



# Schéma XML de la NCD

## Version 2.0

Analyse des changements




# SOMMAIRE



## ① Synthèse managériale

- Principaux changements et date de mise en application

## ② Analyse technique détaillée

- Préambule
  - Identification des changements
  - Documentation de référence
- 

# Synthèse managériale

# / Principaux changements et date de mise en application

La nouvelle version du Guide de l'utilisateur de la norme commune de déclaration (version 3), publiée par l'OCDE en juin 2019, reflète un certain nombre de changements techniques qui ont été apportés au schéma XML de la norme commune de déclaration (NCD) suite à des commentaires des juridictions et des institutions financières.

Les changements par rapport à la version publiée en 2017 (V1.0) concernent principalement :

- Le format de certaines données (limitation du nombre de caractères) ;
- Le niveau d'exigence de certaines données (obligatoire, facultatif ou non requis) ;
- Un nouveau code pays en référence à la norme ISO 3166-1 Alpha 2 ;
- Quatre nouveaux codes de devises en référence à la norme ISO 4217 Alpha 3.

A compter du 8 février 2021, les Institutions Financières Monégasques Déclarantes (IFMD) seront tenues de soumettre leurs déclarations sur le Portail d'Echange Automatique d'Informations selon le nouveau format XML (V2.0) uniquement. La première version ne sera plus acceptée

De ce fait, les IFMD sont responsables d'intégrer les changements dans leurs systèmes et de les tester d'ici le 8 février 2021.

A compter du 8 février 2021, les Institutions Financières Monégasques Déclarantes seront tenues de soumettre leurs déclarations sur le Portail d'Echange Automatique d'Informations selon le nouveau format XML de la NCD uniquement.

La version actuelle du schéma XML ne sera plus acceptée à compter de la fermeture du Portail, prévue du 21 décembre 2020 au 8 février 2021.

# 2

## Analyse technique détaillée

# / Préambule

## Analyse d'écart basée sur les nouvelles versions du Guide utilisateur et du schéma XML de la NCD

### Avertissement :

La présente analyse est un complément au Guide utilisateur de la norme commune de déclaration (version 3) publié sur le site internet de l'OCDE.

Les Institutions Financières Monégasques Déclarantes doivent systématiquement se référer à la norme CRS pour le remplissage de leurs déclarations.

Pour la bonne compréhension des éléments techniques de l'analyse, il est recommandé que le lecteur ait une bonne connaissance des langages XML et XML Schéma (XSD).

### Objectif :

La présente analyse vise à mettre en valeur uniquement les changements intervenus par rapport à la version précédente du Guide utilisateur de la norme commune de déclaration (version 2).

Pour obtenir plus de détails sur les changements identifiés, ou sur les éléments préexistants, il convient de se référer à la nouvelle version du Guide utilisateur de la norme commune de déclaration publiée sur le site internet de l'OCDE.

### Niveau d'exigence des données :

Pour chaque élément ou attribut de données XML listé dans les pages suivantes, le niveau d'exigence des données est caractérisé comme suit :

Requis	Commentaires
Validation	Obligatoire et contrôlé par les schémas XSD
(Facultatif) Obligatoire	Optionnel au regard du schéma XSD, mais si l'information est disponible, elle doit être fournie, conformément à la NCD
Facultatif	Élément facultatif pouvant présenter un choix entre deux types dont un seul doit être utilisé (par exemple, choix entre AddressFix et AddressFree)
Facultatif (Non NCD)	Élément non obligatoire, ni pour la validation dans le schéma, ni pour la NCD

# / Identification des changements

## Version du schéma

La version du schéma de la NCD et les règles de gestion correspondantes ont un numéro unique attribué, se composant habituellement de deux chiffres (ex : 2.0). La version du schéma est identifiée par l'attribut « version » de l'élément racine « CRS\_OECD » de la déclaration XML NCD. Elle doit obligatoirement être définie à la valeur de la version du schéma utilisée pour créer la déclaration NCD. Par exemple, si la deuxième version du schéma XML de la NCD (2.0) est utilisée pour créer la déclaration, l'attribut « version » doit être défini à la valeur « 2.0 ».

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis
CRS_OECD	version	1 à 10 caractères	stf:StringMin1Max10_Type	(Facultatif) Obligatoire

# / Identification des changements

## Section I : Message Header (en-tête du message)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
SendingCompanyIN		Illimitée 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
TransmittingCountry		2 caractères	iso:CountryCode_Type	Validation	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
ReceivingCountry		2 caractères	iso:CountryCode_Type	Validation	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
MessageType			crs:MessageType_EnumType	Validation	La seule valeur possible dans ce champ pour l'échange automatique de renseignements est « CRS ».
Warning		Absence de restriction 1 à 4000 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max4000_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
Contact		Absence de restriction 1 à 4000 caractères	xsd:string xstf:StringMin1Max4000_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
MessageRefID		Absence de restriction 1 à 170 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max170_Type	Validation	Limitation du nombre de caractères autorisés. L'élément doit accepter le début ou la fin de l'année fiscale comme valeur acceptable.
MessageTypeIndic			crs:CrsMessageTypeIndic_EnumType	Facultatif <b>Validation</b>	L'élément devient obligatoire et doit être contrôlé par les schémas XSD.
CorrMessageRefID		Absence de restriction 1 à 170 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max170_Type	Facultatif Facultatif (non NCD)	Limitation du nombre de caractères autorisés. L'élément ne doit plus être utilisé dans le contexte du schéma XML de la NCD.
ReportingPeriod			xsd:date	Validation	
Timestamp			xsd:dateTime	Validation	L'horodatage de l'élément peut maintenant accepter les millisecondes. Exemple : 2015-03-15T09:45:30.789.

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    XXXXX : Nouvelle valeur



# / Identification des changements

## Section II : Controlling Person ou Account Holder (Personne détenant le compte ou Titulaire du compte)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
ResCountryCode		2 caractères	iso:CountryCode_Type	Validation	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
TIN		Absence de restriction 1 à 200 caractères	cfc:TIN_Type	(Facultatif) Obligatoire	Limitation du nombre de caractères autorisés.
Name			crs:NamePerson_Type	Validation	
Address			cfc:Address_Type	Validation	
Nationality			iso:CountryCode_Type	Facultatif (Non NCD)	Cet élément de données n'est pas requis pour la NCD et ne devrait pas être renseigné.
BirthInfo				(Facultatif) Obligatoire	
II) a - ResCountryCode (code du pays de résidence)					
ResCountryCode		2 caractères	iso:CountryCode_Type	Validation	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
II) b - TIN_Type (NIF)					
TIN		Min 1 caractère 1 à 200 caractères	cfc:TIN_Type	(Facultatif) Obligatoire	Limitation du nombre de caractères autorisés.
TIN	IssuedBy	2 caractères	iso:CountryCode_Type	(Facultatif) Obligatoire	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    **XXXXX** : Nouvelle valeur

# / Identification des changements

## Section 2 : Controlling Person ou Account Holder (Personne détenant le compte ou Titulaire du compte)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
II) c - NamePerson_Type (nom de la personne physique)					
NamePerson_Type	NameType		stf:OECDNameType_EnumType	Facultatif	
PrecedingTitle		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
Title		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
FirstName		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Validation	Limitation du nombre de caractères autorisés.
FirstName	xn1NameType	Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
MiddleName		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
MiddleName	xn1NameType	Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
NamePrefix		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
NamePrefix	xn1NameType	Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
LastName		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> stf:StringMin1Max200_Type	Validation	Limitation du nombre de caractères autorisés.

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    **XXXXX** : Nouvelle valeur

# / Identification des changements

## Section 2 : Controlling Person ou Account Holder (Personne détenant le compte ou Titulaire du compte)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
LastName	xnINameType	Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max200_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
GenerationIdentifier		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max200_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
Suffix		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max200_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
GeneralSuffix		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max200_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
<b>II) d - Address_Type (adresse)</b>					
CountryCode		2 caractères	iso:CountryCode_Type	Validation	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
AddressFree		Absence de restriction <b>1 à 4000 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max4000_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
AddressType	legalAddressType		stf:OECDLegalAddressType_EnumType	Facultatif	
Street		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max200_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
BuildingIdentifier		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max200_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
SuiteIdentifier		Absence de restriction <b>1 à 200 caractères</b>	<del>xsd:string</del> <b>stf:StringMin1Max200_Type</b>	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    **XXXXX** : Nouvelle valeur

# / Identification des changements

## Section 2 : Controlling Person ou Account Holder (Personne détenant le compte ou Titulaire du compte)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
FloorIdentifier		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
DistrictName		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
POB		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
PostCode		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés. L'élément doit toujours être précisé s'il existe.
City		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Validation	Limitation du nombre de caractères autorisés.
CountrySubentity		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
II) e - Nationality (Nationalité)					
Nationality		2 caractères	iso:CountryCode_Type	Facultatif (non NCD)	Cet élément de données n'est pas requis pour la NCD et ne devrait pas être renseigné.
II) f – BirthInfo (Informations de naissance)					
BirthDate			xsd:date	(Facultatif) Obligatoire	
City		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    XXXXX : Nouvelle valeur

# / Identification des changements

## Section 2 : Controlling Person ou Account Holder (Personne détenant le compte ou Titulaire du compte)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
CitySubentity		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.
CountryInfo				Facultatif	
CountryCode		2 caractères	iso:CountryCode_Type	Facultatif	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
FormerCountryName		Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.

# / Identification des changements

## Section 3 : Account Holder (Titulaire du compte)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
ResCountryCode		2 caractères	iso:CountryCode_Type	(Facultatif) Obligatoire	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
IN		1 caractère minimum 1 à 200 caractères	crs:OrganisationIN_Type	(Facultatif) Obligatoire	Limitation du nombre de caractères autorisés.
Name		Absence de restriction 1 à 200 caractères	cfc:NameOrganisation_Type	Validation	Limitation du nombre de caractères autorisés.
Address			cfc:Address_Type	Validation	
III) a - ResCountryCode					
ResCountryCode		2 caractères	iso:CountryCode_Type	(Facultatif) Obligatoire	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
III) b - Entity IN (OrganisationIN_Type)					
IN		Min 1 caractère 1 à 200 caractères	crs:OrganisationIN_Type	(Facultatif) Obligatoire	Limitation du nombre de caractères autorisés.
IN	issuedBy	2 caractères	iso:CountryCode_Type	Facultatif	Liste des codes des pays mise à jour selon la norme ISO 3166-1 Alpha 2 (cf. page 20).
IN	INType	Absence de restriction 1 à 200 caractères	xsd:string stf:StringMin1Max200_Type	Facultatif	Limitation du nombre de caractères autorisés.

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    XXXXX : Nouvelle valeur

# / Identification des changements

## Section 3 : Account Holder (Titulaire du compte)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
III) c - Organisation Name					
Name		Absence de restriction 1 à 200 caractères	cfc:NameOrganisation_Type	Validation	Limitation du nombre de caractères autorisés.
Name	nameType		stf:OECDNameType_EnumType	Facultatif	

# / Identification des changements

## Section 4 : CRS Body (Corps de la NCD)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
CrsBody			crs:CrsBody_Type	(Facultatif) Obligatoire	
IV) a - Reporting FI (Institution financière déclarante)					
ReportingFI			crs:CorrectableOrganisationParty_Type	Validation	
DocSpec			stf:DocSpec_Type	Validation	
IV) b - ReportingGroup (Groupe déclarant)					
ReportingGroup			crs:CorrectableOrganisationParty_Type	Validation	
Sponsor			crs:CorrectableOrganisationParty_Type	Facultatif (non NCD)	Cet élément n'est pas utilisé dans la NCD mais les informations de contact peuvent être fournies dans l'élément « Contact ».
Intermediary			crs:CorrectableOrganisationParty_Type	Facultatif (non NCD)	Cet élément n'est pas utilisé dans la NCD.
IV) c - Account Report (déclaration sur le compte)					
AccountReport			crs:CorrectableAccountReport_Type	(Facultatif) Obligatoire	Élément obligatoire (sauf quand le MessageTypeIndic CRS703 est utilisé au niveau national pour indiquer qu'il n'y a pas de données à déclarer).
DocSpec			stf:DocSpec_Type	Validation	

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    XXXXX : Nouvelle valeur



# / Identification des changements

## Section 4 : CRS Body (Corps de la NCD)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
IV) d - Account Number (numéro de compte)					
AccountNumber		Absence de restriction 1 à 200 caractères	crs:FIAccountNumber_Type	Validation	Limitation du nombre de caractères autorisés.
AccountNumber	AcctNumberType		cfc:AcctNumberType_EnumType	Facultatif	
AccountNumber	UndocumentedAccount		xsd:boolean	(Facultatif) Obligatoire	
AccountNumber	ClosedAccount		xsd:boolean	(Facultatif) Obligatoire	
AccountNumber	DormantAccount		xsd:boolean	Facultatif	
IV) e - Account Holder					
AccountHolder			crs:AccountHolder_Type	Validation	
Individual			crs:PersonParty_Type	Validation (choix)	
Organisation			crs:OrganisationParty_Type	Validation (choix)	
AcctHolderType			crs:CrsAcctHolderType_EnumType	Validation (choix)	

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    XXXXX : Nouvelle valeur

# / Identification des changements

## Section 4 : CRS Body (Corps de la NCD)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
IV) f - Controlling Person (Personne détenant le contrôle)					
ControllingPerson			crs:ControllingPerson_Type	(Facultatif) Obligatoire	
Individual			crs:PersonParty_Type	Validation	
CtrlgPersonType			crs:CrsCtrlgPersonType_EnumType	(Facultatif) Obligatoire	
IV) g - Account Balance (Solde du compte)					
AccountBalance			cfc:MonAmnt_Type	Validation	
AccountBalance	currCode	3 caractères	iso:currCode_Type	Validation	Liste des codes des monnaies mise à jour selon la norme ISO 4217 Alpha 3 (cf. page 20).
IV) h - Payment (Paiement)					
Payment			crs:Payment_Type	Facultatif	
Type			crs:CrsPaymentType_EnumType	Validation	
PaymentAmnt			cfc:MonAmnt_Type	Validation	

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    XXXXX : Nouvelle valeur

# / Identification des changements

## Section 4 : CRS Body (Corps de la NCD)

Élément	Attribut	Taille	Type de donnée	Requis	Commentaires
PaymentAmnt	currCode	3 caractères	iso:currCode_Type	Validation	Tous les montants doivent être accompagnés du code à 3 caractères de la norme ISO 4217 Alpha 3.
IV) i - Pool Report (Déclaration collective)					
PoolReport			ftc:CorrectablePoolReport_Type	Facultatif (Non NCD)	La déclaration collective n'existe pas dans la NCD.

# / Identification des changements

## Mise à jour des codes des pays et des devises

Sur la base de la norme ISO 3166 de codage des pays, un nouveau code pays a été ajouté :

Pays	Code
Kosovo	XK

Sur la base de la norme ISO 4217 de codage des devises, quatre nouveaux codes ont été ajoutés :

Pays	Devise	Code
Biélorussie	Rouble biélorusse	BYN
Mauritanie	Ouguiya	MRU
Uruguay	Unidad Previsional	UYW
Venezuela	Bolivar souverain	VES

Légende : ~~XXXXX~~ : Ancienne valeur    **XXXXX** : Nouvelle valeur

# / Documentation de référence

Les nouvelles versions à jour du Guide de l'utilisateur de la norme commune de déclaration (version 3.0) et du schéma XML de la NCD (version 2.0) sont disponibles gratuitement, en anglais, sur le site internet de l'OCDE :

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/schema-and-user-guide/>