

**RESOLUCION 000003**

**08 ENE 2015**  
( )

Por la cual se modifica parcialmente el Anexo III (Anexo Técnico) de la Resolución No. 60 del 12 de junio de 2015.

**EL DIRECTOR GENERAL DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES**

En uso de sus facultades legales, en especial las consagradas en el artículo 6 numerales 12 y 22 del Decreto 4048 de 2008, en los artículos 631-3, 633, 684 y 686 del Estatuto Tributario y lo señalado en el literal i) del literal a) del numeral 1 del Artículo 3 de la Ley 1666 de 2013.

**CONSIDERANDO**

Que la Resolución 60 del 12 de junio de 2015 establece para el año gravable 2014 y siguientes, el contenido y características técnicas para la presentación de la información que debe suministrar el grupo de instituciones obligadas a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales; para ser intercambiada de conformidad con la Ley 1666 de 2013 y en desarrollo del "Acuerdo entre el Gobierno de la República de Colombia y el Gobierno de los Estados Unidos de América para Mejorar el Cumplimiento Fiscal Internacional e implementar el Intercambio Automático de Información respecto a la Ley sobre el Cumplimiento Fiscal relativo a Cuentas en el Extranjero (FATCA)" y se fijan los plazos para su entrega;

Que es necesario modificar del esquema establecido en el Anexo III de la Resolución 60 del 12 de junio de 2015, el tipo de entrada de los elementos *DocRefId* y *CorrDocRefId* de numérico a cadena de caracteres para ajustarlos al formato acordado internacionalmente;

Que cumplida la formalidad de que trata el Numeral 8 del Artículo 8 de la Ley 1437 de 2011 respecto del texto de la presente Resolución;

**RESUELVE**

**ARTÍCULO 1.** Se modifica el "Tipo de Entrada" de los elementos *DocRefId* y *CorrDocRefId* que se muestran en el Anexo III (Anexo Técnico) de la Resolución 60 de 2015, así:

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>DocRefId</i>	Mínimo 1 dig.	<i>xsd:string</i>	Validación

Este dato contiene el identificador único del registro específico. El identificador es una cadena de caracteres única que permita identificar un registro en particular.

Por la cual se modifica parcialmente el Anexo III (Anexo Técnico) la Resolución No. 60 del 12 de junio de 2015.

Elemento	Tamaño	Tipo de Entrada	Requerimiento
<i>CorrDocRefId</i>	Mínimo 1 dig.	<i>xsd:string</i>	Opcional

**PARÁGRAFO.** Estos cambios modifican el Apéndice 1 - FatcaXML\_v1.1.xsd del Anexo III (Anexo Técnico) de la Resolución 60 del 12 de junio de 2015. La versión actualizada de este Apéndice hace parte integral de la presente Resolución. /

**ARTÍCULO 2.** El formato del elemento *DocRefId*, es:

<GIIN><signo punto (.)><Valor>

- La primera parte <GIIN> es el GIIN de la Institución Financiera Reportante asociado en el elemento *ReportingGroup*.
- La segunda parte es el signo punto (.)
- La tercera parte <Valor> es un valor único en el tiempo para cada registro de la Institución Financiera Reportante. Aunque no se requiere, se recomienda el uso de un GUID (Identificador Único Global)

Este elemento deberá contener como mínimo 21 caracteres y como máximo 200 caracteres.

**ARTÍCULO 3. Vigencia.** La presente Resolución rige a partir de su publicación.

08 ENE 2016

**PUBLÍQUESE Y CÚMPLASE**

  
**SANTIAGO ROJAS ARROYO**  
 Director General

Proyectó: Despacho- Dirección General/ Pedro Antonio Bejarano Silva (E) Dirección de Gestión Organizacional/ Claudia Patricia Bernal Rivero (A) Subdirección de Gestión de Tecnología de la Información y Telecomunicaciones/ Sandra Nancy Barahona Nova (A) Coordinación de la Dinámica de los Procesos/ Efrén Leonardo Mejía Acosta Coordinación de Programas de Facilitación y Control.  
 Revisó: Liliana Andrea Forero Gómez - Despacho- Dirección General  
 Aprobó: Liliana Andrea Forero Gómez - Dirección Jurídica

## Apéndice 1 - FatcaXML\_v1.1.xsd

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<!-- Basado en el esquema del IRS -> www.irs.gov/file_source/pub/fatca/FATCAXMLSchemaV1.zip
-->
<xsd:schema xmlns:ftc="urn:oe.cd:ties:fatca:v1" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
xmlns:sfa="urn:oe.cd:ties:stffatcatypes:v1" xmlns:iso="urn:oe.cd:ties:isofatcatypes:v1"
targetNamespace="urn:oe.cd:ties:fatca:v1" elementFormDefault="qualified"
attributeFormDefault="unqualified" version="1.1">
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:ties:isofatcatypes:v1"
schemaLocation="isofatcatypes_v1.0.xsd"/>
  <xsd:import namespace="urn:oe.cd:ties:stffatcatypes:v1"
schemaLocation="stffatcatypes_v1.1.xsd"/>
  <!-- Document type indicators types -->
  <xsd:simpleType name="FatcaDocTypeIndic_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">The element applies only to the
document part in which it is included. In the case of repeated or corrected data elements
CorrMessageRefId and CorrDocRefId must contain the identifiers MessageRefId and DocRefId
respectively for the data referred to. In the case of a correction the unchanged elements
shall be transmitted again - except for the element DocRefId.
      </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="FATCA1">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>New Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="FATCA2">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Corrected Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="FATCA3">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Void Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="FATCA4">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Amended Data</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <!-- -->
  <!-- Account Holder Type - 1 -->
  <xsd:simpleType name="FatcaAcctHolderType_EnumType">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation xml:lang="en">Account Holder Type</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string">
      <xsd:enumeration value="FATCA101">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Owner-Documented FI with specified US
owner(s)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="FATCA102">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Passive Non-Financial Entity with
substantial US owner(s)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="FATCA103">
        <xsd:annotation>

```

```
<xsd:documentation>Non-Participating FI</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
<xsd:enumeration value="FATCA104">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Specified US Person</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
</xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<!-- FATCA Payment Type - 5 -->
<xsd:simpleType name="FatcaPaymentType_EnumType">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation xml:lang="en">The code describing the nature of the
payments used in FATCA
  </xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
  <xsd:restriction base="xsd:string">
    <xsd:enumeration value="FATCA501">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Dividends</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:enumeration>
    <xsd:enumeration value="FATCA502">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Interest</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:enumeration>
    <xsd:enumeration value="FATCA503">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Gross
Proceeds/Redemptions</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:enumeration>
    <xsd:enumeration value="FATCA504">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Other - FATCA</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:enumeration>
  </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<!-- Document specification: Data identifying and describing the document -->
<xsd:complexType name="DocSpec_Type">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation xml:lang="en">Document specification: Data
identifying and describing the document, where
'document' here means the part of a message that is to transmit the data about a single
block of FATCA information. </xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="DocTypeIndic" type="ftc:FatcaDocTypeIndic_EnumType"/>
    <xsd:element name="DocRefId" type="xsd:string">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation xml:lang="en">Sender's unique identifier
of this document </xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="CorrMessageRefId" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the
message of the document referred to if this is a correction.</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:simpleType>
    <xsd:union memberTypes="sfa:MessageRef_Type sfa:EmptyString"/>
  </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="CorrDocRefId" type="xsd:string" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
```

```

        <xsd:documentation xml:lang="en">Reference id of the
document referred to if this is correction</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<!-- -->
<!-- Financial Institution Account Number -->
<xsd:simpleType name="FIAccountNumber_Type">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation xml:lang="en">Account number definition
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:string"/>
</xsd:simpleType>
<!-- Payment -->
<xsd:complexType name="Payment_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:element name="Type" type="ftc:FatcaPaymentType_EnumType">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation xml:lang="en">Type of payment (interest,
dividend,...)</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="PaymentAmnt" type="sfa:MonAmnt_Type">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation xml:lang="en">The amount of
payment</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
    </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<!-- Account Holder Type -->
<xsd:complexType name="AccountHolder_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:choice>
            <xsd:element name="Individual" type="sfa:PersonParty_Type"/>
            <xsd:sequence>
                <xsd:element name="Organisation"
type="sfa:OrganisationParty_Type"/>
                <xsd:element name="AcctHolderType"
type="ftc:FatcaAcctHolderType_EnumType"/>
            </xsd:sequence>
        </xsd:choice>
    </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<!-- Correctable Organisation-->
<xsd:complexType name="CorrectableOrganisationParty_Type">
    <xsd:complexContent>
        <xsd:extension base="sfa:OrganisationParty_Type">
            <xsd:sequence>
                <xsd:element name="DocSpec" type="ftc:DocSpec_Type"/>
            </xsd:sequence>
        </xsd:extension>
    </xsd:complexContent>
</xsd:complexType>
<!-- Correctable Account Report -->
<xsd:complexType name="CorrectableAccountReport_Type">
    <xsd:sequence>
        <xsd:element name="DocSpec" type="ftc:DocSpec_Type"/>
        <xsd:element name="AccountNumber" type="ftc:FIAccountNumber_Type"/>
        <xsd:element name="AccountHolder" type="ftc:AccountHolder_Type"/>
        <xsd:element name="SubstantialOwner" type="sfa:PersonParty_Type"
minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
        <xsd:element name="AccountBalance" type="sfa:MonAmnt_Type"/>
        <xsd:element name="Payment" type="ftc:Payment_Type" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
</xsd:complexType>

```

```
<!-- FATCA Type - FATCA Report -->
<xsd:complexType name="Fatca_Type">
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="ReportingFI"
type="ftc:CorrectableOrganisationParty_Type">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation xml:lang="en">Reporting financial
institution</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="ReportingGroup" maxOccurs="unbounded">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation xml:lang="en">Group that wraps the
details for a financial institution FATCA report</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
      <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element name="Sponsor"
type="ftc:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
          <xsd:element name="Intermediary"
type="ftc:CorrectableOrganisationParty_Type" minOccurs="0"/>
          <xsd:element name="AccountReport"
type="ftc:CorrectableAccountReport_Type" minOccurs="0" maxOccurs="unbounded"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:complexType>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<!-- -->
<!-- FATCA Message structure -->
<xsd:element name="FATCA_OECD">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <!-- renamed for FATCA from TraceMessageSpec_Type to
MessageSpec_Type -->
      <xsd:element name="MessageSpec" type="sfa:MessageSpec_Type"/>
      <xsd:element name="FATCA" type="ftc:Fatca_Type"
maxOccurs="unbounded"/>
    </xsd:sequence>
    <xsd:attribute name="version" type="xsd:string" fixed="1.1"
use="required">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation xml:lang="en">FATCA
Version.</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:attribute>
  </xsd:complexType>
  <xsd:key name="uniqueReportingFI">
    <xsd:selector xpath="ftc:FATCA/ftc:ReportingFI"/>
    <xsd:field xpath="ftc:DocSpec/ftc:DocRefId"/>
  </xsd:key>
  <xsd:key name="uniqueSponsor">
    <xsd:selector xpath="ftc:FATCA/ftc:ReportingGroup/ftc:Sponsor"/>
    <xsd:field xpath="ftc:DocSpec/ftc:DocRefId"/>
  </xsd:key>
  <xsd:key name="uniqueIntermediary">
    <xsd:selector
xpath="ftc:FATCA/ftc:ReportingGroup/ftc:Intermediary"/>
    <xsd:field xpath="ftc:DocSpec/ftc:DocRefId"/>
  </xsd:key>
  <xsd:key name="uniqueAccountReport">
    <xsd:selector
xpath="ftc:FATCA/ftc:ReportingGroup/ftc:AccountReport"/>
    <xsd:field xpath="ftc:DocSpec/ftc:DocRefId"/>
  </xsd:key>
</xsd:element>
<!-- -->
</xsd:schema>
```