



Bundeszentralamt
für Steuern

Kommunikationshandbuch CRS

Teil 5 – Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft

Version: 1.3

Stand: 01.11.2023





Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Tabellenverzeichnis	2
0. Informationen zum vorliegenden Dokument.....	3
0.1. Änderungshistorie	3
0.2. Zweck des Dokuments.....	4
0.3. Copyright	4
1. Allgemeines.....	4
1.1. Voraussetzungen	4
1.2. Begriffe	5
2. Formular „CRS - Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft abgeben“ im BZSt online.portal	5
2.1. Aufruf	5
2.2. Eingabe der Daten.....	5
2.2.1. Startseite des Formulars - Allgemeine Angaben.....	5
2.2.1.1. Handlung für sich selbst oder im Namen der Organisation (Kreditinstitute).....	5
2.2.1.2. Handlung in Vertretung für eine andere Person oder Organisation (z. B. Dienstleistungsfirmen, Angehörige der steuerberatenden Berufe)	7
2.2.2. Angaben zu Konten.....	8
2.2.3. Zusammenfassung	10
3. Status der übermittelten Vorgänge.....	11
4. Referenzdokumente/Verweise	11

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Allgemeine Angaben zum Finanzinstitut	7
Tabelle 2: Allgemeine Angaben zum vertretenen Finanzinstitut.....	8
Tabelle 3: Angaben zum Konto.....	10
Tabelle 4: Übersicht der Referenzdokumente/Verweise	11



0. Informationen zum vorliegenden Dokument

Verfahrensbezeichnung	CRS
Dokumententitel	Kommunikationshandbuch CRS Teil 5 – Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft
Verantwortlicher Autor	Bundeszentralamt für Steuern - Fachbereich CRS
Erstellt am	07.09.2021
Zuletzt geändert am	31.10.2023
Dokumentablage	Internetauftritt des Bundeszentralamtes für Steuern - Unternehmen - Internationaler Informationsaustausch – CRS – Handbücher

0.1. Änderungshistorie

Dokument Version	Datum	Änderung
1.0	07.09.2021	Initiale Erstellung
1.1	01.12.2021	Anpassung an die geänderte Belegvorlage: 2.2.1 Zusammenfassung der Startseite mit der Teilseite „Steuerpflichtige Person“ 2.2.2 Mit der Teilseite „Ihre Belege“ ergänzt 3. Eingangsbestätigung durch Versandbestätigung
1.2	01.06.2022	1.1 Voraussetzungen angepasst im Hinblick auf die Zertifikate 2. Anpassungen an die geänderten BOP-Seiten 2.2.4 Anpassung der Vorgabe zur Zusammenfassung von mehreren Vordrucken in einer PDF-Datei
1.3	27.10.2023	Vollständige Überarbeitung zur Übermittlung des Formulars über das BZSt online.portal



0.2. Zweck des Dokuments

Das Kommunikationshandbuch Teil 5 beschreibt die Erfassung und Übermittlung von allen vorhandenen Daten zur Identifizierung einer kontoinhabenden Person, von welcher innerhalb von 90 Kalendertagen seit der Kontoeröffnung keine gültige oder plausible Selbstauskunft beschafft werden konnte. *Abschnitt 1* enthält allgemeine Informationen zur Erfassung des Formulars zur „Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft abgeben“. Über das BZSt online.portal kann das Formular online ausgefüllt und an das BZSt übermittelt werden. Details zum Aufruf, der Datenerfassung und dessen Absendung wird in *Abschnitt 2* beschrieben. Nach Übermittlung der Daten an das BZSt erfolgt dort die Verarbeitung. Der Stand der Verarbeitung kann über „Meine Vorgänge“ im BZSt online.portal nachverfolgt werden. Diese ist in *Abschnitt 3* beschrieben.

0.3. Copyright

Das vorliegende Dokument dient der Information der am Verfahren Beteiligten. Änderungen sind nur mit vorheriger schriftlicher Zustimmung des BZSt zulässig; zudem ist § 63 UrhRG zu beachten.

1. Allgemeines

Mit der Anpassung des Finanzkonten-Informationsaustauschgesetzes (FKAustG) zum 1. Juli 2021 sind meldende Finanzinstitute nach § 13 Abs. 2a bzw. § 16 Abs. 2a FKAustG bei Neukonten dazu verpflichtet, dem Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) unverzüglich unter Angabe aller zur Identifizierung des Kontoinhabers zur Verfügung stehenden Angaben mitzuteilen, wenn eine Selbstauskunft innerhalb von 90 Kalendertagen seit der Kontoeröffnung keine gültige oder plausible Selbstauskunft beschafft werden konnte. Die Meldung über einen Dienstleister ist möglich. Bisher erfolgte die Meldung fehlender Selbstauskünfte über das Formular „Belegnachreichung“ im BZSt Online-Portal. Diese Möglichkeit ist ab dem 01. Dezember 2023 nicht mehr verfügbar. Die elektronische Meldung einer solchen fehlenden Selbstauskunft ist nun ausschließlich über das BZSt online.portal vorgesehen. Diese Mitteilungspflicht wird im Folgenden als „Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft“ abgekürzt.

1.1. Voraussetzungen

Für die Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft an das BZSt wird das Vorhandensein eines Kontos für das neue BZSt online.portal vorausgesetzt. Für die sichere Nutzung des BZSt online.portal ist eine Registrierung bei „ELSTER“, „Mein Unternehmenskonto“ oder „Nutzerkonto Bund“ erforderlich. Sollte keine der Zertifikatsdateien vorhanden sein, ist eine Anmeldung für das Fachverfahren CRS des BZSt erforderlich. Siehe dazu Abschnitt 2.2, Kommunikationshandbuch Teil 1 - Registrierung für die Verfahren CRS und FATCA.



1.2. Begriffe

In diesem Kommunikationshandbuch werden Begriffe wie „Finanzinstitut“, „Meldestelle“, „Identifikationsnummer (IN)“, u.a. verwendet. Die Begriffe sind im Glossar definiert (*siehe Abschnitt 4*).

2. Formular „CRS - Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft abgeben“ im BZSt online.portal

In den nachfolgenden Abschnitten werden die einzelnen Schritte zur Übermittlung des Formulars im BZSt online.portal („CRS – Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft abgeben“) beschrieben.

Da das Layout des Formulars in unregelmäßigen Abständen angepasst werden kann, wird im Weiteren auf eine grafische Darstellung verzichtet.

2.1. Aufruf

Auf der BZSt online.portal-Startseite (<https://online.portal.bzst.de/>) kann das Formular über die Seite „Formulare“, „Alle Formulare“, „Suchbegriff: CRS - MITTEILUNG EINER FEHLENDEN SELBSTAUSKUNFT ABGEBEN“ aufgerufen werden.

2.2. Eingabe der Daten

Das Formular ist mittels aller zur Verfügung stehenden Angaben zur Identifizierung der kontoinhabenden Person auszufüllen. Hierzu sind nach Möglichkeit alle vorgegebenen Felder zu befüllen. Bei den im Formular mit * gekennzeichneten Feldern handelt es sich um Pflichtfelder.

2.2.1. Startseite des Formulars - Allgemeine Angaben

Auf der Startseite sind die allgemeinen Angaben zur Mitteilung zu erfassen. Darunter fällt die Art des Vorgangs, mit der Angabe ob für

- sich selbst oder im Namen der Organisation (*siehe Abschnitt 2.2.1.1*)
oder
- in Vertretung für eine andere Person oder Organisation (*siehe Abschnitt 2.2.1.2*)

gehandelt wird. Die einzugebenden Angaben unterscheiden sich je nachdem, welche Art des Vorgangs ausgewählt wurde.

2.2.1.1. Handlung für sich selbst oder im Namen der Organisation (Kreditinstitute)

Die Daten zur eigenen Person bzw. Organisation werden von den im BZSt online.portal hinterlegten persönlichen Daten übernommen.



Nr.	Datenelement	Inhalt
Allgemeine Angaben		
1	Art des Vorgangs	In diesem Feld ist anzugeben, dass für sich selbst oder im Namen der Organisation gehandelt wird.
Allgemeine Angaben zum meldenden Finanzinstitut		
2	Name des meldenden Finanzinstituts	In diesem Feld ist der Name des meldenden Finanzinstituts anzugeben.
3	Organisationseinheit	In diesem Freitextfeld kann die Organisationseinheit angegeben werden.
4	Steuernummer	In diesem Freitextfeld ist die Steuernummer als 13-stellige Steuernummer im vereinheitlichten Bundesschema zur elektronischen Übermittlung, auch ELSTER-Schema genannt (<i>siehe Kommunikationshandbuch CRS Teil 2 Abschnitt 5 Aufbau der 13-stelligen Steuernummer</i>) anzugeben.
5	Gründungsdatum	In diesem Feld kann über den hinterlegten Kalender das Gründungsdatum des Finanzinstituts angegeben werden.
Kontaktdaten Ansprechperson		
6	Vorname, Nachname	In diesen Freitextfeldern können Vorname und Nachname der Ansprechperson angegeben werden.
7	Telefon / Telefax	In diesen Freitextfelder können Telefon- bzw. Telefaxnummer mit Vorwahl und Rufnummer der Ansprechperson angegeben werden.
8	E-Mail-Adresse	In diesem Freitextfeld kann die E-Mail-Adresse der Ansprechperson angegeben werden.
Adresse des meldenden Finanzinstituts		
9	Staat	Beinhaltet den Namen des Staates in dem das Finanzinstitut ansässig ist.
10	Straße, Hausnummer	In diesen Freitextfeldern sind die Straße und die Hausnummer des Finanzinstituts anzugeben.



Nr.	Datenelement	Inhalt
11	Adresszusatz	In diesem Freitextfeld kann ein Zusatz angegeben werden, sofern diese Information notwendig ist.
12	Postleitzahl, Ort	In diesen Freitextfeldern sind die Postleitzahl und die Stadt anzugeben.

Tabelle 1: Allgemeine Angaben zum Finanzinstitut

2.2.1.2. Handlung in Vertretung für eine andere Person oder Organisation (z. B. Dienstleistungsfirmen, Angehörige der steuerberatenden Berufe)

Die Daten zur vertretenden Person bzw. Organisation werden von den im BZSt online.portal hinterlegten persönlichen Daten übernommen.

Nr.	Datenelement	Inhalt
Allgemeine Angaben		
1	Art des Vorgangs	In diesem Feld ist anzugeben, dass in Vertretung für eine andere Person oder Organisation gehandelt wird.
Allgemeine Angaben zum vertretenen Finanzinstitut		
2	Name des vertretenen Finanzinstituts	In diesem Feld ist der Name des vertretenen Finanzinstituts anzugeben.
3	Organisationseinheit	In diesem Freitextfeld kann die Organisationseinheit angegeben werden.
4	Steuernummer	In diesem Freitextfeld ist die Steuernummer als 13-stellige Steuernummer im vereinheitlichten Bundesschema zur elektronischen Übermittlung, auch ELSTER-Schema genannt (<i>siehe Kommunikationshandbuch CRS Teil 2 Abschnitt 5 Aufbau der 13-stelligen Steuernummer</i>) anzugeben.
5	Gründungsdatum	In diesem Feld kann über den hinterlegten Kalender das Gründungsdatum des Finanzinstituts angegeben werden.
Adresse des vertretenen Finanzinstituts		
6	Staat	Beinhaltet den Namen des Staates in dem das Finanzinstitut ansässig ist.



Nr.	Datenelement	Inhalt
7	Straße, Hausnummer	In diesen Freitextfeldern sind die Straße und die Hausnummer des Finanzinstituts anzugeben.
8	Adresszusatz	In diesem Freitextfeld kann ein Zusatz angegeben werden, sofern diese Information notwendig ist.
9	Postleitzahl, Ort	In diesen Freitextfeldern sind die Postleitzahl und die Stadt anzugeben.

Tabelle 2: Allgemeine Angaben zum vertretenen Finanzinstitut

2.2.2. Angaben zu Konten

Auf der zweiten Seite des Formulars „Angaben zu Konten“ sind die Angaben zu Konten und Personen einzutragen. Je nachdem wie viele fehlende Selbstauskünfte gemeldet werden, können beliebig viele Konten durch Auswahl des Feldes „weiteres Konto angeben“ hinzugefügt werden.

Nr.	Datenelement	Inhalt
Angaben zum Konto		
1	Kontonummer oder Äquivalent	In diesem Freitextfeld ist die Kontonummer oder ein entsprechendes Äquivalent anzugeben.
2	Tag der Kontoeröffnung	In diesem Feld ist über den hinterlegten Kalender das Datum der Kontoeröffnung anzugeben.
Angaben zur kontoinhabenden Person		
3	Rechtsform der kontoinhabenden Person	In diesem Feld ist anzugeben, ob es sich bei der kontoinhabenden Person um eine natürliche Person oder einen Rechtsträger handelt.
Allgemeine Angaben zur kontoinhabenden Person / zum Rechtsträger		
4	Akademischer Grad (nat. Person)	In diesem Freitextfeld kann der akademische Grad der kontoinhabenden Person angegeben werden.
5	Vorname, Nachname (nat. Person) / Name des Rechtsträgers	In diesen Freitextfeldern sind Vorname und Nachname der kontoinhabenden Person / Name des Rechtsträgers anzugeben.



Nr.	Datenelement	Inhalt
6	Geburtsdatum (nat. Person)	In diesem Feld ist über den hinterlegten Kalender das Geburtsdatum der kontoinhabenden Person anzugeben.
7	Organisationseinheit (Rechtsträger)	In diesem Freitextfeld kann die Organisationseinheit des Rechtsträgers angegeben werden.
8	Steuernummer	In diesem Freitextfeld kann die Steuernummer der kontoinhabenden Person / des Rechtsträgers angegeben werden.
9	Gründungsdatum (Rechtsträger)	In diesem kann über den hinterlegten Kalender das Gründungsdatum des Rechtsträgers angegeben werden.
Art der Adresse der natürlichen Person / des Rechtsträgers		
10	Anschrift / Postfach	In diesem Feld ist auszuwählen, ob es sich bei der Art der Adresse der natürlichen Person / des Rechtsträgers um eine Postanschrift oder ein Postfach handelt.
11	Staat	In diesem Feld ist der Staat im Pull-Down-Menü auszuwählen, in dem sich die Adresse der natürlichen Person / des Rechtsträgers befindet.
12	Straße, Hausnummer (Anschrift)	In diesen Freitextfeldern können die Straße und Hausnummer angegeben werden.
13	Adresszusatz (Anschrift)	In diesem Freitextfeld kann ein Zusatz angegeben werden, sofern diese Information notwendig ist.
14	Postfach (Postfach)	In diesem Freitextfeld ist das Postfach anzugeben.
15	Postleitzahl, Ort	In diesen Feldern sind die Postleitzahl und die Stadt anzugeben
Erklärungen zum Konto		
16	Für das vorgenannte Konto konnte innerhalb von 90 Tagen seit Kontoeröffnung...	In diesem Feld ist die zutreffende Aussage zur Selbstauskunft auszuwählen.
17	Das Abverfügungsverbot der §§ 13 Absatz 2a Satz 2 bzw. 16 Absatz 2a Satz 2 Finanzkonten-	In diesem Feld ist auszuwählen, ob das Abverfügungsverbot eingehalten wurde.



Nr.	Datenelement	Inhalt
	Informationsaustauschgesetz wurde eingehalten	
18	Die Aufforderung zur Selbstauskunft wurde versandt am:	Im ersten Feld ist das Datum der Versendung der ersten Aufforderung zur Selbstauskunft mittels des hinterlegten Kalenders einzutragen. Im zweiten Feld kann das Datum der Versendung einer zweiten Aufforderung zur Selbstauskunft mittels des hinterlegten Kalenders eingetragen werden.
Begründung des Ausnahmefalls		
19	Begründung des Ausnahmefalls	Dieses Feld erläutert, dass ein Konto grundsätzlich nur bei Vorliegen einer gültigen und plausiblen Selbstauskunft eröffnet werden darf. Nur in begründeten Ausnahmefällen darf ein Konto auch unter anderen Voraussetzungen eröffnet werden. Es ist keine Angabe zu tätigen.
20	Bitte geben Sie den Grund an	In diesem Feld ist der zutreffende Grund zum Ausnahmefall auszuwählen. Bei einer sonstigen Begründung des Einzelfalls, besteht die Möglichkeit die Begründung in einem Freitextfeld darzustellen.

Tabelle 3: Angaben zum Konto

2.2.3. Zusammenfassung

Unter der Teilseite „Zusammenfassung“ sind nach Erfassung aller notwendigen Daten die Angaben im vom BZSt bereitgestellten Formular noch einmal auf Richtigkeit zu überprüfen.

Mit den Schaltflächen „Bearbeiten“ gelangt man jeweils zurück zu den Teilseiten „Allgemeine Angaben“ bzw. „Angaben zum Konto“ im Formular, falls vor dem Absenden des Formulars noch Änderungen an den erfassten Daten vorgenommen werden möchten.

Danach ist die Antragstellung mit der Schaltfläche „Absenden“ abzuschließen. Die eingegebenen Antragsdaten können danach nicht mehr geändert werden. Mit der Betätigung der Schaltfläche „Absenden“ wird das Formular rechtsgültig an das BZSt übermittelt. Im Anschluss erhält die antragstellende Person eine Zusammenfassung des Antrags als PDF-Dokument.

Mit der Schaltfläche „Vorschau öffnen“ kann sich die erstellte Meldung einer fehlenden Selbstauskunft vor dem Absenden auch noch einmal in der Druckansicht angeschaut werden.



3. Status der übermittelten Vorgänge

Nach Absenden des Formulars im BZSt online.portal erhalten Sie eine automatische Benachrichtigung über die erfolgreiche Übermittlung des Formulars. Den Status der Verarbeitung des Formulars können Sie im BZSt online.portal unter „Meine Vorgänge“ einsehen.

4. Referenzdokumente/Verweise

Nr.	Titel	Ablageort/URL
1	Glossar und Abkürzungsverzeichnis sowie weitere Kommunikationshandbücher (Downloads zum KHB CRS)	https://www.bzst.de/DE/Unternehmen/Intern Information_austausch/CommonReportingStandard/Handbuecher_ab_2021/handbuecher_node.html
2	BZSt online.portal	https://online.portal.bzst.de/

Tabelle 4: Übersicht der Referenzdokumente/Verweise

Impressum

Herausgeber:

Bundeszentralamt für Steuern
An der Kuppe 1
53225 Bonn
Telefon: +49 228 406-0
Internet: www.bzst.bund.de

Ansprechpersonen:

Referat St I A 2, Fachbereich CRS
Kontakt:
Telefon: +49 228 406 3250
Fax: +49 228 406 3200
E-Mail: crs@bzst.bund.de

Stand:

Version 1.3, 31.10.2023

Bildnachweis:

Titelseite: Hardy Welsch (<http://www.hardy-welsch.de>)

Text:

BZSt