

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 06/2024

ΠΡΟΣ: ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΠΟ: ΠΑΓΚΥΠΡΙΟ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟ ΣΥΛΛΟΓΟ

ΤΜΗΜΑ: ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: 22 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2024

ΘΕΜΑ: ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟΣ ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΩΝ (EU Tax List) ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ

Ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος ενημερώνει τα Μέλη του σχετικά με την αναθεώρηση του **καταλόγου μη συνεργάσιμων φορολογικών δικαιοδοσιών (EU tax list)**. Από τον αναθεωρημένο κατάλογο ο οποίος έχει δημοσιοποιηθεί στις 21 Φεβρουαρίου 2024, έχουν αφαιρεθεί οι Μπαχάμες, η Μπελίζ, οι Σεϋχέλλες και οι Νήσοι Τερκς και Κέικος.

Για τον αναθεωρημένο κατάλογο πατήστε [ΕΛΩ](#).

Επίσης ακολουθούν οι πιο κάτω σύνδεσμοι:

- Λίστα των τρίτων χωρών υψηλού κινδύνου (EU high-risk third countries).
 - https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/HTML/?uri=OJ:L_202400163
- Λίστα μη συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών υπό παρακολούθηση του **Financial Action Task Force (FATF)**
 - <https://www.fatf-gafi.org/en/publications/High-risk-and-other-monitored-jurisdictions/Increased-monitoring-october-2023.html>
- Τον **Δείκτη Παγκόσμιας Τρομοκρατίας:**
 - [Global Terrorism Index | Countries most impacted by terrorism \(visionofhumanity.org\)](https://www.visionofhumanity.org/global-terrorism-index/countries-most-impacted-by-terrorism)
 - [GTI-2023-web-190523.pdf \(visionofhumanity.org\)](https://www.visionofhumanity.org/gti-2023-web-190523.pdf)

Καλούνται όλα τα μέλη του Π.Δ.Σ. όπως λαμβάνουν υπόψιν τους τις πιο κάτω λίστες κατά την εφαρμογή των διαδικασιών και μέτρων δέουσας επιμέλειας γενικότερα και ειδικότερα κατά τον καθορισμό της Πολιτικής Αποδοχής Πελατών και Αξιολόγησης του Κινδύνου των πελατών τους.

Οι πιο κάτω λίστες τροποποιούνται ανά τακτά χρονικά διαστήματα και υποχρεούστε όπως παρακολουθείτε και εφαρμόζετε οποιεσδήποτε μελλοντικές αναθεωρήσεις.

Πίνακας 1: Ενοποιημένος κατάλογος χωρών υψηλού κινδύνου και άλλων δικαιοδοσιών

| A/A | ΧΩΡΕΣ/COUNTRIES | ΕΕ – ΥΨΗΛΟΥ ΡΙΣΚΟΥ / EU HIGH RISK | FATF – ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΕΣ/ FATF NON-COOP | ΕΕ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΛΙΣΤΑ/ EU TAX LIST |
|-----|--|---|---|---|
| 1. | ΑΪΤΗ/HAITI | × | × | |
| 2. | ΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΗ ΣΑΜΟΑ/AMERICAN SAMOA | | | × |
| 3. | ΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΟΙ ΠΑΡΘΕΝΟΙ ΝΗΣΟΙ/US VIRGIN ISLANDS | | | × |
| 4. | ΑΝΓΚΟΥΪΛΑ/ANGUILLA | | | × |
| 5. | ΑΝΤΙΓΚΟΥΑ ΚΑΙ ΜΠΑΡΜΠΟΥΝΤΑ / ANTIGUA AND BARBUDA | | | × |
| 6. | ΑΦΓΑΝΙΣΤΑΝ/AFGHANISTAN | × | | |
| 7. | ΒΑΝΟΥΑΤΟΥ/VANUATU | × | | × |
| 8. | ΒΙΕΤΝΑΜ | × | × | |
| 9. | ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ / BULGARIA | | × | |
| 10. | ΓΙΒΡΑΛΤΑΡ/GIBRALTAR | × | × | |
| 11. | ΓΚΟΥΑΜ/GUAM | | | × |
| 12. | ΗΝΩΜΕΝΑ ΑΡΑΒΙΚΑ ΕΜΙΡΑΤΑ/ UNITED ARAB EMIRATES | × | × | |
| 13. | ΙΡΑΝ/IRAN | × | × | |
| 14. | ΚΑΜΕΡΟΥΝ | × | × | |
| 15. | ΚΡΟΑΤΙΑ | | × | |
| 16. | ΛΑΪΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΚΟΡΕΑΣ/ DEMOCRATIC PEOPLE'S REPUBLIC OF KOREA | × | × | |
| 17. | ΛΑΪΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΤΟΥ ΚΟΝΓΚΟ/ DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO | × | × | |
| 18. | ΜΑΛΙ/MALI | × | × | |
| 19. | ΜΟΖΑΜΒΙΚΗ/MOZAMBIQUE | × | × | |
| 20. | ΜΠΑΡΜΠΕΙΝΤΟΣ/BARBADOS | × | × | |
| 21. | ΜΠΟΥΡΚΙΝΑ ΦΑΣΟ/BURKINA FASO | × | × | |
| 22. | ΜΥΑΝΜΑΡ/MYANMAR | × | × | |
| 23. | ΝΙΓΗΡΙΑ/NIGERIA | × | × | |

| | | | | |
|-----|---|---|---|---|
| 24. | ΝΟΤΙΑ ΑΦΡΙΚΗ/SOUTH AFRICA | × | × | |
| 25. | ΝΟΤΙΟ ΣΟΥΔΑΝ/SOUTH SUDAN | × | × | |
| 26. | ΟΥΓΚΑΝΤΑ/UGANDA | × | × | |
| 27. | ΠΑΛΑΟΥ/PALAU | | | × |
| 28. | ΠΑΝΑΜΑΣ/PANAMA | × | | × |
| 29. | ΡΩΣΙΑ/RUSSIA | | | × |
| 30. | ΣΑΜΟΑ/SAMOA | | | × |
| 31. | ΣΕΝΕΓΑΛΗ/SENEGAL | × | × | |
| 32. | ΣΕΥΧΕΛΛΕΣ / SEYCHELLES | | | |
| 33. | ΣΥΡΙΑ/SYRIA | × | × | |
| 34. | TANZANIA/TANZANIA | × | × | |
| 35. | ΤΖΑΜΑΪΚΑ/JAMAICA | × | × | |
| 36. | ΤΟΥΡΚΙΑ/TURKIYE | | × | |
| 37. | ΤΡΙΝΙΝΤΑΝΤ & ΤΟΜΠΑΓΚΟ/TRINIDAD & TOBAGO | × | | × |
| 38. | ΥΕΜΕΝΗ/YEMEN | × | × | |
| 39. | ΦΙΛΙΠΠΙΝΕΣ/PHILIPPINES | × | × | |
| 40. | ΦΙΤΖΙ/FIJI | | | × |