

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 04/2024

ΠΡΟΣ: ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΠΟ: ΠΑΓΚΥΠΡΙΟ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟ ΣΥΛΛΟΓΟ

ΤΜΗΜΑ: ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: 24 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2024

ΘΕΜΑ: ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟΣ ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΡΩΝ ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (High Risk Third Countries List) ΚΑΙ ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΩΝ (EU Tax List) ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ ΚΑΙ ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΧΩΡΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ FATF

Ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος ενημερώνει τα Μέλη του σχετικά με την αναθεώρηση του καταλόγου τρίτων χωρών υψηλού κινδύνου (EU high-risk third countries). Στον αναθεωρημένο κατάλογο έχει αφαιρεθεί η Ιορδανία και τα Νησιά Κέιμαν από τη λίστα των τρίτων χωρών που παρουσιάζουν στρατηγικές αδυναμίες.

Για τον σχετικό σύνδεσμο πατήστε [ΕΛΩ](#).

Επίσης ακολουθούν οι πιο κάτω σύνδεσμοι:

- Λίστα των μη συνεργάσιμων φορολογικών δικαιοδοσιών της Ευρωπαϊκής Ένωσης (EU Tax List)
 - <https://www.consilium.europa.eu/en/policies/eu-list-of-non-cooperative-jurisdictions/>
- 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 \(visionofhumanity.org\)](#)
 - [GTI-2023-web-190523.pdf \(visionofhumanity.org\)](#)

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 οποιοσδήποτε 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.	ΜΠΑΧΑΜΑΣ/BAHAMAS			×
22.	ΜΠΕΛΙΖ / BELIZE			×
23.	ΜΠΟΥΡΚΙΝΑ ΦΑΣΟ/BURKINA FASO	×	×	

24.	ΜΥΑΝΜΑΡ/MYANMAR	×	×	
25.	ΝΗΣΟΙ ΤΕΡΚΣ ΚΑΙ ΚΑΙΚΟΣ/TURKS AND CAICOS ISLANDS			×
26.	ΝΙΓΗΡΙΑ/NIGERIA	×	×	
27.	ΝΟΤΙΑ ΑΦΡΙΚΗ/SOUTH AFRICA	×	×	
28.	ΝΟΤΙΟ ΣΟΥΔΑΝ/SOUTH SUDAN	×	×	
29.	ΟΥΓΚΑΝΤΑ/UGANDA	×	×	
30.	ΠΑΛΑΟΥ/PALAU			×
31.	ΠΑΝΑΜΑΣ/PANAMA	×		×
32.	ΡΩΣΙΑ/RUSSIA			×
33.	ΣΑΜΟΑ/SAMOA			×
34.	ΣΕΝΕΓΑΛΗ/SENEGAL	×	×	
35.	ΣΕΥΧΕΛΛΕΣ / SEYCHELLES			×
36.	ΣΥΡΙΑ/SYRIA	×	×	
37.	TANZANIA/TANZANIA	×	×	
38.	ΤΖΑΜΑΪΚΑ/JAMAICA	×	×	
39.	ΤΟΥΡΚΙΑ/TURKIYE		×	
40.	ΤΡΙΝΙΝΤΑΝΤ & ΤΟΜΠΑΓΚΟ/TRINIDAD & TOBAGO	×		×
41.	ΥΕΜΕΝΗ/YEMEN	×	×	
42.	ΦΙΛΙΠΠΙΝΕΣ/PHILIPPINES	×	×	
43.	ΦΙΤΖΙ/FIJI			×