

## ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 07/2024

**ΠΡΟΣ:** ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ

**ΑΠΟ:** ΠΑΓΚΥΠΡΙΟ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟ ΣΥΛΛΟΓΟ

**ΤΜΗΜΑ:** ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ:** 26 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2024

**ΘΕΜΑ: ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟΣ ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΩΝ ΥΠΟ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΟΥ FINANCIAL ACTION TASK FORCE (FATF)**

Ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος ενημερώνει τα Μέλη του σχετικά με την αναθεώρηση του καταλόγου μη συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών υπό παρακολούθηση του Financial Action Task Force (FATF) Από τον αναθεωρημένο κατάλογο ο οποίος έχει δημοσιοποιηθεί στις 23 Φεβρουαρίου 2024, έχουν αφαιρεθεί οι Μπαρμπέιντος, το Γιβραλτάρ, η Ουγκάντα και τα Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα και έχουν προστεθεί η Κένυα και η Ναμίμπια.

Για τον αναθεωρημένο κατάλογο πατήστε [ΕΔΩ](#).  
Επίσης ακολουθούν οι πιο κάτω σύνδεσμοι:

- Λίστα μη συνεργάσιμων φορολογικών δικαιοδοσιών (EU tax list)
  - [https://www.consilium.europa.eu/el/press/press-releases/2024/02/20/taxation-bahamas-belize-seychelles-and-turks-and-caicos-islands-removed-from-the-eu-list-of-non-cooperative-jurisdictions-for-tax-purposes/?utm\\_source=dsms-auto&utm\\_medium=email&utm\\_campaign=Taxation:+Bahamas%2c+Belize%2c+Seychelles+and+Turks+and+Caicos+Islands+removed+from+the+EU+list+of+non-cooperative+jurisdictions+for+tax+purposes](https://www.consilium.europa.eu/el/press/press-releases/2024/02/20/taxation-bahamas-belize-seychelles-and-turks-and-caicos-islands-removed-from-the-eu-list-of-non-cooperative-jurisdictions-for-tax-purposes/?utm_source=dsms-auto&utm_medium=email&utm_campaign=Taxation:+Bahamas%2c+Belize%2c+Seychelles+and+Turks+and+Caicos+Islands+removed+from+the+EU+list+of+non-cooperative+jurisdictions+for+tax+purposes)
- 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](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/HTML/?uri=OJ:L_202400163)
- 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 ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΕ Σ/ FATF NON- COOP	ΕΕ ΦΟΡΟΛΟΓΙ ΚΗ ΛΙΣΤΑ/ EU TAX LIST
1.	ΑΪΤΗ/ΧΑΪΤΙ	x	x	
2.	ΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΗ ΣΑΜΟΑ/AMERICAN SAMOA			x
3.	ΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΟΙ ΠΑΡΘΕΝΟΙ ΝΗΣΟΙ/US VIRGIN ISLANDS			x
4.	ΑΝΓΚΟΥΪΛΑ/ANGUILLA			x
5.	ΑΝΤΙΓΚΟΥΑ ΚΑΙ ΜΠΑΡΜΠΟΥΝΤΑ / ANTIGUA AND BARBUDA			x
6.	ΑΦΓΑΝΙΣΤΑΝ/AFGHANISTAN	x		
7.	ΒΑΝΟΥΑΤΟΥ/VANUATU	x		x
8.	ΒΙΕΤΝΑΜ	x	x	
9.	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ / BULGARIA		x	
10.	ΓΙΒΡΑΛΤΑΡ/GIBRALTAR	x		
11.	ΓΚΟΥΑΜ/GUAM			x
12.	ΗΝΩΜΕΝΑ ΑΡΑΒΙΚΑ ΕΜΙΡΑΤΑ/ UNITED ARAB EMIRATES	x		
13.	ΙΡΑΝ/IRAN	x	x	
14.	ΚΑΜΕΡΟΥΝ	x	x	
15.	ΚΕΝΥΑ		x	
16.	ΚΡΟΑΤΙΑ		x	
17.	ΛΑΪΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΚΟΡΕΑΣ/ DEMOCRATIC PEOPLE'S REPUBLIC OF KOREA	x	x	
18.	ΛΑΪΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΤΟΥ ΚΟΝΓΚΟ/ DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO	x	x	
19.	ΜΑΛΙ/MALI	x	x	
20.	ΜΟΖΑΜΒΙΚΗ/MOZAMBIQUE	x	x	
21.	ΜΠΑΡΜΠΕΙΝΤΟΣ/BARBADOS	x		

22.	ΜΠΟΥΡΚΙΝΑ ΦΑΣΟ/BURKINA FASO	x	x	
23.	ΜΥΑΝΜΑΡ/ΜΥΑΝΜΑΡ	x	x	
24.	ΝΑΜΙΜΠΙΑ		x	
25.	ΝΙΓΗΡΙΑ/NIGERIA	x	x	
26.	ΝΟΤΙΑ ΑΦΡΙΚΗ/SOUTH AFRICA	x	x	
27.	ΝΟΤΙΟ ΣΟΥΔΑΝ/SOUTH SUDAN	x	x	
28.	ΟΥΓΚΑΝΤΑ/UGANDA	x		
29.	ΠΑΛΑΟΥ/PALAU			x
30.	ΠΑΝΑΜΑΣ/PANAMA	x		x
31.	ΡΩΣΙΑ/RUSSIA			x
32.	ΣΑΜΟΑ/SAMOA			x
33.	ΣΕΝΕΓΑΛΗ/SENEGAL	x	x	
34.	ΣΥΡΙΑ/SYRIA	x	x	
35.	TANZANIA/TANZANIA	x	x	
36.	ΤΖΑΜΑΪΚΑ/JAMAICA	x	x	
37.	ΤΟΥΡΚΙΑ/TURKIYE		x	
38.	ΤΡΙΝΙΝΤΑΝΤ & ΤΟΜΠΑΓΚΟ/TRINIDAD & TOBAGO	x		x
39.	ΥΕΜΕΝΗ/YEMEN	x	x	
40.	ΦΙΛΙΠΠΙΝΕΣ/PHILIPPINES	x	x	
41.	ΦΙΤΖΙ/FIJI			x