

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 18/2024

ΠΡΟΣ: ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΠΟ: ΠΑΓΚΥΠΡΙΟ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟ ΣΥΛΛΟΓΟ

ΤΜΗΜΑ: ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: 3 ΙΟΥΛΙΟΥ 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 της λίστας μη συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών υπό παρακολούθηση του **Financial Action Task Force (FATF)**. Στην αναθεωρημένη λίστα έχει προστεθεί το Μονακό και η Βενεζουέλα και έχει αφαιρεθεί η Τουρκία και η Τζαμάικα από τη λίστα μη συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών υπό παρακολούθηση του FATF.

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/>
- **Κατάλογος τρίτων χωρών υψηλού κινδύνου (EU high-risk third countries)**
 - 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 \(visionofhumanity.org\)](#)
 - [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 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.	ΒΕΝΕΖΟΥΕΛΑ		×	
9.	ΒΙΕΤΝΑΜ	×	×	
10.	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ / BULGARIA		×	
11.	ΓΙΒΡΑΛΤΑΡ/GIBRALTAR	×	×	
12.	ΓΚΟΥΑΜ/GUAM			×
13.	ΗΝΩΜΕΝΑ ΑΡΑΒΙΚΑ ΕΜΙΡΑΤΑ/ UNITED ARAB EMIRATES	×	×	
14.	ΙΡΑΝ/IRAN	×	×	
15.	ΚΑΜΕΡΟΥΝ	×	×	
16.	ΚΡΟΑΤΙΑ		×	
17.	ΛΑΪΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΚΟΡΕΑΣ/ DEMOCRATIC PEOPLE'S REPUBLIC OF KOREA	×	×	
18.	ΛΑΪΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΤΟΥ ΚΟΝΓΚΟ/ DEMOCRATIC REPUBLIC OF THE CONGO	×	×	
19.	ΜΑΛΙ/MALI	×	×	
20.	ΜΟΝΑΚΟ		×	
21.	ΜΟΖΑΜΒΙΚΗ/MOZAMBIQUE	×	×	
22.	ΜΠΑΡΜΠΕΙΝΤΟΣ/BARBADOS	×	×	
23.	ΜΠΟΥΡΚΙΝΑ ΦΑΣΟ/BURKINA FASO	×	×	

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