

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 24/2024

ΠΡΟΣ: ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΠΟ: ΠΑΓΚΥΠΡΙΟ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟ ΣΥΛΛΟΓΟ

ΤΜΗΜΑ: ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: 9 ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2024

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

Ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος ενημερώνει τα Μέλη του σχετικά με την αναθεώρηση της λίστας των μη συνεργάσιμων φορολογικών δικαιοδοσιών της Ευρωπαϊκής Ένωσης (EU Tax List). Στην αναθεωρημένη λίστα έχει αφαιρεθεί η Αντίγκουα και Μπαρμπούντα.

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

Επίσης ακολουθούν οι πιο κάτω σύνδεσμοι:

- 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-june-2024.html>
- **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.	ΑΦΓΑΝΙΣΤΑΝ/AFGHANISTAN	×		
6.	ΒΑΝΟΥΑΤΟΥ/VANUATU	×		×
7.	ΒΕΝΕΖΟΥΕΛΑ/ VENEZUELA		×	
8.	ΒΙΕΤΝΑΜ/VIETNAM	×	×	
9.	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ / BULGARIA		×	
10.	ΓΙΒΡΑΛΤΑΡ/GIBRALTAR	×		
11.	ΓΚΟΥΑΜ/GUAM			×
12.	ΗΝΩΜΕΝΑ ΑΡΑΒΙΚΑ ΕΜΙΡΑΤΑ/ UNITED ARAB EMIRATES	×		
13.	ΙΡΑΝ/IRAN	×	×	
14.	ΚΑΜΕΡΟΥΝ/CAMEROON	×	×	
15.	ΚΕΝΥΑ/KENYA		×	
16.	ΚΡΟΑΤΙΑ/CROATIA		×	
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.	ΜΟΖΑΜΒΙΚΗ/MOZAMBIQUE	×	×	
21.	ΜΟΝΑΚΟ/MONACO		×	
22.	ΜΙΑΡΜΠΕΙΝΤΟΣ/BARBADOS	×		

23.	ΜΠΟΥΡΚΙΝΑ ΦΑΣΟ/BURKINA FASO	×	×	
24.	ΜΥΑΝΜΑΡ/MYANMAR	×	×	
25.	ΝΑΜΙΜΠΙΑ/NAMIBIA		×	
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.	ΣΥΡΙΑ/SYRIA	×	×	
36.	TANZANIA/TANZANIA	×	×	
37.	ΤΖΑΜΑΪΚΑ/JAMAICA	×		
38.	ΤΡΙΝΙΝΤΑΝΤ & ΤΟΜΠΑΓΚΟ/TRINIDAD & TOBAGO	×		×
39.	ΥΕΜΕΝΗ/YEMEN	×	×	
40.	ΦΙΛΙΠΠΙΝΕΣ/PHILIPPINES	×	×	
41.	ΦΙΤΖΙ/FIJI			×