

Consultant Fiscal, Auditor Financiar - Adrian Bența

www.bentaconsult.ro ; adrian@bentaconsult.ro tel: 0723 530 139 Act normativ descărcat prin abonament Alerta Fiscală / Revista Prietenii Contabilității / Revista Prietenii Fiscalității

OpANAF nr. 2309/2017 pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.626/2016 privind stabilirea listei jurisdicțiilor raportoare, cu care România va colabora în baza Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimb automat de informații privind conturile financiare, a listei instituțiilor financiare nonraportoare și a listei conturilor excluse, prevăzute în instrumentele juridice de drept internațional la care România s-a angajat din perspectiva schimbului automat de informații financiare – Monitorul Oficial nr. 635 din 03.08.2017

Emitent AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare, având în vedere dispozițiile art. 4 pct. 3 lit. b) din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.939/2016 privind stabilirea instituțiilor financiare care au obligația de declarare, categoriile de informații privind identificarea contribuabililor, precum și informațiile de natură financiară referitoare la conturile deschise și/sau închise de aceștia la instituțiile financiare, instituțiile financiare nonraportoare din România și conturile excluse de la obligația de declarare, regulile de conformare aplicabile de către aceste instituții în vederea identificării conturilor raportabile de către acestea, precum și procedura de declarare a acestor informații și a normelor și procedurilor administrative menite să asigure punerea în aplicare și respectarea procedurilor de raportare și diligență fiscală prevăzute în instrumentele juridice de drept internațional la care România s-a angajat, președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Articolul I

Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.626/2016 privind stabilirea listei jurisdicțiilor raportoare, cu care România va colabora în baza Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimb automat de informații privind conturile financiare, a listei instituțiilor financiare nonraportoare și a listei conturilor excluse, prevăzute în instrumentele juridice de drept internațional la care România s-a angajat din perspectiva schimbului automat de informații financiare, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1.026 din 20 decembrie 2016, se modifică după cum urmează:

1. Articolul 4 se modifică și va avea următorul cuprins:

Articolul 4

Lista jurisdicțiilor raportoare va fi actualizată prin ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

2. Anexa nr. 1 se modifică și se înlocuiește cu anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Articolul II

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Mirela Călugăreanu

București,

1 august 2017.

Nr. 2.309.

Consultant Fiscal, Auditor Financiar - Adrian Beța

www.bentaconsult.ro ; adrian@bentaconsult.ro tel: 0723 530 139 Act normativ descărcat
prin abonament Alerta Fiscală / Revista Prietenii Contabilității / Revista Prietenii Fiscalității

ANEXĂ

(Anexa nr. 1 la Ordinul nr. 3.626/2016) Lista jurisdicțiilor raportoare

Nr. crt.	Denumire jurisdicție raportoare	Începând cu anul*:
1.	AFRICA DE SUD	2017
2.	ANGUILLA	2017
3.	ARGENTINA	2017
4.	BERMUDA	2017
5.	COLUMBIA	2017
6.	GIBRALTAR	2017
7.	GROENLANDA	2017
8.	GUERNSEY	2017
9.	ISLANDA	2017
10.	INDIA	2017
11.	INSULELE CAYMAN	2017
12.	INSULELE FEROE	2017
Nr. crt.	Denumire jurisdicție raportoare	Începând cu anul*:
13.	INSULELE MAN	2017
14.	INSULELE TURKS ȘI CAICOS	2017

Consultant Fiscal, Auditor Financiar - Adrian Beța

www.bentaconsult.ro ; adrian@bentaconsult.ro tel: 0723 530 139 Act normativ descărcat
prin abonament Alerta Fiscală / Revista Prietenii Contabilității / Revista Prietenii Fiscalității

15.	INSULELE VIRGINE BRITANICE	2017
16.	JERSEY	2017
17.	LIECHTENSTEIN	2017
18.	MEXIC	2017
19.	MONTSERRAT	2017
20.	NORVEGIA	2017
21.	REPUBLICA COREEA (COREEA de SUD)	2017
22.	SAN MARINO	2017
23.	SEYCHELLES	2017

* Datele financiare supuse raportării se referă la anul fiscal anterior.

Nr. crt.	Denumire jurisdicție raportoare	Începând cu anul*:
1.	ANDORRA	2018
2.	ANTIGUA și BARBUDA	2018
3.	ARABIA SAUDITĂ	2018
4.	ARUBA	2018
5.	AUSTRALIA	2018
6.	BAHAMAS	2018
7.	BAHRAIN	2018
8.	BARBADOS	2018
9.	BELIZE	2018
10.	BRAZILIA	2018
11.	BRUNEI DARUSSALAM	2018

Consultant Fiscal, Auditor Financiar - Adrian Beța

www.bentaconsult.ro ; adrian@bentaconsult.ro tel: 0723 530 139 Act normativ descărcat
prin abonament Alerta Fiscală / Revista Prietenii Contabilității / Revista Prietenii Fiscalității

12.	CANADA	2018
13.	CHILE	2018
14.	CHINA	2018
15.	COSTA RICA	2018
16.	CURACAO	2018
17.	DOMINICA	2018
18.	ELVEȚIA	2018
19.	EMIRATELE ARABE UNITE	2018
20.	FEDERAȚIA RUSĂ	2018
21.	GHANA	2018
22.	GRENADA	2018
23.	HONG KONG (CHINA)	2018
24.	INDONEZIA	2018
25.	INSULELE COOK	2018
Nr. crt.	Denumire jurisdicție raportoare	Începând cu anul*:
26.	INSULELE MARSHALL	2018
27.	ISRAEL	2018
28.	JAPONIA	2018
29.	KUWEIT	2018
30.	LIBAN	2018
31.	MACAO (CHINA)	2018

Consultant Fiscal, Auditor Financiar - Adrian Beța

www.bentaconsult.ro ; adrian@bentaconsult.ro tel: 0723 530 139 Act normativ descărcat
prin abonament Alerta Fiscală / Revista Prietenii Contabilității / Revista Prietenii Fiscalității

32.	MALAYSIA (MALAEZIA)	2018
33.	MAURITIUS	2018
34.	MONACO	2018
35.	NAURU	2018
36.	NIUE	2018
37.	NOUA ZEELANDĂ	2018
38.	PAKISTAN	2018
39.	PANAMA	2018
40.	QATAR	2018
41.	SAMOA	2018
42.	SFÂNTUL KITTS și NEVIS	2018
43.	SFÂNTA LUCIA	2018
44.	SFÂNTUL MARTIN (REGIUNEA DE PESTE MĂRI FRANCEZĂ)	2018
45.	SFÂNTUL VINCENȚIU ȘI GRENADINELE	2018
46.	SINGAPORE	2018
47.	TRINIDAD ȘI TOBAGO	2018
48.	TURCIA	2018
49.	URUGUAY	2018
50.	VANUATU	2018

* Datele financiare supuse raportării se referă la anul fiscal anterior.