

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. 2851/2018 pentru modificarea anexei nr. 1 la 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. Monitorul oficial nr. 998 din 26 Noiembrie 2018

Emitent: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE 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 și completările ulterioare, având în vedere dispozițiile art. 4 pct. 3 lit. b), pct. 9 și 15 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

Anexa nr. 1 la 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, cu modificările ulterioare, 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,

Ionuț Mișa

București,

19 noiembrie 2018.

Nr. 2.851.

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	Anul inițial al declarării informațiilor
1.	AFRICA DE SUD	2017
2.	ARGENTINA	2017
3.	COLUMBIA	2017
4.	COREEA, REPUBLICA (COREEA DE SUD)	2017
5.	GIBRALTAR	2017
6.	GUERNSEY	2017
7.	ISLANDA	2017
8.	INDIA	2017
9.	INSULELE FEROE	2017
10.	INSULA MAN	2017
11.	JERSEY, INSULA	2017
12.	LIECHTENSTEIN	2017
13.	MEXIC	2017
14.	NORVEGIA	2017
15.	SAN MARINO	2017
16.	SEYCHELLES	2017
17.	ANDORRA	2018
18.	ARABIA SAUDITĂ	2018
19.	AUSTRALIA	2018
20.	BELIZE	2018
21.	BRAZILIA	2018
22.	CHILE	2018
23.	CHINA	2018
24.	COSTA RICA	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

25. CURAÇAO 2018
26. ELVEȚIA (CONFEDERAȚIA ELVEȚIANĂ) 2018
27. INDONEZIA 2018
28. INSULELE COOK 2018
29. ISRAEL2018
30. GROENLANDA 2018
31. JAPONIA 2018
32. LIBAN 2018
33. MALAYSIA (MALAEZIA) 2018
34. MAURITIUS 2018
35. MONACO 2018
36. MONTSERRAT 2018
37. NOUA ZEELANDĂ 2018
38. PAKISTAN 2018
39. RUSIA, FEDERAȚIA 2018
40. SFÂNTA LUCIA 2018
41. SFÂNTUL VINCENȚIU ȘI GRENADINELE 2018
42. SAMOA 2018
43. SINGAPORE 2018
44. URUGUAY 2018
45. AZERBAIJAN 2019
46. BONAIRE, SINT EUSTASIUS ȘI SABA 2019
47. CANADA 2019
48. GRENADA 2019
49. MACAO (CHINA) 2019
50. PANAMA 2019
51. HONG KONG (CHINA) 2020