

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

12/2021 [ΕΣ 12_2021]

Προς:

ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ

Ημερομηνία:

22 Οκτωβρίου 2021

Θέμα:

**Επικαιροποίηση καταλόγου μη
συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών
της FATF**

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου (ΣΕΛΚ) με την παρούσα εγκύκλιο ενημερώνει όλους τους αδειοδοτημένους Οίκους και τα Μέλη του σχετικά με την αναθεώρηση του καταλόγου μη συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών της FATF.

Στον κατάλογο έχουν προστεθεί η Ιορδανία, το Μάλι και η Τουρκία, ενώ έχουν αφαιρεθεί η Μποτσουάνα και ο Μαυρίκιος.

Ο κατάλογος είναι διαθέσιμος μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#).

Περαιτέρω, υπενθυμίζετε για τον κατάλογο μη συνεργάσιμων φορολογικών δικαιοδοσιών της ΕΕ (EU tax list) που είναι διαθέσιμος μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#) και τις λίστες τρίτων χωρών υψηλού κινδύνου της Ε.Ε (διαθέσιμη μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#)).

Για εύκολη αναφορά, παρακαλώ όπως δείτε πιο κάτω πίνακα με τον συγκεντρωτικό κατάλογο των χωρών υψηλού κινδύνου:

**ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΕΓΓΕΚΡΙΜΕΝΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΥΠΡΟΥ**

Λεωφόρος Βύρωνος 11, 1096 Λευκωσία
Τ.Θ. 24935, 1355 Λευκωσία, Κύπρος
Τ.: +357 22870030, Φ.: +357 22766360

**THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS OF CYPRUS**

11 Byron Avenue, 1096 Nicosia
P.O. Box 24935, 1355 Nicosia, Cyprus
Τ.: +357 22870030, F.: +357 22766360

info@icpac.org.cy
www.icpac.org.cy

A/A	ΧΩΡΑ	Ε.Ε. ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	FATF ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ & ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΕΣ	Ε.Ε. ΜΑΥΡΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΛΙΣΤΑ
1	Αϊτή			
2	Αλβανία			
3	Αμερικανική Σαμόα			
4	Αμερικανικές Παρθένοι Νήσοι			
5	Αφγανιστάν			
6	Βανουάτου			
7	Γκάνα			
8	Γκουάμ			
9	Ζιμπάμπουε			
10	Ιορδανία			
11	Ιράκ			
12	Ιράν			
13	Καμπότζη			
14	Λαϊκή Δημοκρατία Βορείου Κορέας (ΛΔΒΚ)			
15	Μάλι			
16	Μάλτα			
17	Μαρόκο			
18	Μαυρίκιος			
19	Μογγολία			
20	Μπαρμάντος			
21	Μπαχάμες			
22	Μποτσουάνα			

23	Μπουρκίνα Φάσο			
24	Μυανμάρ			
25	Νησιά Κέιμαν			
26	Νησιά Φίτζι			
27	Νικαράουα			
28	Νότιο Σουδάν			
29	Ουγκάντα			
30	Πακιστάν			
31	Παλάου			
32	Παναμάς			
33	Σαμόα			
34	Σενεγάλη			
35	Συρία			
36	Τζαμάικα			
37	Τουρκία			
38	Τρίνιδαδ & Τομπάγκο			
39	Υεμένη			
40	Φιλιππίνες			

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου καλεί όλους τους αδειοδοτημένους Οίκους και τα Μέλη του όπως λαμβάνουν υπόψη τους τις πιο πάνω λίστες κατά την εφαρμογή των διαδικασιών και μέτρων δέουσας επιμέλειας και κυρίως στον καθορισμό της Πολιτικής Αποδοχής Πελατών και Αξιολόγησης του Κινδύνου των πελατών τους.

Σημειώνεται ότι, οι πιο πάνω λίστες αναθεωρούνται ανά τακτά χρονικά διαστήματα και υποχρεούστε όπως παρακολουθείτε και εφαρμόζετε οποιεσδήποτε μελλοντικές αναθεωρήσεις.