

ORDIN nr. 3.626 din 19 decembrie 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

EMITENT • **AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Publicat în **MONITORUL OFICIAL nr. 1.026 din 20 decembrie 2016**

Data intrării în vigoare 20-12-2016

Formă consolidată valabilă la data 04-01-2018

Prezenta formă consolidată este valabilă începând cu data de 04-01-2018 până la data de 25-11-2018

Notă CTCE

*) Forma consolidată a [ORDINULUI nr. 3.626 din 19 decembrie 2016](#), publicat în Monitorul Oficial nr. 1.026 din 20 decembrie 2016, la data de 04 Ianuarie 2018 este realizată prin includerea modificărilor și completărilor aduse de: [ORDINUL nr. 2.309 din 1 august 2017](#); [ORDINUL nr. 4.142 din 28 decembrie 2017](#).

Conținutul acestui act aparține exclusiv S.C. Centrul Teritorial de Calcul Electronic S.A. Piatra-Neamț și nu este un document cu caracter oficial, fiind destinat informării utilizatorilor.

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,

în temeiul prevederilor [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 1

(1) Se stabilește lista jurisdicțiilor raportoare, prevăzută în [anexa nr. 1](#).

(2) Pentru jurisdicțiile prevăzute în [anexa nr. 1](#) la prezentul ordin, declararea informațiilor menționate la secțiunea 2 pct. 2 din Acordul ratificat prin Legea nr. 70/2016 pentru ratificarea Acordului multilateral al autorităților competente pentru schimb automat de informații privind conturi financiare se efectuează cu respectarea prevederilor [art. 62 alin. \(3\) din Legea nr. 207/2015](#) privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 04-01-2018 Articolul 1 a fost modificat de Punctul 1, Articolul I din [ORDINUL nr. 4.142 din 28 decembrie 2017](#), publicat în [MONITORUL OFICIAL nr. 8 din 04 ianuarie 2018](#)

Articolul 2

Se stabilește lista instituțiilor financiare nonraportoare din România, prevăzută în [anexa nr. 2](#).

Articolul 3

Se stabilește lista conturilor excluse, prevăzută în [anexa nr. 3](#).

Articolul 4

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

La data de 03-08-2017 Articolul 4 a fost modificat de Punctul 1, Articolul I din [ORDINUL nr. 2.309 din 1 august 2017](#), publicat în [MONITORUL OFICIAL nr. 635 din 03 august 2017](#)

Articolul 5

[Anexele nr. 1-3](#) fac parte integrantă din prezentul ordin.

Articolul 6

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Eugen Dragoș Doros

București, 19 decembrie 2016.

Nr. 3.626.

Anexa nr. 1

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
25.	CURAÇAO	2018
26.	ELVEȚIA (CONFEDERAȚIA ELVEȚIANĂ)	2018
27.	INDONEZIA	2018
28.	INSULELE COOK	2018
29.	ISRAEL	2018
30.	GROENLANDA	2018
31.	JAPONIA	2018
32.	LIBAN	2018
33.	MALAYSIA (MALAEZIA)	2018
34.	MAURITIUS	2018
35.	MONACO	2018
36.	MONTSERRAT	
37.	NOUA ZEELANDĂ	2018
38.	PAKISTAN	2018
39.	RUSIA, FEDERAȚIA	2018
40.	SFÂNTA LUCIA	
41.	SFÂNTUL VINCENȚIU ȘI GRENADINELE	2018
42.	SAMOA	2018
43.	SINGAPORE	2018
44.	URUGUAY	2018

La data de 04-01-2018 Anexa nr. 1 a fost modificată de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 4.142 din 28 decembrie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 8 din 04 ianuarie 2018

Anexa nr. 2

Lista instituțiilor financiare nonraportoare din România

Nr. crt.	Instituții financiare nonraportoare din România
----------	---

X

Anexa nr. 3

Lista conturilor excluse

Nr. crt.	Conturi excluse
	X