

# 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 26-11-2018

Prezenta formă consolidată este valabilă începând cu data de 26-11-2018 până la data de 15-12-2019

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 26 Noiembrie 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](#); [ORDINUL nr. 2.851 din 19 noiembrie 2018](#).

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.

## 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                        | 2018                                     |
| 37.      | NOUA ZEELANDĂ                     | 2018                                     |
| 38.      | PAKISTAN                          | 2018                                     |
| 39.      | RUSIA, FEDERAȚIA                  | 2018                                     |
| 40.      | SFÂNTA LUCIA                      | 2018                                     |
| 41.      | SFÂNTUL VINCENTIU 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                                     |

La data de 26-11-2018 Anexa nr. 1 a fost modificată de Articolul I din ORDINUL nr. 2.851 din 19 noiembrie 2018, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 998 din 26 noiembrie 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               |