

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 12-01-2021

Prezenta formă consolidată este valabilă începând cu data de 12-01-2021 până la data de 22-08-2021

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 12 Ianuarie 2021 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](#); [ORDINUL nr. 3.321 din 10 decembrie 2019](#); [ORDINUL nr. 883 din 3 aprilie 2020](#); [ORDINUL nr. 3 din 5 ianuarie 2021](#).

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

Anexa nr. 1

Lista jurisdicțiilor raportoare

Nr. crt.	Denumirea jurisdicției raportoare	Anul inițial al declarării informațiilor
1.	AFRICA DE SUD	2017
2.	ANDORRA	2018
3.	ANTIGUA ȘI BARBUDA	2018
4.	ARABIA SAUDITĂ	2018
5.	ARGENTINA	2017
6.	AUSTRALIA	2018
7.	AZERBAIDJAN	2019
8.	BAHAMAS	2019
9.	BARBADOS	2019
10.	BELIZE	2018
11.	BONAIRE, SINT EUSTASIUS ȘI SABA	2019
12.	BRAZILIA	2018
13.	BRUNEI DARUSSALAM	2020
14.	CANADA	2019
15.	CHILE	2018
16.	CHINA	2018
17.	COLUMBIA	2017
18.	COREEA, REPUBLICA (COREEA DE SUD)	2017
19.	COSTA RICA	2018
20.	CURACAO	2018
21.	DOMINICA	2019
22.	ELVEȚIA (CONFEDERAȚIA ELVEȚIANĂ)	2018
23.	GHANA	2019
24.	GIBRALTAR	2017
25.	GRENADA	2019
26.	GROENLANDA	2018
27.	GUERNSEY	2017
28.	HONG KONG (CHINA)	2020
29.	INDIA	2017
30.	INDONEZIA	2018
31.	INSULELE COOK	2018
32.	INSULELE FEROE	2017
33.	INSULA MAN	2017
34.	INSULELE TURKS ȘI CAICOS	2019
35.	ISLANDA	2017
36.	ISRAEL	2018
37.	JAPONIA	2018
38.	JERSEY, INSULA	2017
39.	KUWAIT	2019
40.	LIECHTENSTEIN	2017
41.	MACAO (CHINA)	2019
42.	MALAYSIA (MALAEZIA)	2018
43.	MAURITIUS	2018
44.	MEXIC	2017
45.	MONACO	2018
46.	MONTSERRAT	2018
47.	NAURU	2019
48.	NIUE	2019
49.	NOUA CALEDONIE	2020
50.	NOUA ZEELANDĂ	2018
51.	NORVEGIA	2017

52.	PAKISTAN	2018
53.	PANAMA	2019
54.	RUSIA, FEDERAȚIA	2018
55.	SAN MARINO	2017
56.	SEYCHELLES	2017
57.	SFÂNTA LUCIA	2018
58.	SFÂNTUL VICENȚIU ȘI GRENADINELE	2018
59.	SINGAPORE	2018
60.	TURCIA	2019
61.	URUGUAY	2018

La data de 12-01-2021 Anexa nr. 1 a fost modificată de Articolul I din ORDINUL nr. 3 din 5 ianuarie 2021, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 33 din 12 ianuarie 2021

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