

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 25-03-2022

Prezenta formă consolidată este valabilă începând cu data de 25-03-2022 până la data de 26-09-2026

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 25 Martie 2022 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](#); [ORDINUL nr. 1.275 din 13 august 2021](#); [ORDINUL nr. 429 din 18 martie 2022](#).

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.	ALBANIA	2020
3.	ANDORRA	2018
4.	ANTIGUA ȘI BARBUDA	2018
5.	ARABIA SAUDITĂ	2018
6.	ARGENTINA	2017
7.	ARUBA	2018
8.	AUSTRALIA	2018
9.	AZERBAIDJAN	2019
10.	BAHAMAS	2019
11.	BARBADOS	2019
12.	BELIZE	2018
13.	BONAIRE, SINT EUSTATIUS ȘI SABA	2019
14.	BRAZILIA	2018
15.	BRUNEI DARUSSALAM	2020
16.	CANADA	2019
17.	CHILE	2018
18.	CHINA	2018
19.	COLUMBIA	2017
20.	COREEA, REPUBLICA (COREEA DE SUD)	2017
21.	COSTA RICA	2018
22.	CURAÇAO	2018
23.	DOMINICA	2019
24.	ELVEȚIA (CONFEDERAȚIA ELVEȚIANĂ)	2018
25.	GHANA	2019
26.	GIBRALTAR	2017
27.	GRENADA	2019
28.	GROENLANDA	2018
29.	GUERNSEY	2017
30.	HONG KONG (CHINA)	2020
31.	INDIA	2017
32.	INDONEZIA	2018
33.	INSULELE COOK	2018
34.	INSULELE FEROE	2017
35.	INSULA MAN	2017
36.	INSULELE TURKS ȘI CAICOS	2019
37.	ISLANDA	2017
38.	ISRAEL	2018
39.	JAPONIA	2018
40.	JERSEY, INSULA	2017
41.	KUWAIT	2019
42.	LIBAN	2018
43.	LIECHTENSTEIN	2017
44.	MACAO (CHINA)	2019
45.	MALAYSIA (MALAEZIA)	2018
46.	MALDIVE	2022
47.	MAURITIUS	2018
48.	MEXIC	2017
49.	MONACO	2018
50.	MONTSERRAT	2018
51.	NAURU	2019

52.	NIGERIA	2020
53.	NIUE	2019
54.	NOUA CALEDONIE	2020
55.	NOUA ZEELANDĂ	2018
56.	NORVEGIA	2017
57.	OMAN	2020
58.	PAKISTAN	2018
59.	PANAMA	2019
60.	PERU	2020
61.	QATAR	2020
62.	REGATUL UNIT AL MARII BRITANII ȘI IRLANDEI DE NORD	2017
63.	RUSIA, FEDERAȚIA	2018
64.	SAMOA	2018
65.	SAN MARINO	2017
66.	SEYCHELLES	2017
67.	SFÂNTA LUCIA	2018
68.	SFÂNTU VICENȚIU ȘI GRENADINELE	2018
69.	SINGAPORE	2018
70.	TURCIA	2019
71.	URUGUAY	2018
72.	VANUATU	2018

La data de 25-03-2022 Anexa nr. 1 a fost modificată de Articolul I din ORDINUL nr. 429 din 18 martie 2022, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 294 din 25 martie 2022

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
