



ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

14/2023 [ΕΣ 14_2023]

Προς:

**ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ
ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΟΙΚΟΥΣ
ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥΣ
ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ**

Ημερομηνία:

19 Μαΐου 2023

Θέμα:

**Επικαιροποίηση ενωσιακού καταλόγου
τρίτων χωρών υψηλού κινδύνου (EU
high risk third countries)**

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου (ΣΕΛΚ) με την παρούσα εγκύκλιο ενημερώνει όλους τους αδειοδοτημένους Οίκους και τα Μέλη του σχετικά με την αναθεώρηση των καταλόγων τρίτων χωρών υψηλού κινδύνου (EU high risk third countries).

Οι επικαιροποιήσεις περιλαμβάνουν την προσθήκη της Νιγηρίας και της Νότιας Αφρικής και τη διαγραφή της Καμπότζη και του Μαρόκο από τον εν λόγω πίνακα. Ο καινούργιος κατάλογος τίθεται σε ισχύ 20 μέρες μετά την δημοσιοποίηση του στην Επίσημη Εφημερίδα της ΕΕ. Για εύκολη αναφορά ακολουθήστε τον [σύνδεσμο](#).

Περαιτέρω, υπενθυμίζετε για τον κατάλογο μη συνεργάσιμων φορολογικών δικαιοδοσιών της Ευρωπαϊκής Ένωσης (EU tax list) μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#), τον κατάλογο χωρών υψηλού κινδύνου και μη συνεργάσιμων δικαιοδοσιών της FATF, διαθέσιμος μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#), τον Δείκτη Παγκόσμιας Τρομοκρατίας, διαθέσιμος μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#) και τον Δείκτη Χρηματοδότησης της Διάδοσης των Όπλων Μαζικής Καταστροφής, διαθέσιμος μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#).

**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

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

A/A	ΧΩΡΑ	Ε.Ε. ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	FATF ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ & ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΕΣ	Ε.Ε. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΛΙΣΤΑ
1	Αγκουίλα			
2	Αϊτή			
3	Αλβανία			
4	Αμερικανική Σαμόα			
5	Αφγανιστάν			
6	Βανουάτου			
7	Γιβραλτάρ			
8	Γκουάμ			
9	Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα			
10	Ιορδανία			
11	Ιράν			
12	Κόστα Ρίκα			
13	Λαϊκή Δημοκρατία Βορείου Κορέας (ΛΔΒΚ)			
14	Λαϊκή Δημοκρατία του Κονγκό			
15	Μάλι			
16	Μοζαμβίκη			
17	Μπαχάμες			
18	Μπαρμάντος			
19	Μπουρκίνα Φάσο			
20	Μυανμάρ			
21	Νησιά Κέιμαν			
22	Νησιά Μάρσαλ			
23	Νησιά Φίτζι			
24	Νιγηρία			
25	Νότιο Αφρική			
26	Νότιο Σουδάν			
27	Ουγκάντα			
28	Παλάου			
29	Παναμάς			

A/A	ΧΩΡΑ	Ε.Ε. ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	FATF ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ & ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΕΣ	Ε.Ε. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΛΙΣΤΑ
30	Παρθένες Νήσοι Αμερικανικές			
31	Παρθένες Νήσοι Βρετανικές			
32	Ρωσία			
33	Σαμόα			
34	Σενεγάλη			
35	Συρία			
36	Τανζανία			
37	Τερκς και Κέικος			
38	Τζαμάικα			
39	Τουρκία			
40	Τρίνιδαδ & Τομπάγκο			
41	Υεμένη			
42	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.