

**ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ****6/2023 [ΕΣ 6_2023]****Προς:****ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ και
ΤΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ****Ημερομηνία:****28 Φεβρουαρίου 2023****Θέμα:****Επικαιροποίηση καταλόγου μη
συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών
υπό παρακολούθηση του FATF**

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου (ΣΕΛΚ) με την παρούσα εγκύκλιο ενημερώνει όλους τους αδειοδοτημένους Οίκους και τα Μέλη του σχετικά με την αναθεώρηση του καταλόγου μη συνεργάσιμων και άλλων δικαιοδοσιών υπό παρακολούθηση του Financial Action Task Force (FATF).

Οι επικαιροποιήσεις περιλαμβάνουν τη συμπερίληψη της Νιγηρίας και της Νοτίου Αφρικής καθώς και την αφαίρεση της Καμπότζης και του Μαρόκο από τις δικαιοδοσίες που υπόκεινται σε αυξημένη παρακολούθηση. Ο ενημερωμένος κατάλογος έχει δημοσιοποιηθεί στην ιστοσελίδα της FATF και για εύκολη αναφορά ακολουθήστε τον [σύνδεσμο](#).

Περαιτέρω, υπενθυμίζετε για το κατάλογο τρίτων χωρών υψηλού κινδύνου της Ε.Ε που είναι διαθέσιμος μέσω του ακόλουθου [συνδέσμου](#), τον ενωσιακό κατάλογο μη συνεργάσιμων περιοχών φορολογικής δικαιοδοσίας της Ε.Ε, 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](#).

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	Ανγκουίλα			
2	Αϊτή			
3	Αλβανία			
4	Αμερικανική Σαμόα			
5	Αφγανιστάν			
6	Βανουάτου			
7	Γιβραλτάρ			
8	Γκουάμ			
9	Ζιμπάμπουε			
10	Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα			
11	Ιορδανία			
12	Ιράν			
13	Καμπότζη			
14	Κόστα Ρίκα			
15	Λαϊκή Δημοκρατία Βορείου Κορέας (ΛΔΒΚ)			
16	Λαϊκή Δημοκρατία του Κονγκό			
17	Μάλι			
18	Μαρόκο			

A/A	ΧΩΡΑ	Ε.Ε. ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	FATF ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ & ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΕΣ	Ε.Ε. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΛΙΣΤΑ
19	Μοζαμβίκη			
20	Μπαχάμες			
21	Μπαρμάντος			
22	Μπουρκίνα Φάσο			
23	Μυανμάρ			
24	Νησιά Κέιμαν			
25	Νησιά Μάρσαλ			
26	Νησιά Φίτζι			
27	Νιγηρία			
28	Νικαράουα			
29	Νότιος Αφρική			
30	Νότιο Σουδάν			
31	Ουγκάντα			
32	Πακιστάν			
33	Παλάου			
34	Παναμάς			
35	Παρθένες Νήσοι Αμερικανικές			
36	Παρθένες Νήσοι Βρετανικές			
37	Ρωσία			
38	Σαμόα			
39	Σενεγάλη			

A/A	ΧΩΡΑ	Ε.Ε. ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	FATF ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ & ΜΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΜΕΣ	Ε.Ε. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΛΙΣΤΑ
40	Συρία			
41	Τανζανία			
42	Τερκς και Κέικος			
43	Τζαμάικα			
44	Τουρκία			
45	Τρίνιδαδ & Τομπάγκο			
46	Υεμένη			
47	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.