



CONGRESSO DI STATO

Seduta del: 16 FEBBRAIO 2022/1721 d.F.R.

Delibera n.13

Pratica n.1.3.3 - 798/2022/XXX

Oggetto: Cooperazione fiscale internazionale – Lista delle giurisdizioni oggetto di comunicazione da parte degli istituti finanziari in applicazione del Common Reporting Standard (CRS) ai fini dello scambio automatico delle informazioni finanziarie

IL CONGRESSO DI STATO

sentiti i riferimenti del Segretario di Stato per le Finanze e il Bilancio e del Segretario di Stato per gli Affari Esteri;

vista la Convenzione Multilaterale sulla mutua assistenza amministrativa in materia fiscale sottoscritta a Jakarta il 21 novembre 2013;

visto l'Accordo Multilaterale tra le Autorità Competenti sullo scambio automatico delle informazioni in materia finanziaria firmato a Berlino il 29 ottobre 2014;

visto l'Accordo tra l'Unione Europea e la Repubblica di San Marino sullo scambio automatico di informazioni finanziarie per migliorare l'adempimento fiscale internazionale firmato a Bruxelles il giorno 8 dicembre 2015;

considerata la continua evoluzione nello scenario della cooperazione fiscale internazionale;

valutato l'interesse a disporre di un network il più ampio possibile, sia per consolidare le relazioni con la comunità internazionale, sia per la maggior tutela dell'Erario;

considerate le istanze pervenute dall'OCSE e dalle singole giurisdizioni;

visto l'articolo 27, comma 6, della Legge 27 novembre 2015 n.174 come modificato dall'articolo 1 del Decreto Delegato 24 aprile 2017 n. 44;

vista la nota pervenuta dall'Ufficio Centrale di Collegamento in data 3 febbraio 2022, prot. n. 0071/2/22/SM;

approva

la lista delle giurisdizioni partner, rilevanti ai fini dello scambio automatico di informazioni e oggetto di comunicazione da parte degli istituti finanziari in applicazione del Common Reporting Standard (CRS) per l'anno 2022 (dati afferenti al 2021), allegata alla presente delibera con la lettera "A".

Il Segretario di Stato

Estratto del processo verbale rilasciato ad uso: dell'Ecc.ma Reggenza, dei Signori Segretari di Stato, del Dipartimento Affari Esteri, del Dipartimento Finanze e Bilancio, dell'Ufficio Centrale di Collegamento

ALLEGATO "A"

LISTA DELLE GIURISDIZIONI OGGETTO DI COMUNICAZIONE DA PARTE DEGLI
ISTITUTI FINANZIARI ALL'AUTORITÀ COMPETENTE

1	Albania	44	Indonesia
2	Andorra	45	Ireland
3	Antigua and Barbuda	46	Isle of Man
4	Argentina	47	Israel
5	Aruba	48	Italy
6	Australia	49	Jamaica
7	Austria	50	Japan
8	Azerbaijan	51	Jersey
9	Barbados	52	Kazakhstan
10	Belgium	53	Kenya
11	Belize	54	Korea
12	Bonaire, Saint Eustatius and Saba	55	Latvia
13	Brazil	56	Lebanon
14	Brunei Darussalam	57	Liechtenstein
15	Bulgaria	58	Lithuania
16	Canada	59	Luxembourg
17	Chile	60	Macau (China)
18	China (People Republic of)	61	Malaysia
19	Colombia	62	Maldives
20	Cook Islands	63	Malta
21	Costa Rica	64	Mauritius
22	Croatia	65	Mexico
23	Curacao	66	Monaco
24	Cyprus	67	Montserrat
25	Czech Republic	68	Morocco
26	Denmark	69	Netherlands
27	Dominica	70	New Zealand
28	Ecuador	71	Nigeria
29	Estonia	72	Niue
30	Faroe Islands	73	Norway
31	Finland	74	Oman
32	France	75	Pakistan
33	Germany	76	Panama
34	Ghana	77	Peru
35	Gibraltar	78	Poland
36	Greece	79	Portugal
37	Greenland	80	Qatar
38	Grenada	81	Romania
39	Guernsey	82	Russia
40	Hong Kong (China)	83	Saint Kitts and Nevis
41	Hungary	84	Saint Lucia
42	Iceland	85	Saint Vincent and the Grenadines
43	India	86	Samoa

87	Saudi Arabia	95	Sweden
88	Seychelles	96	Switzerland
89	Singapore	97	Trinidad and Tobago
90	Sint Marteen	98	Turkey
91	Slovak Republic	99	United Kingdom
92	Slovenia	100	Uruguay
93	South Africa	101	Vanuatu
94	Spain		