

# CONGRESSO DI STATO

Seduta del 29 FEBBRAIO 2024/1723 d.F.R

Delibera n.40

Pratica n.1.3.3 - 1540/2024/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 1 febbraio 2024, prot. n. 0096/24/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 2024 (dati afferenti al 2023), allegata alla presente delibera con la lettera "A".

**Il Segretario di Stato**

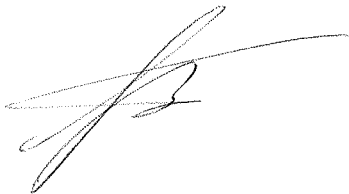
*Estratto del processo verbale rilasciato ad uso:* dell'Ecc.ma Reggenza, dei Signori Segretari di Stato, del Dipartimento Affari Esteri, del Dipartimento Finanze e Bilancio, dell'Ufficio Centrale di Collegamento

ALLEGATO "A"

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

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

- 80 Peru
- 81 Poland
- 82 Portugal
- 83 Romania
- 84 Russia
- 85 Saint Kitts and Nevis
- 86 Saint Lucia
- 87 Saint Vincent and the Grenadines
- 88 Samoa
- 89 Saudi Arabia
- 90 Seychelles
- 91 Singapore
- 92 Sint Marteen
- 93 Slovak Republic
- 94 Slovenia
- 95 South Africa
- 96 Spain
- 97 Sweden
- 98 Switzerland
- 99 Thailand
- 100 Trinidad and Tobago
- 101 Turkey
- 102 Ukraine
- 103 United Kingdom
- 104 Uruguay
- 105 Vanuatu

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.