



CONGRESSO DI STATO

Seduta del: 15 FEBBRAIO 2023/1722 d.F.R. Delibera n.10
Pratica n.1.3.3 - 1153/2023/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, così come modificato dall'articolo 1 del Decreto Delegato 24 aprile 2017 n. 44;

vista la nota dell'Ufficio Centrale di Collegamento in data 7 febbraio 2023, prot. n. 99/23/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 2023 (dati afferenti al 2022), 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	35	Gibraltar
2	Andorra	36	Greece
3	Antigua and Barbuda	37	Greenland
4	Argentina	38	Grenada
5	Aruba	39	Guernsey
6	Australia	40	Hong Kong (China)
7	Austria	41	Hungary
8	Azerbaijan	42	Iceland
9	Barbados	43	India
10	Belgium	44	Indonesia
11	Belize	45	Ireland
12	Bonaire, Saint Eustatius and Saba	46	Isle of Man
13	Brazil	47	Israel
14	Brunei Darussalam	48	Italy
15	Bulgaria	49	Jamaica
16	Canada	50	Japan
17	Chile	51	Jersey
18	China (People Republic of)	52	Kazakhstan
19	Colombia	53	Kenya
20	Cook Islands	54	Korea
21	Costa Rica	55	Latvia
22	Croatia	56	Lebanon
23	Curacao	57	Liechtenstein
24	Cyprus	58	Lithuania
25	Czech Republic	59	Luxembourg
26	Denmark	60	Macau (China)
27	Dominica	61	Malaysia
28	Ecuador	62	Maldives
29	Estonia	63	Malta
30	Faroe Islands	64	Mauritius
31	Finland	65	Mexico
32	France	66	Monaco
33	Germany	67	Montserrat
34	Ghana	68	Morocco



69	Netherlands
70	New Zealand
71	Nigeria
72	Niue
73	Norway
74	Oman
75	Pakistan
76	Panama
77	Peru
78	Poland
79	Portugal
80	Qatar
81	Romania
82	Russia
83	Saint Kitts and Nevis
84	Saint Lucia
85	Saint Vincent and the Grenadines
86	Samoa
87	Saudi Arabia
88	Seychelles
89	Singapore
90	Sint Marteen
91	Slovak Republic
92	Slovenia
93	South Africa
94	Spain
95	Sweden
96	Switzerland
97	Thailand
98	Trinidad and Tobago
99	Turkey
100	United Kingdom
101	Uruguay
102	Vanuatu