



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

Δ/ΝΣΗ ΔΙΕΘΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΣΧΕΣΕΩΝ

ΤΜΗΜΑ Γ' - ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ
ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ

Ταχ. Δ/ση : Καρ. Σερβίας 8
Ταχ. Κώδικας : 101 84 Αθήνα
Πληροφορίες : Γ. Σ. Μπέη, Μ. Γκότση
Τηλέφωνο : 210 - 33 75 865, -868
Τηλ/πία : 210 - 33 75 854
Ηλ. ταχ. : dos.c@mofadm.gr
Ιστοσελίδα : www.aade.gr

ΕΞ. ΕΠΕΙΓΟΝ
ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΔΑ:6ΥΡ146ΜΠ3Ζ-500
Αριθ. ΦΕΚ:Β' 3053/05/09/2017
Αθήνα, 29 Αυγούστου 2017
ΠΟΛ. 1135

ΠΡΟΣ: ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ Π.Δ.

ΚΟΙΝ.: ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ Π.Δ.

Θέμα: «Καθορισμός του καταλόγου των Δικαιοδοσιών των Αρμόδιων Αρχών της Πολυμερούς Συμφωνίας Αρμόδιων Αρχών για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών δυνάμει της παρ. 2 του άρθρου πέμπτου του ν.4428/2016 (Α' 190).»

ΑΠΟΦΑΣΗ

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΚΑΙ Η ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:

α) Του άρθρου πέμπτου, παρ. 2 του ν.4428/2016 (Α' 190) «Κύρωση της Πολυμερούς Συμφωνίας Αρμόδιων Αρχών για την Αυτόματη Ανταλλαγή Πληροφοριών Χρηματοοικονομικών Λογαριασμών και διατάξεις εφαρμογής», σε συνδυασμό με τη διάταξη του άρθρου πρώτου του ίδιου νόμου.

β) Του Κεφαλαίου Α' «Σύσταση Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων» του Μέρους Πρώτου του ν.4389/2016 (Α' 94) «Επείγουσες διατάξεις για την εφαρμογή της συμφωνίας δημοσιονομικών στόχων και διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων και άλλες διατάξεις».

2. Τον από Ιούνιο 2017 κατάλογο του ΟΟΣΑ με τις δικαιοδοσίες που έχουν δεσμευθεί για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών βάσει του Κοινού Προτύπου Αναφοράς με πρώτη ανταλλαγή πληροφοριών το 2017 και το 2018, τον από 29.06.2017 κατάλογο του ΟΟΣΑ με τις δικαιοδοσίες που έχουν υπογράψει την Πολυμερή Συμφωνία Αρμόδιων Αρχών για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών, και την από 12.05.2017 έκθεση παρακολούθησης του Παγκοσμίου Φόρουμ του ΟΟΣΑ για τη Διαφάνεια και την Ανταλλαγή Πληροφοριών για Φορολογικούς Σκοπούς.

3. Την από 30.06.2017 Γνωστοποίηση της Ελληνικής Δημοκρατίας δυνάμει του Τμήματος 7, παρ.1, περίπτ. στ' της Πολυμερούς Συμφωνίας Αρμοδίων Αρχών για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών (ΠΣΑΑ) προς τη Γραμματεία Συντονιστικού Οργάνου του ΟΟΣΑ, σχετικά με τον κατάλογο των Δικαιοδοσιών των Αρμοδίων Αρχών ως προς τις οποίες η Αρμόδια Αρχή της Ελληνικής Δημοκρατίας προτίθεται να θέσει σε ισχύ και να εφαρμόζει την ΠΣΑΑ.
4. Την αριθμ. Δ. ΟΡΓ. Α 1036960 ΕΞ 2017/10.03.2017 Απόφαση του Διοικητή της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων «Οργανισμός της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.)» (Β' 968/22.03.2017).
5. Το π.δ. 73/2015 (Α' 116/23.9.2015) «Διορισμός Αντιπροέδρου της Κυβέρνησης, Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών».
6. Το π.δ. 125/2016 (Α' 210/5.11.2016) «Διορισμός Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών».
7. Την απόφαση με αριθμό ΥΠΟΙΚ 0010218 ΕΞ 2016, (Β' 3696/ 15.11.2016) «Ανάθεση αρμοδιοτήτων στην Υφυπουργό Οικονομικών Αικατερίνη Παπανάτσιου».
8. Την αριθμ. Δ6Α 1015213 ΕΞ 2013/28.1.2013 (Β' 130 και Β' 372) απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και του Υφυπουργού Οικονομικών «Μεταβίβαση αρμοδιοτήτων στον Γενικό Γραμματέα της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων του Υπουργείου Οικονομικών» και την αριθμ. Δ6Α 1145867 ΕΞ2013/25.9.2013 (Β' 2417) απόφαση του Υπουργού Οικονομικών «Μεταβίβαση αρμοδιοτήτων στον Γενικό Γραμματέα της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων του Υπουργείου Οικονομικών», όπως τροποποιήθηκαν, συμπληρώθηκαν και ισχύουν, σε συνδυασμό με τις διατάξεις της υποπαρ. α' της παρ. 3 του άρθρου 41 του ν. 4389/2016.
9. Την αριθμ. 1 της 20.1.2016 πράξη του Υπουργικού Συμβουλίου «Επιλογή και διορισμός Γενικού Γραμματέα της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων του Υπουργείου Οικονομικών» (Υ.Ο.Δ.Δ. 18), σε συνδυασμό με τις διατάξεις του πρώτου εδαφίου της παρ. 10 του άρθρου 41 του ν. 4389/2016.
10. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

Άρθρο 1

Κατάλογος με τις Δικαιοδοσίες Αρμόδιων Αρχών

Ορίζεται ο κατάλογος με τις Δικαιοδοσίες Αρμόδιων Αρχών ως προς τις οποίες η Αρμόδια Αρχή της Ελληνικής Δημοκρατίας προτίθεται να θέσει σε ισχύ και εφαρμογή, σε διμερή βάση, την Πολυμερή Συμφωνία Αρμόδιων Αρχών για την αυτόματη ανταλλαγή πληροφοριών χρηματοοικονομικών λογαριασμών (ΠΣΑΑ), με βάση τις δηλώσεις βούλησης εκ μέρους όλων των Δικαιοδοσιών που έχουν υπογράψει την ΠΣΑΑ ως προς το έτος της πρώτης ανταλλαγής πληροφοριών, ως εξής:

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΩΝ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ Η ΕΛΛΑΔΑ ΠΡΟΤΙΘΕΤΑΙ ΝΑ ΘΕΣΕΙ ΣΕ ΙΣΧΥ ΚΑΙ ΝΑ ΕΦΑΡΜΟΖΕΙ ΤΗΝ ΠΟΛΥΜΕΡΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΑΡΜΟΔΙΩΝ ΑΡΧΩΝ ΜΕ ΠΡΩΤΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΤΟ 2017				
Δικαιοδοσίες Αρμόδιων Αρχών				
A / A	Ονομασία στην ελληνική γλώσσα	Ονομασία στην αγγλική γλώσσα	Πλήρης Ονομασία Δικαιοδοσίας στην ελληνική γλώσσα	Κωδικός Δικαιοδοσίας
1	Ανγκουίλα	Anguilla	Ανγκουίλα (υπερπόντιο έδαφος Η.Β.)	AI
2	Αργεντινή	Argentina	Δημοκρατία της Αργεντινής	AR
3	Βερμούδες	Bermuda	Βερμούδες (υπερπόντιο έδαφος Η.Β.)	BM
4	Βρετανικές Παρθένοι Νήσοι	British Virgin Islands	Βρετανικές Παρθένοι Νήσοι (υπερπόντιο έδαφος Η.Β.)	VG
5	Νήσοι Κάιμαν	Cayman Islands	Έδαφος των Νήσων Κάιμαν (υπερπόντιο έδαφος Η.Β.)	KY
6	Κολομβία	Colombia	Δημοκρατία της Κολομβίας	CO
7	Φερόες Νήσοι	Faroe Islands	Φερόες Νήσοι (αυτοδιοικούμενο έδαφος της Δανίας)	FO
8	Γροιλανδία	Greenland	Γροιλανδία (αυτοδιοικούμενο έδαφος της Δανίας)	GL
9	Γκέρνζι	Guernsey	Βαϊλάτο του Γκέρνζι (εξαρτημένο έδαφος του Η.Β. για θέματα εξωτερικών σχέσεων)	GG
10	Ισλανδία	Iceland	Ισλανδία	IS
11	Ινδία	India	Δημοκρατία της Ινδίας	IN
12	Νήσος του Μαν	Isle of Man	Νήσος του Μαν (εξαρτημένο έδαφος του Η.Β. για θέματα εξωτερικών σχέσεων)	IM
13	Τζέρζι	Jersey	Βαϊλάτο του Τζέρζι (εξαρτημένο έδαφος του Η.Β. για θέματα εξωτερικών σχέσεων)	JE
14	Νότια Κορέα	Korea	Δημοκρατία της Κορέας	KR
15	Μεξικό	Mexico	Ηνωμένες Πολιτείες του Μεξικού	MX
16	Μοντσεράτ	Montserrat	Μοντσεράτ	MS
17	Κάτω Χώρες (σχετικά με τις νήσους Μποναίρ, Άγιος Ευστάθιος και Σάμπα)	Netherlands (in respect to BQ ISO code territories: the islands of Bonaire, Sint Eustatius and Saba)	Βασίλειο των Κάτω Χωρών (σχετικά με τις νήσους Μποναίρ, Άγιος Ευστάθιος και Σάμπα)	NL (νήσοι Μποναίρ, Άγιος Ευστάθιος και Σάμπα με κωδικό BQ)
18	Νορβηγία	Norway	Βασίλειο της Νορβηγίας	NO
19	Σεϋχέλλες	Seychelles	Δημοκρατία των Σεϋχελλών	SC
20	Νότια Αφρική	South Africa	Δημοκρατία της Νότιας Αφρικής	ZA
21	Νήσοι Τερκ και Κάικος	Turks and Caicos Islands	Νήσοι Τερκ και Κάικος (υπερπόντια εδάφη Η.Β.)	TC

**Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΩΝ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ Η ΕΛΛΑΔΑ ΠΡΟΤΙΘΕΤΑΙ ΝΑ ΘΕΣΕΙ ΣΕ
ΙΣΧΥ ΚΑΙ ΝΑ ΕΦΑΡΜΟΖΕΙ ΤΗΝ ΠΟΛΥΜΕΡΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΑΡΜΟΔΙΩΝ ΑΡΧΩΝ
ΜΕ ΠΡΩΤΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΤΟ 2018**

Δικαιοδοσίες Αρμόδιων Αρχών

A / A	Ονομασία στην ελληνική γλώσσα	Ονομασία στην αγγλική γλώσσα	Πλήρης Ονομασία Δικαιοδοσίας στην ελληνική γλώσσα	Κωδικός Δικαιοδοσία ς
1	Αντίγκουα και Μπαρμπούντα	Antigua and Barbuda	Αντίγκουα και Μπαρμπούντα	AG
2	Αρούμπα	Aruba	Αρούμπα (αυτόνομη οντότητα του Βασιλείου των Κάτω Χωρών)	AW
3	Αυστραλία	Australia	Κοινοπολιτεία της Αυστραλίας	AU
4	Μπαχρέιν	Bahrain	Βασίλειο του Μπαχρέιν	BH
5	Μπαρμπάντος	Barbados	Μπαρμπάντος (τα)	BB
6	Μπελίζε	Belize	Μπελίζε (η)	BZ
7	Βραζιλία	Brazil	Ομοσπονδιακή Δημοκρατία της Βραζιλίας	BR
8	Καναδάς	Canada	Καναδάς	CA
9	Χιλή	Chile	Δημοκρατία της Χιλής	CL
10	Κίνα	China	Λαϊκή Δημοκρατία της Κίνας	CN
11	Κόστα Ρίκα	Costa Rica	Δημοκρατία της Κόστα Ρίκα	CR
12	Νήσοι Κουκ	Cook Islands	Νήσοι Κουκ	CK
13	Κουρασάο	Curaçao	Κουρασάο (αυτόνομη οντότητα του Βασιλείου των Κάτω Χωρών από 10.10.2010)	CW
14	Γκάνα	Ghana	Δημοκρατία της Γκάνας	GH
15	Γρενάδα	Grenada	Γρενάδα	GD
16	Ινδονησία	Indonesia	Δημοκρατία της Ινδονησίας	ID
17	Ισραήλ	Israel	Κράτος του Ισραήλ	IL
18	Ιαπωνία	Japan	Ιαπωνία	JP
19	Κουβέιτ	Kuwait	Κράτος του Κουβέιτ	KW
20	Λίβανος	Lebanon	Δημοκρατία του Λιβάνου	LB
21	Μαλαισία	Malaysia	Μαλαισία	MY
22	Νήσοι Μάρσαλ	Marshall Islands	Δημοκρατία των Νήσων Μάρσαλ	MH
23	Μαυρίκιος	Mauritius	Δημοκρατία του Μαυρικίου	MU
24	Ναουρού	Nauru	Δημοκρατία του Ναουρού	NR
25	Νέα Ζηλανδία	New Zealand	Νέα Ζηλανδία	NZ
26	Νιούε	Niue	Νιούε (το)	NU
27	Πακιστάν	Pakistan	Ισλαμική Δημοκρατία του Πακιστάν	PK
28	Ρωσία	Russian Federation	Ρωσική Ομοσπονδία	RU
29	Άγιος Χριστόφορος και Νέβις	Saint Kitts and Nevis	Ομοσπονδία Αγίου Χριστοφόρου και Νέβις	KN

30	Αγία Λουκία	Saint Lucia	Αγία Λουκία	LC
31	Άγιος Βικέντιος και Γρεναδίνες	Saint Vincent and the Grenadines	Άγιος Βικέντιος και Γρεναδίνες	VC
32	Σαμόα	Samoa	Ανεξάρτητο Κράτος της Σαμόα	WS
33	Σαουδική Αραβία	Saudi Arabia	Βασίλειο της Σαουδικής Αραβίας	SA
34	Σιγκαπούρη	Singapore	Δημοκρατία της Σιγκαπούρης	SG
35	Άγιος Μαρτίνος	Sint Maarten	Άγιος Μαρτίνος (αυτόνομη οντότητα του Βασιλείου των Κάτω Χωρών από 10.10.2010)	SX
36	Τουρκία	Turkey	Δημοκρατία της Τουρκίας	TR
37	Ενωμένα Αραβικά Εμιράτα	United Arab Emirates	Ενωμένα Αραβικά Εμιράτα	AE
38	Ουρουγουάη	Uruguay	Ανατολική Δημοκρατία της Ουρουγουάης	UY

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΩΝ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ Η ΕΛΛΑΔΑ ΠΡΟΤΙΘΕΤΑΙ ΝΑ ΘΕΣΕΙ ΣΕ ΙΣΧΥ ΚΑΙ ΝΑ ΕΦΑΡΜΟΖΕΙ ΤΗΝ ΠΟΛΥΜΕΡΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΑΡΜΟΔΙΩΝ ΑΡΧΩΝ ΜΕ ΠΡΩΤΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΜΕΤΑ ΤΟ 2018				
Δικαιοδοσίες Αρμόδιων Αρχών				
A / A	Ονομασία στην ελληνική γλώσσα	Ονομασία στην αγγλική γλώσσα	Πλήρης Ονομασία Δικαιοδοσίας στην ελληνική γλώσσα	Κωδικός Δικαιοδοσίας
1	Αλβανία	Albania	Δημοκρατία της Αλβανίας	AL

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΥΚΛΕΙΔΗΣ ΤΣΑΚΑΛΩΤΟΣ

Η ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΠΑΠΑΝΑΤΣΙΟΥ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

Ι. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ

1. Εθνικό Τυπογραφείο
(στην ηλεκτρονική διεύθυνση "webmaster.et@et.gr"), για δημοσίευση της απόφασης
2. Διεύθυνση Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης
3. Διεύθυνση Υποστήριξης Ηλεκτρονικών Υπηρεσιών
(Με την παράκληση να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της ΑΑΔΕ και στην Ηλεκτρονική Βιβλιοθήκη της ΑΑΔΕ)
4. Πίνακες Αποδεκτών: Α' (με α/α 1) εκτός των ως άνω υπηρεσιών με α/α 2 και 3, Β' (με α/α 4 και 5) και Γ'
5. Τράπεζα της Ελλάδος
6. Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς
7. Ελληνική Ένωση Τραπεζών
8. Ένωση Ασφαλιστικών Εταιρειών Ελλάδος
9. Ελληνική Ένωση Διαχειριστών Συλλογικών Επενδύσεων
10. Σύνδεσμος Μελών Χρηματιστηρίου Αθηνών
11. Όμιλος Χρηματιστηρίου Αθηνών
12. Ένωση Συνεταιριστικών Τραπεζών

II. ΑΠΟΔΕΚΤΕΣ ΓΙΑ ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ

1. Υπουργείο Οικονομικών
 - α) Γραφείο κ. Υπουργού
 - β) Γραφείο κας. Υφυπουργού
 - γ) Γραφείο κ. Γενικού Γραμματέα Πληροφοριακών Συστημάτων και Διοικητικής Υποστήριξης Υπουργείου Οικονομικών
 - δ) Γραφείο κ. Ειδικού Γραμματέα ΣΔΟΕ
 - ε) Γραφείο κας. Γενικής Γραμματέως Οικονομικής Πολιτικής
 - στ) Γραφείο Προϊσταμένου Γενικής Δ/σης Οικονομικής Πολιτικής
 - ζ) Δ/ση Χρηματοοικονομικής Πολιτικής
 - η) Δ/ση Φορολογικής Πολιτικής
 - θ) Δ/ση Ευρωπαϊκής Ένωσης και Διεθνών Σχέσεων
 - ι) Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
2. Μόνιμη Ελληνική Αντιπροσωπεία (ΜΕΑ) στον ΟΟΣΑ
3. Πίνακες Αποδεκτών: Α' (με α/α 2 έως 4), Β' (με α/α 1 έως 3), Ζ' (με α/α 1, 3, 4 και 6), Η' (με α/α 1 έως 3 και 5 έως 9), Θ' (με α/α 1 έως 10, 13 έως 15 και 17), Ι', ΙΑ' (με α/α 2 και 3), ΙΒ' (με α/α 2 έως 16), Κ'

III. ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο κ. Διοικητή της ΑΑΔΕ
2. Προϊσταμένους Γενικών Δ/σεων της ΑΑΔΕ
3. Φορολογική και Τελωνειακή Ακαδημία
4. Δ/σεις:
 - α) Νομικής Υποστήριξης
 - β) Ελέγχων, Τμήμα Δ'
 - γ) Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης, Τμήμα ΣΤ'
 - δ) Διεθνών Οικονομικών Σχέσεων, Τμήματα Α' και Γ' (10)
5. Αυτοτελές Τμήμα Συντονισμού Μεταρρυθμιστικών Δράσεων και Επικοινωνίας