



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

1000 София, бул. "Княз Александър Дондуков" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9859 3099

ЗАПОВЕД

№ ЗЦУ.....⁶²¹

София, ^{25.04.19}..... г.

На основание чл. 10, ал. 1, т. 1 и 18 от *Закона за Националната агенция за приходите (ЗНАП)*, във връзка с чл. 142г, ал. 1 и 3 и чл. 142ч от *Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК)*,

УТВЪРЖДАВАМ:

1. Списък на участващи юрисдикции (Reportable Jurisdictions), за които българските финансови институции следва да предоставят информация за отчетната 2018 г., съставляващ Приложение 1 към настоящата заповед.
2. Списък на участващи юрисдикции по смисъла на § 1а, т. 43 от допълнителните разпоредби на ДОПК (Participating Jurisdictions), съставляващ Приложение 2 към настоящата заповед.

НАРЕЖДАМ:

3. Списъкът по т. 1 се взема предвид при извършването на комплексна проверка и предоставяне на информация по чл. 142б от ДОПК.
4. Списъкът по т. 2 се взема предвид при извършването на комплексна проверка на финансовите институции, които са инвестиционни образувания по смисъла на § 1а, т. 6, буква „б“ от допълнителните разпоредби на ДОПК от неучасващи юрисдикции.
5. Съединените американски щати се приемат за участваща юрисдикция единствено за целите на предоставянето на информация съгласно FATCA споразумението. Финансови институции от Съединените американски щати, които са инвестиционни образувания по смисъла на § 1а, т. 6, буква „б“ от допълнителните разпоредби на ДОПК, при извършването на комплексната проверка се третираат като пасивни нефинансови образувания.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

Заповедта влиза в сила от деня на издаването ѝ и следва да бъде публикувана на Интернет страницата на НАП.

Контрол по изпълнението на заповедта възлагам на Десислава Калудова, и.д. директор на дирекция СИДДО.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА НАП:



ГАЛЯ ДИМИТРОВА/



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

Приложение 1 - Списък на юрисдикции, за които се предоставя информация за отчетната 2018 г.:

Австралия (Australia – AU)	Исландия (Iceland – IS)	Португалия (Portugal – PT)
Австрия (Austria – AT)	Испания (Spain – ES)	Румъния (Romania – RO)
Азербайджан (Azerbaijan – AZ)	Италия (Italy – IT)	Русия (Russia – RU)
Андора (Andorra – AD)	Канада (Canada – CA)	Сан Марино (San Marino – SM)
Антигуа и Барбуда (Antigua and Barbuda – AG)	Кипър (Cyprus – CY)	Саудитска Арабия (Saudi Arabia – SA)
Аржентина (Argentina – AR)	Китай (China – CN)	Сейшелски острови (Seychelles – SC)
Барбадос (Barbados – BB)	Колумбия (Colombia – CO)	Сингапур (Singapore – SG)
Белгия (Belgium – BE)	Корея (Korea – KR)	Словакия (Slovak Republic – SK)
Бонер, Синт Еустациус и Саба (Bonaire, Saint Eustatius and Saba – BQ)	Латвия (Latvia – LV)	Словения (Slovenia – SI)
Бразилия (Brazil – BR)	Литва (Lithuania – LT)	Унгария (Hungary – HU)
Великобритания (United Kingdom – GB)	Лихтенщайн (Liechtenstein – LI)	Уругвай (Uruguay – UY)
Германия (Germany – DE)	Люксембург (Luxembourg – LU)	Фарьорски острови (Faroe Islands – FO)
Гибралтар (Gibraltar – GI)	Мавриций (Mauritius – MU)	Финландия (Finland – FI)
Гренландия (Greenland – GL)	Малайзия (Malaysia – MY)	Франция (France – FR)
Гърнси (Guernsey – GG)	Малта (Malta – MT)	Холандия (Netherlands – NL)
Гърция (Greece – GR)	Ман (Isle of Man – IM)	Хонконг (Hong Kong, China – HK)
Дания (Denmark – DK)	Мексико (Mexico – MX)	Хърватия (Croatia – HR)
Джърси (Jersey – JE)	Монако (Monaco – MC)	Чехия (Czech Republic – CZ)



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

Естония (Estonia – EE)	Нова Зеландия (New Zealand – NZ)	Чили (Chile – CL)
Израел (Israel – IL)	Норвегия (Norway – NO)	Швейцария (Switzerland – CH)
Индия (India – IN)	Пакистан (Pakistan – PK)	Швеция (Sweden – SE)
Индонезия (Indonesia – ID)	Панама (Panama – PA)	Южна Африка (South Africa – ZA)
Ирландия (Ireland – IE)	Полша (Poland – PL)	Япония (Japan – JP)

Приложение 2 - Списък на юрисдикции по смисъла на § 1а, т. 43 от ДР на ДОПК за отчетната 2018 г.:

Австралия (Australia – AU)	Австрия (Austria – AT)	Азербайджан (Azerbaijan – AZ)
Ангила (Anguilla – AI)	Андора (Andorra – AD)	Антигуа и Барбуда (Antigua and Barbuda – AG)
Аржентина (Argentina – AR)	Аруба (Aruba – AW)	Барбадос (Barbados – BB)
Бахами (Bahamas – BS)	Бахрейн (Bahrain – BH)	Белгия (Belgium – BE)
Белиз (Belize – BZ)	Бермуда (Bermuda – BM)	Бонер, Синт Еустациус и Саба (Bonaire, Saint Eustatius and Saba – BQ)
Бразилия (Brazil – BR)	Британски Вирджински острови (British Virgin Islands – VG)	Великобритания (United Kingdom – GB)
Германия (Germany – DE)	Гибралтар (Gibraltar – GI)	Гренада (Grenada – GD)
Гренландия (Greenland – GL)	Гърнси (Guernsey – GG)	Гърция (Greece – GR)
Дания (Denmark – DK)	Джърси (Jersey – JE)	Естония (Estonia – EE)
Израел (Israel – IL)	Индия (India – IN)	Индонезия (Indonesia – ID)



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

Ирландия (Ireland – IE)	Исландия (Iceland – IS)	Испания (Spain – ES)
Италия (Italy – IT)	Кайманови острови (Cayman Islands – KY)	Канада (Canada – CA)
Катар (Qatar – QA)	Кипър (Cyprus – CY)	Китай (China – CN)
Колумбия (Colombia – CO)	Корея (Korea – KR)	Коста Рика (Costa Rica – CR)
Кувейт (Kuwait – KW)	Кюрасао (Curaçao – CW)	Латвия (Latvia – LV);
Ливан (Lebanon – LB)	Литва (Lithuania – LT)	Лихтенщайн (Liechtenstein – LI)
Люксембург (Luxembourg – LU)	Мавриций (Mauritius – MU)	Макао (Macau, China – MO)
Малайзия (Malaysia – MY)	Малта (Malta – MT)	Ман (Isle of Man – IM)
Маршалови острови (Marshall Islands – MH)	Мексико (Mexico – MX)	Монако (Monaco – MC)
Монсерат (Montserrat – MS)	Науру (Nauru – NR)	Нова Зеландия (New Zealand – NZ)
Норвегия (Norway – NO)	Обединени Арабски Емирства (United Arab Emirates – AE)	Острови Кук (Cook Islands – CK)
Пакистан (Pakistan – PK)	Панама (Panama – PA)	Полша (Poland – PL)
Португалия (Portugal – PT)	Румъния (Romania – RO)	Русия (Russia – RU)
Самоа (Samoa – WS)	Сан Марино (San Marino – SM)	Саудитска Арабия (Saudi Arabia – SA)
Сейнт Винсът и Гренадини (Saint Vincent and the Grenadines – VC)	Сейнт Китс и Невис (Saint Kitts and Nevis – KN)	Сейнт Лусия (Saint Lucia – LC)
Сейшелски острови (Seychelles – SC)	Сингапур (Singapore – SG)	Словакия (Slovak Republic – SK)



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

Словения (Slovenia – SI)	Търкс и Кайкос (Turks and Caicos Islands – TC)	Унгария (Hungary – HU)
Уругвай (Uruguay – UY)	Фарьорски острови (Faroe Islands – FO)	Финландия (Finland – FI)
Франция (France – FR)	Холандия (Netherlands – NL)	Хонгконг (Hong Kong, China – HK)
Хърватия (Croatia – HR)	Чехия (Czech Republic – CZ)	Чили (Chile – CL)
Швейцария (Switzerland – CH)	Швеция (Sweden – SE)	Южна Африка (South Africa – ZA)
Япония (Japan – JP).		