



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

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

ЗАПОВЕД

№ ЗЦУ-693/27.05.2020 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. 3 от *Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК)*,

УТВЪРЖДАВАМ:

- Списък на участващи юрисдикции (Reportable Jurisdictions), за които българските финансови институции следва да предоставят информация за отчетната 2019 г., съставляващ Приложение 1 към настоящата заповед.

НАРЕЖДАМ:

- Списъкът с участващи юрисдикции за отчетната 2019 г се взема предвид при извършването на комплексна проверка и предоставяне на информация по чл. 142б от ДОПК.
- Списъкът от Приложение 2 на Заповед № ЗЦУ-621/25.04.2019 г. се допълва със следните участващи юрисдикции: Албания (Albania – AL), Бруней (Brunei – BN), Гана (Ghana – GH), Еквадор (Ecuador – EC), Казахстан (Kazakhstan – KZ), Либерия (Liberia – LR), Мароко (Morocco – MA), Нигерия (Nigeria – NG), Ниуе (Niue – NU), Оман (Oman – OM), Синт Мартен (Sint Maarten – SX) и Турция (Turkey – TR), които се вземат 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 неучастващи юрисдикции.
- САЩ е участваща юрисдикция единствено за целите на предоставянето на информация съгласно FATCA споразумението. При извършването на



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

комплексната проверка финансови институции от САЩ, които са инвестиционни образувания по смисъла на § 1а, т. 6, буква „б“ от допълнителните разпоредби на ДОПК, се третират като пасивни нефинансови образувания.

Заповедта влиза в сила от деня на публикуването ѝ на Интернет страницата на НАП.

Контрол по изпълнението на заповедта възлагам на Десислава Калудова, 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 2019 г.:

1. Андора (Andorra – AD)
2. Антигуа и Барбуда (Antigua and Barbuda – AG)
3. Аржентина (Argentina – AR)
4. Австралия (Australia – AU)
5. Австрия (Austria – AT)
6. Азербайджан (Azerbaijan - AZ)
7. Барбадос (Barbados – BB)
8. Белгия (Belgium – BE)
9. Бонер, Синт Еустациус и Саба (Bonaire, Saint Eustatius and Saba – BQ)
10. Бразилия (Brazil – BR)
11. Канада (Canada – CA)
12. Чили (Chile – CL)
13. Китай (China – CN)
14. Колумбия (Colombia – CO)
15. Острови Кук (Cook Islands – CK)
16. Хърватия (Croatia – HR)
17. Кипър (Cyprus – CY)
18. Чехия (Czech Republic – CZ)
19. Дания (Denmark – DK)
20. Естония (Estonia – EE)
21. Фарьорски острови (Faroe Islands – FO)
22. Финландия (Finland – FI)
23. Франция (France – FR)
24. Германия (Germany – DE)
25. Гибралтар (Gibraltar – GI)
26. Гърция (Greece – GR)
27. Гренландия (Greenland – GL)
28. Гърнси (Guernsey – GG)
29. Хонконг (Hong Kong, China – HK)
30. Унгария (Hungary – HU)
31. Исландия (Iceland – IS)
32. Индия (India – IN)
33. Индонезия (Indonesia – ID)
34. Ирландия (Ireland – IE)
35. Ман (Isle of Man – IM)
36. Израел (Israel – IL)
37. Италия (Italy – IT)
38. Япония (Japan – JP)
39. Джърси (Jersey – JE)
40. Корея (Korea – KR)
41. Латвия (Latvia – LV)
42. Лихтенщайн (Liechtenstein – LI)
43. Литва (Lithuania – LT)
44. Люксембург (Luxembourg – LU)
45. Малайзия (Malaysia – MY)
46. Малта (Malta – MT)
47. Мавриций (Mauritius – MU)
48. Мексико (Mexico – MX)
49. Монако (Monaco – MC)
50. Холандия (Netherlands – NL)
51. Нова Зеландия (New Zealand – NZ)
52. Норвегия (Norway – NO)
53. Пакистан (Pakistan – PK)
54. Панама (Panama – PA)
55. Полша (Poland – PL)
56. Португалия (Portugal – PT)
57. Румъния (Romania – RO)
58. Русия (Russia – RU)
59. Сейнт Лусия (Saint Lucia – LC)
60. Сан Марино (San Marino – SM)
61. Саудитска Арабия (Saudi Arabia – SA)
62. Сейшелски острови (Seychelles – SC)
63. Сингапур (Singapore – SG)
64. Словакия (Slovak Republic – SK)
65. Словения (Slovenia – SI)
66. Южна Африка (South Africa – ZA)
67. Испания (Spain – ES)
68. Швеция (Sweden – SE)
69. Швейцария (Switzerland – CH)
70. Турция (Turkey – TR)
71. Великобритания (United Kingdom – GB)
72. Уругвай (Uruguay – UY)