

Reglugerð um breytingu á reglugerð nr. 1240/2015 um framkvæmd áreiðanleikakannana vegna upplýsingaöflunar á sviði skattamála.

1. gr.

Við 3. gr. reglugerðarinnar bætist ný málsgrein svohljóðandi:

Tilkynningaskyldar fjármálastofnanir skulu halda skrá yfir aðgerðir sem þær ráðast í vegna áreiðanleikakannana sem og hvaða gögn þær styðjast við þegar reikningar og reikningshafar eru auðkenndir.

2. gr.

Í stað fylgiskjals skv. b. lið 39. tölul. 2. gr. reglugerðarinnar kemur nýtt fylgiskjal.

3. gr.

Gildistaka.

Reglugerð þessi, sem sett er með stoð í 8. mgr. 92. gr. laga um tekjuskatt nr. 90/2003, tekur þegar gildi.

Fjármála- og efnahagsráðuneytinu, 19. desember 2016.

F. h. r.

Ingibjörg Helga Helgadóttir.

Ása Ögmundsdóttir.

Fylgiskjal.

Listi yfir lögsagnarumdæmi sem teljast þátttakendur frá og með 1. janúar 2016 skv. b. lið 39. tölul. 2. gr. reglugerðarinnar:

Angvilla	Lettland
Argentína	Liechtenstein
Barbados	Litháen
Belgía	Lúxemborg
Bermúda	Malta
Bresku Jómfrúaeyjar	Máritíus
Bretland	Mexíkó
Búlgaría	Montserrat
Caymaneyjar	Mön
Curaçao	Niue
Danmörk	Noregur
Eistland	Portúgal
Finnland	Pólland
Frakkland	Rúmenía
Færeyjar	San Marínó
Gíbraltar	Seychelleseyjar
Grikkland	Slóvakía
Grænland	Slóvenía
Guernsey	Spánn
Holland	Suður-Afríka
Indland	Suður-Kórea
Írland	Svíþjóð
Ítalía	Tékkland
Jersey	Trínidad og Tóbagoeyjar
Kólumbía	Turks- og Caicoseyjar
Króatía	Ungverjaland
Kýpur	Þýskaland

Listi yfir lögsagnarumdæmi sem teljast þátttakendur frá og með 1. janúar 2017 skv. b. lið 39. tölul. 2. gr. reglugerðarinnar:

Albanía	Grenada
Andorra	Hong Kong
Antígva og Barbúda	Indónesía
Arúba	Ísrael
Austurríki	Japan
Ástralía	Kanada
Bahamaeyjar	Katar
Barein	Kína
Belís	Kostaríka
Brasília	Kúweit
Brúnei	Líbanon
Chile	Makaó
Cookseyjar	Malaysía
Dómíníka	Marshallseyjar
Ghana	Maurítíus
Mónakó	Sameinuðu arabísku furstadæmin
Naurú	Sádi-Arabía
Nýja-Sjáland	Singapore
Panama	Sint Maarten
Rússland	Sviss
Samóa	Tyrkland
Sankti Kitts og Nevis	Úrúgvæ
Sankti Lúsía	Vanúatú
Sankti Vinsent og Grenadíneyjar	

Fyrirvari

Reglugerðir eru birtar í B-deild Stjórnartíðinda skv. 3. gr. laga um Stjórnartíðindi og Lögbirtingablað, nr. 15/2005, sbr. reglugerð um útgáfu Stjórnartíðinda nr. 958/2005.

Sé misræmi milli þess texta sem birtist hér í safninu og þess sem birtur er í útgáfu B-deildar Stjórnartíðinda skal sá síðarnefndi ráða.