



ΓΕΝΙΚΗ ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ: 22/2020 [ΓΕ 22_2020]

Προς: ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΟΙΚΟΥΣ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ

Ημερομηνία: 14 Σεπτεμβρίου 2020

Θέμα: Κοινά ευρήματα που εντοπίστηκαν κατά την αξιολόγηση της επιτόπιας και εξ' αποστάσεως παρακολούθησης των Οίκων του ΣΕΛΚ σχετικά με θέματα παρεμπόδισης ΕΠΧ/ΚΤ

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου με την παρούσα εγκύκλιο επιθυμεί με την παρούσα εγκύκλιο να παρουσιάσει τα συνοπτικά κοινά ευρήματα που εντοπίστηκαν κατά την αξιολόγηση της επιτόπιας και εξ' αποστάσεως παρακολούθησης των Οίκων του ΣΕΛΚ σχετικά με θέματα παρεμπόδισης ΕΠΧ/ΚΤ.

Αυτό περιλαμβάνει την αξιολόγηση που πραγματοποιήθηκε στην Ετήσια Έκθεση Λειτουργού Συμμόρφωσης για το έτος 2019, η οποία αποτελεί μέρος της εξ' αποστάσεως δραστηριότητας παρακολούθησης του ΣΕΛΚ σύμφωνα με ΓΕ_4/2020, καθώς και την αξιολόγηση των επιθεωρήσεων για το Ξέπλυμα Παράνομου Χρήματος / Κανόνες και Κανονισμούς του ΣΕΛΚ (AML, Rules and Regulations reviews) που διενεργήθηκαν το 2019, η οποία αποτελεί μέρος της επιτόπιας δραστηριότητας παρακολούθησης του ΣΕΛΚ.

**ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΥΠΡΟΥ**

Λεωφόρος Βύρωνος 11, 1096 Λευκωσία
Τ.Θ. 24935, 1355 Λευκωσία, Κύπρος
Τ.: +357 22870030, Φ.: +357 22766360

**THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS OF CYPRUS**

11 Byron Avenue, 1096 Nicosia
P.O. Box 24935, 1355 Nicosia, Cyprus
T.: +357 22870030, F.: +357 22766360

info@icpac.org.cy
www.icpac.org.cy



Για τα συνοπτικά ευρήματα της αξιολόγησης της Ετήσιας Έκθεσης Λειτουργού Συμμόρφωσης για το έτος 2019, ακολουθήστε τον [σύνδεσμο](#).

Για τα συνοπτικά ευρήματα/αδυναμίες και βέλτιστες πρακτικές που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια των επιθεωρήσεων για το Ξέπλυμα Παράνομου Χρήματος / Κανόνες και Κανονισμούς του ΣΕΛΚ για το 2019, ακολουθήστε τον [σύνδεσμο](#).

Η μελέτη των περιλήψεων των κοινών ευρημάτων ισοδυναμεί με 1 επιβεβαιωμένη μονάδα ΣΕΑ.