



ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

17/2022 [ΕΣ 17_2022]

Προς:

ΟΛΑ ΤΟΥΣ ΟΙΚΟΥΣ
ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥΣ
ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ημερομηνία:

27 Ιουνίου 2022

Θέμα:

Υπόδειγμα αναφοράς προς εκπλήρωση της υποχρέωσης βάσει της Οδηγίας προς συμμόρφωση με τα Ψηφίσματα του Συμβουλίου Ασφαλείας των Ηνωμένων Εθνών (Κυρώσεις) και των Κανονισμών του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης (Περιοριστικά Μέτρα) – «Οδηγία Κυρώσεων»

Με την παρούσα εγκύκλιο, ο ΣΕΛΚ επιθυμεί να υπενθυμίσει όλους τους Οίκους για την υποχρέωση υποβολής πραγματικών αντιστοιχιών βάσει των παραγράφων 5.2.5 και 5.2.6. της [Οδηγίας προς συμμόρφωση με τα Ψηφίσματα του Συμβουλίου Ασφαλείας των Ηνωμένων Εθνών \(Κυρώσεις\) και των Κανονισμών του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης \(Περιοριστικά Μέτρα\) – «Οδηγία Κυρώσεων»](#), και σε συνέχεια της Εγκυκλίου Συμμόρφωσης της [ΕΣ 7/22](#), σας γνωστοποιείται με την παρούσα το συνημμένο υπόδειγμα αναφοράς σε μορφή excel.

Οι Οίκοι καλούνται όπως χρησιμοποιούν το συνημμένο υπόδειγμα σε όλες τις περιπτώσεις αναφορών πραγματικών αντιστοιχιών (true matches) στον ΣΕΛΚ. Υπενθυμίζεται ότι, η υποχρέωση αναφοράς πραγματικής αντιστοιχίας είναι **συνεχής υποχρέωση** και υφίσταται κάθε φορά που εντοπίζεται πραγματική αντιστοιχία στη λίστα πελατών του Οίκου.

Περαιτέρω, υπενθυμίζεται ότι, η Οδηγία Κυρώσεων αφορά σε **όλα τα καθεστάτα κυρώσεων** που επιβάλλονται από τον Οργανισμό Ηνωμένων Εθνών και την Ευρωπαϊκή

ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΕΓΓΕΚΡΙΜΕΝΩΝ
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



Ένωση και όχι μόνο στις επιβληθείσες Ρωσικές κυρώσεις που επιβλήθηκαν ως αποτέλεσμα της πολεμικής σύρραξη στην Ουκρανία. Συνεπώς, οι Οίκοι έχουν υποχρέωση αναφοράς προς τον ΣΕΛΚ οποιασδήποτε πραγματικής αντιστοιχίας **που αφορά σε οποιοδήποτε καθεστώς κυρώσεων, όχι μόνο αυτό που αφορά την κατάσταση στην Ουκρανία.**

Τέλος, σημειώνεται ότι, η αποτελεσματική εφαρμογή της πιο πάνω υποχρέωσης θα παρακολουθείται από το ΣΕΛΚ τόσο μέσω επιτόπιων όσο και εξ' αποστάσεως ελέγχων. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τις εν λόγω διατάξεις της Οδηγίας για τις κυρώσεις, οι Οίκοι θα παραπέμπονται στη Διοικητική Επιτροπή του ΣΕΛΚ για περαιτέρω χειρισμό της υπόθεσης και πιθανή επιβολή κυρώσεων.