



ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

3/2022 [ΕΣ 3_2022]

Προς:

ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΟΙΚΟΥΣ
ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥΣ
ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ημερομηνία:

4 Μαρτίου 2022

Θέμα:

Υποχρεώσεις Οίκων βάσει της Οδηγίας του ΣΕΛΚ για συμμόρφωση με τα Ψηφίσματα του Συμβουλίου Ασφαλείας του ΟΗΕ (Κυρώσεις) και των Αποφάσεων/Κανονισμών του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου (Περιοριστικά Μέτρα)

Σε συνέχεια της [Εγκυκλίου Συμμόρφωσης 2/2022](#), ο ΣΕΛΚ υπενθυμίζει όλους τους Οίκους για τις υποχρεώσεις τους βάσει της [Οδηγίας του ΣΕΛΚ για συμμόρφωση με τα Ψηφίσματα του Συμβουλίου Ασφαλείας του ΟΗΕ \(Κυρώσεις\) και των Αποφάσεων/Κανονισμών του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου \(Περιοριστικά Μέτρα\)](#) («Οδηγία Κυρώσεων»).

Υποχρέωση υποβολή αναφορών στον ΣΕΛΚ

Με βάση την **παράγραφο 5.2.5** της Οδηγίας Κυρώσεων, οι Οίκοι **οφείλουν να ενημερώσουν τον ΣΕΛΚ** για την ύπαρξη πραγματικού αποτελέσματος (true match) στη βάση πελατών τους σχετιζόμενο με τα περιοριστικά μέτρα, καθώς και τις δράσεις που προέβη ο Οίκος για συμμόρφωση με τις πρόνοιες των κυρώσεων και των υποχρεώσεων αναφοράς τους, **χωρίς καθυστέρηση**.

Η μη υποβολή της ανάλογης αναφοράς στο ΣΕΛΚ δύναται να οδηγήσει σε διοικητικές κυρώσεις.

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

Η **παράγραφος 5.2.6** της Οδηγίας Κυρώσεων παραθέτει τις ακόλουθες κατ' ελάχιστον πληροφορίες που θα πρέπει να αναφερθούν στον ΣΕΛΚ:

- Πληροφορίες στις οποίες βασίζονταν γνώσεις ή υποψίες για να υποστηρίξουν το συμπέρασμα της ύπαρξης μιας πραγματικής αντιστοιχίας
- Όλες οι πληροφορίες που έχει ο οίκος κατέχει σε σχέση με το καθορισμένο πρόσωπο
- Όλες οι πληροφορίες σχετικά με τη φύση, το ποσό και την ποσότητα των κεφαλαίων και των οικονομικών πόρων που κατέχει ο οίκος στο όνομα του καθορισμένου προσώπου, συμπεριλαμβανομένου:
 - ο Δεπτομέρειες των περιουσιακών στοιχείων, όνομα και διεύθυνση του ιδιοκτήτη ή του υπευθύνου επεξεργασίας των περιουσιακών στοιχείων και
 - ο Δεπτομέρειες κάθε απόπειρας συναλλαγής που αφορά τα περιουσιακά στοιχεία, συμπεριλαμβανομένων:
 - Το όνομα και η διεύθυνση του αποστολέα
 - Το όνομα και η διεύθυνση του προοριζόμενου παραλήπτη
 - Ο σκοπός της αποπειραμένης συναλλαγής
 - Η προέλευση των περιουσιακών στοιχείων και
 - Ο προβλεπόμενος προορισμός των περιουσιακών στοιχείων.
- Πληροφορίες για οποιαδήποτε εταιρικά οχήματα, άμεσα ή έμμεσα, που ανήκουν στο καθορισμένο πρόσωπο

Παράκαμψη κυρώσεων (Circumvention of sanctions)

Ο ΣΕΛΚ τονίζει την ανάγκη όλοι οι Οίκοι να είναι ενήμεροι και σε εγρήγορση για τυχόν απόπειρες **παράκαμψης** των κυρώσεων, είτε από πελάτες τους είτε από πιθανούς πελάτες. Ως εκ τούτου, οι Οίκοι οφείλουν να διασφαλίσουν ότι οι πολιτικές και διαδικασίες τους περιλαμβάνουν πρόνοιες ενάντια στην παράκαμψη των κυρώσεων καθώς και πρόνοιες εντοπισμού αποπειρών παράκαμψης των κυρώσεων καθώς και να ενημερώσουν αναλόγως όλο το προσωπικό τους.

Ο ΣΕΛΚ τονίζει ότι οποιαδήποτε απόπειρα παράκαμψης των κυρώσεων αποτελεί **παράβαση** των κυρώσεων και ως τέτοια, παράβαση του νόμου και θα επιφέρει σοβαρό παράπτωμα.

Εξαιρέσεις – Απόκτηση άδειας

Οι Οίκοι που επιθυμούν να ασχοληθούν με δραστηριότητες οι οποίες εμπίπτουν στις εξαιρέσεις που παρέχονται από τις σχετικές Αποφάσεις/ Κανονισμούς του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου, οφείλουν να λάβουν άδεια από την σχετική αρχή την οποία προεδρεύει το Υπουργείο Οικονομικών.

Για να λάβουν άδεια, οι Οίκοι πρέπει να συμπληρώσουν και υποβάλουν στο Υπουργείο Οικονομικών την αίτηση, η οποία είναι διαθέσιμη μέσω του ακόλουθου συνδέσμου:

http://mof.gov.cy/assets/modules/wnp/articles/201607/10/docs/application_form_nn.docx

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με την διαδικασία απόκτησης άδειας μπορούν να εξευρεθούν στην ιστοσελίδα του Υπουργείου Οικονομικών και μέσω του ακόλουθου συνδέσμου:

http://mof.gov.cy/assets/modules/wnp/articles/201607/10/docs/mode_of_procedure_of.docx

Για την επίσημη ιστοσελίδα του Υπουργείου Οικονομικών, ακολουθήστε τον [σύνδεσμο](#)