



Προς:

**ΟΛΑ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ
ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΟΙΚΟΥΣ
ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥΣ
ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ**

Ημερομηνία:

09 Αυγούστου 2023

Θέμα:

**ΣΗΜΑΝΤΙΚΗ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΣΧΕΤΙΚΑ
ΜΕ ΤΗΝ ΕΓΚΥΚΛΙΟ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ
23/2023 - Ερωτηματολόγιο Κυρώσεων**

Σε συνέχεια της [ΕΣ 23/2023](#), παραθέτουμε πιο κάτω επιπρόσθετες οδηγίες που στοχεύουν στην καθοδήγηση της συμπλήρωσης του Ερωτηματολογίου κυρώσεων. Είναι σημαντικό να σημειωθεί ότι ο σκοπός αυτού του ερωτηματολογίου είναι να συλλέξει πληροφορίες όχι μόνο σε σχέση με το καθεστώς κυρώσεων της Ρωσίας αλλά και για ΟΛΑ τα καθεστώτα κυρώσεων της ΕΕ και του ΟΗΕ.

Οι ακόλουθες επεξηγηματικές σημειώσεις έχουν σχεδιαστεί για να αποσαφηνίσουν καθώς και να διασφαλίσουν ακριβείς απαντήσεις στα διάφορα ερωτήματα σχετικά με τη συμμόρφωση με τις κυρώσεις.

Ε.1: Η Πολιτική Αποδοχής Πελατών σας, δέχεται πελάτες που καθορίζονται στις κυρώσεις ή των οποίων οι δραστηριότητες επηρεάζονται από απαγορεύσεις λόγω των κυρώσεων; *(Does your Client Acceptance Policy accept clients who are listed in sanctions or whose operations are affected by sanctions prohibitions?)*

Επεξηγηματική σημείωση: Κάθε οίκος θα πρέπει να σχεδιάσει μια γενική πολιτική κυρώσεων που να δηλώνει ρητά την πολιτική αποδοχής του σε σχέση με τις δραστηριότητες πελατών ή πελατών που περιλαμβάνονται στα καθεστώτα κυρώσεων. Η εθνική νομοθεσία απαιτεί απόλυτη συμμόρφωση με τα καθεστώτα κυρώσεων ΕΕ/ΟΗΕ, ωστόσο κάθε οίκος μπορεί να επιλέξει να συμπεριλάβει στις πολιτικές του καθεστώτα κυρώσεων άλλων δικαιοδοσιών. Ως αποτέλεσμα, αυτή η ερώτηση καλύπτει τις κυρώσεις γενικά, όχι μόνο ΕΕ/ΟΗΕ.

Ε.2: Έχετε αναπτύξει πολιτικές, διαδικασίες, συστήματα και ελέγχους ως μέρος του προγράμματος συμμόρφωσης με τις κυρώσεις; *(Have you developed policies, procedures, systems, and controls as part of your sanctions compliance program?)*

Επεξηγηματική σημείωση: Ανάλογα με την Πολιτική Αποδοχής Πελατών του οίκου, όπως εξηγείται παραπάνω, οι οίκοι θα πρέπει να σχεδιάσουν σχετικές πολιτικές, διαδικασίες, συστήματα και ελέγχους που να καλύπτουν τα αντίστοιχα καθεστώτα κυρώσεων.

**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
Τ.: +357 22870030, F.: +357 22766360

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



Ε.3: Έχετε διενεργήσει και τεκμηριώσει την αξιολόγηση κινδύνου κυρώσεων σε επίπεδο οίκου; *(Have you conducted and documented a sanctions firm-wide risk assessment?)*

Επεξηγηματική σημείωση: Αυτή η ερώτηση καλύπτει τις κυρώσεις σε γενικό πλαίσιο.

Ε.4: Έχετε πελάτες και/ή τους πραγματικούς ιδιοκτήτες τους που διαμένουν, εδρεύουν, έχουν συσταθεί ή κατοικούν ή έχουν δραστηριότητες σε οποιαδήποτε από τις χώρες που αναφέρονται παρακάτω; *(Do you have clients and/or their Beneficial Owners who are resident, located, incorporated, or domiciled or have activities in any of the countries listed below?)*

Επεξηγηματική σημείωση: Αυτή η ερώτηση είναι αυτόδηλη και παρέχει ένα αναδιπλούμενο κατάλογο συγκεκριμένων χωρών επιτρέποντας πολλαπλή επιλογή. Σημειώστε ότι οι Κανονισμοί/Αποφάσεις ενδέχεται να μην ορίζουν πάντα τους συγκεκριμένους όρους «**διαμονή**», «**έδρα**», «**σύσταση**» και «**κατοικία**».

Ως γενική καθοδήγηση, μπορείτε να θεωρήσετε με τον όρο «**διαμονή**» ως ένα πρόσωπο που ζει κάπου μόνιμα ή σε μακροπρόθεσμη βάση, «**έδρα**» ως ένα πρόσωπο που βρίσκεται/εδρεύει σε ένα συγκεκριμένο μέρος, «**σύσταση**» ως επιχείρηση εγγεγραμμένη σε κράτος ως ξεχωριστή νομική οντότητα και «**κατοικία**» ως πρόσωπο που αντιμετωπίζει μια συγκεκριμένη χώρα ως μόνιμη κατοικία. Για περαιτέρω οδηγίες σχετικά με επεξηγήσεις και ορισμούς, ανατρέξτε στις [Οριζόντιες Συχνές Ερωτήσεις](#).

Ε.5: Παρέχετε υπηρεσίες σε πελάτες που υπόκεινται σε δέσμευση περιουσιακών στοιχείων ή παρέχετε υπηρεσίες σε πελάτες που δραστηριοποιούνται σε οποιονδήποτε από τους παρακάτω τομείς εργασίας *(Do you provide services to clients that are subject to asset freezes or provide services to clients that operate in any of the following areas of work)*

Επεξηγηματική σημείωση: Αυτή η ερώτηση είναι αυτόδηλη και παρέχει ένα αναδιπλούμενο κατάλογο που περιέχει τους τομείς εργασίας. Οι δεσμεύσεις περιουσιακών στοιχείων αναφέρονται στους καταλόγους κυρώσεων καθορισμένων προσώπων, ενώ οι υπόλοιπες κατηγορίες αναφέρονται σε οποιοδήποτε καθεστώς κυρώσεων ΕΕ/ΟΗΕ.

Ερ.8: Έχετε πραγματοποιήσει οποιαδήποτε εργασία για άτομο το οποίο βρίσκεται σε λίστα κυρώσεων; *(Have you carried out any work for a sanctioned person?)*

Επεξηγηματική σημείωση: Αυτή η ερώτηση σχετίζεται με το καθεστώς κυρώσεων ΕΕ/ΟΗΕ και αναφέρεται σε εργασίες που έχουν πραγματοποιηθεί μετά την ημερομηνία ένταξης του ατόμου στις καθορισμένες λίστες κυρώσεων. Όπου η απάντηση είναι θετική, τότε θα πρέπει να γίνει σχετική αναφορά στην ανάγκη απόκτησης άδειας.



Ε9: Διατηρείτε επί του παρόντος δεσμευμένα περιουσιακά στοιχεία ή κεφάλαια που ανήκουν σε καθορισμένο πρόσωπο; (*Are you currently holding any frozen assets or funds that belong to a designated person?*)

Επεξηγηματική σημείωση: Αυτή η ερώτηση αναφέρεται στα δεσμευμένα περιουσιακά στοιχεία ή κεφάλαια που μπορεί να κατέχει ένας οίκος εκ μέρους του πελάτη του, ο οποίος είναι καθορισμένο πρόσωπο. Τα κεφάλαια ορίζονται στο άρθρο 1(ζ) του [Κανονισμού \(ΕΕ\) αριθ. 269/2014](#) του Συμβουλίου και μπορεί ακόμη και να περιλαμβάνουν κεφάλαια που διατηρούνται μέσω καταπιστευμάτων, λογαριασμών μεσεγγύησης, διαχείρισης τραπεζικών λογαριασμών και υπηρεσιών θεματοφύλακα κ.λπ.

Ε10: Έχετε κάνει ποτέ αναφορά στον ΣΕΛΚ; (*Have you ever made a report to ICPAC*)

Επεξηγηματική σημείωση: Επί του παρόντος, οι υπόχρεες οντότητες έχουν υποχρέωση να αναφέρουν:

- α) οποιαδήποτε πραγματική αντιστοιχία, όπως αναφέρεται ρητά στην παράγραφο 5.2.5 της [Οδηγίας Κυρώσεων του ΣΕΛΚ](#), χρησιμοποιώντας το υπόδειγμα αναφοράς το οποίο ανευρίσκεται στην Εγκύκλιο Συμμόρφωσης [ΕΕ 17/2022](#),
- β) τις υποχρεώσεις αναφοράς που περιγράφονται στην Εγκύκλιο Συμμόρφωσης [ΕΕ 20/2023](#) σχετικά με την αναφορά τομεακών κυρώσεων.
- γ) αναφορά παραβίασης/παράκαμψης κυρώσεων