



ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

25/2023 [ΕΣ 25_2023]

Προς:

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

Ημερομηνία:

13 Σεπτεμβρίου 2023

Θέμα:

**Τεχνικές Αποφυγής Ρωσικών Κυρώσεων
και Αυξημένα Μέτρα Δέουσας Επιμέλειας
κατά την παράκαμψη Ρωσικών
Κυρώσεων**

Ο ΣΕΛΚ επιθυμεί με την παρούσα εγκύκλιο να ενημερώσει τα Μέλη του για τις Τεχνικές Αποφυγής Ρωσικών Κυρώσεων που εκδόθηκαν από κοινού από το Multilateral REPO Task Force και για τις Κατευθυντήριες Γραμμές για την εφαρμογή Αυξημένων Μέτρων Δέουσας Επιμέλειας κατά την παράκαμψη Ρωσικών Κυρώσεων που εκδόθηκαν από την ΕΕ που είναι προσβάσιμες μέσω των παρακάτω συνδέσμων:

1. [Τεχνικές Αποφυγής Ρωσικών Κυρώσεων](#) που εκδίδονται από Multilateral το REPO Task Force.
2. [Κατευθυντήριες Γραμμές για την εφαρμογή Αυξημένων Μέτρων Δέουσας Επιμέλειας κατά την παράκαμψη Ρωσικών Κυρώσεων](#) που εκδίδονται από την ΕΕ.

Τα έγγραφα, μεταξύ άλλων πληροφοριών, παρέχουν έναν πολύ χρήσιμο κατάλογο κόκκινων σημαιών και βέλτιστων πρακτικών ώστε να βοηθήσει στον εντοπισμό πιθανής δραστηριότητας αποφυγής 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



Ο ΣΕΛΚ υπενθυμίζει επίσης τα Μέλη του τις εγκυκλίους [CC 5/2022](#) , [CC 21/2022](#) και [CC 21/2023](#) που εκδόθηκαν στις 10 Μαρτίου 2022, στις 5 Σεπτεμβρίου 2022 και στις 29 Ιουνίου 2023 αντίστοιχα σε σχέση με τις κόκκινες σημαίες και τις τυπολογίες που καλύπτουν τόσο τις τεχνικές αποφυγής μέσω της χρήσης του χρηματοπιστωτικού συστήματος όσο και των κρυπτοπεριουσιακών στοιχείων.