



ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

10/2024 [ΕΣ 10_2024]

Προς:

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

Ημερομηνία:

10 April 2024

Θέμα:

**Κατευθυντήριες γραμμές της FATF
σχετικά με την συμμετοχική
χρηματοδότηση από το γενικό πλήθος
για την Χρηματοδότηση της
Τρομοκρατίας και Πραγματικοί
Δικαιούχοι και διαφάνεια των
νομικών διευθετήσεων**

Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου επιθυμεί με την παρούσα εγκύκλιο να κοινοποιήσει στα Μέλη τα κατευθυντήρια έγγραφα που εκδόθηκαν από την FATF προσβάσιμα μέσω των ακόλουθων συνδέσμων:

1. [Crowdfunding for Terrorism Financing](#) – εκδόθηκε στις 31 Οκτωβρίου 2023

Η παρούσα έκθεση αναλύει τον τρόπο με τον οποίο η χρηματοδότηση της τρομοκρατίας συνδέεται με την συμμετοχική χρηματοδότηση από το γενικό πλήθος (crowdfunding) και παρέχει πληροφορίες σχετικά με τις μεθόδους και τις τεχνικές της χρηματοδότησης αυτής που χρησιμοποιούν οι τρομοκράτες και εξετάζει βέλτιστες πρακτικές για την καταπολέμηση αυτού του είδους απειλής.

2. [Beneficial ownership and Transparency of Legal Arrangements](#) – εκδόθηκε στις 11 Μαρτίου 2024

Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές αποσκοπούν στην καλύτερη κατανόηση του τρόπου με τον οποίο εφαρμόζονται οι απαιτήσεις διαφάνειας στις νομικές διευθετήσεις και παρέχουν πρακτικές οδηγίες σχετικά με τον τρόπο κατανόησης και αξιολόγησης των κινδύνων νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας που συνδέονται με καταπιστεύματα και παρόμοιες νομικές διευθετήσεις.

**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