

ΓΕΝΙΚΗ ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 24/2015 (ΓΕ_24/2015)

Προς: Όλα τα Μέλη του Συνδέσμου
Ημερομηνία: 3 Δεκεμβρίου 2015
Θέμα: Ετήσια Έκθεση Λειτουργού Συμμόρφωσης Οίκου προς ΣΕΛΚ

Αγαπητοί Συνάδελφοι

Στη Γενική Εγκύκλιο 5/2015 ημερομηνίας 30 Ιανουαρίου 2015, είχε γίνει αναφορά στις ακόλουθες υποχρεώσεις των Μελών και των Οίκων σε σχέση με την Οδηγία του Συνδέσμου για την Παρεμπόδιση και Καταπολέμηση της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες [**«Οδηγία του ΣΕΛΚ»**]:

- **Διορισμός Λειτουργού Συμμόρφωσης για θέματα ξεπλύματος παράνομου χρήματος σε κάθε οίκο, και κοινοποίηση των στοιχείων του στη ΜΟΚΑΣ.**
- **Ετοιμασία Εγχειριδίου Διαδικασιών για τον εντοπισμό, πρόληψη και αποτροπή ξεπλύματος παράνομου χρήματος (AML procedures manual) από κάθε οίκο.**
- **Ετήσια Έκθεση Λειτουργού Συμμόρφωσης από κάθε οίκο, η οποία θα ετοιμάζεται από τον Λειτουργό Συμμόρφωσης και θα υποβάλλεται στον ΣΕΛΚ.**

Όπως είχε αναφερθεί σε προηγούμενές μας επικοινωνίες, η **Ετήσια Έκθεση Λειτουργού Συμμόρφωσης** θα ξεκινήσει να υποβάλλεται από το 2016, με πρώτο έτος αναφοράς το 2015. Η Έκθεση θα υποβάλλεται υπόψη του Γενικού Διευθυντή του Συνδέσμου και η προθεσμία για υποβολή της είναι η **31 Μαρτίου εκάστου έτους** (ήτοι για το έτος 2015, υποβολή της Έκθεσης μέχρι της 31/3/2016).

Για σκοπούς ομοιομορφίας και ευκολίας στην ετοιμασία της Έκθεσης, πιο κάτω σας κοινοποιείται το περίγραμμα/υπόδειγμα της εν λόγω Έκθεσης μαζί με τις ενότητες αναφοράς:

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΥ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

Ονοματεπώνυμο Λειτουργού Συμμόρφωσης	
Οίκος /Εταιρεία	
Έτος Αναφοράς	2015
Χρονοδιάγραμμα	Εντός 3 μηνών από το τέλος κάθε ημερολογιακού έτους – μέχρι 31/3/2016
Παραλήπτης	Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου
Ημερομηνία	

Περιεχόμενο Έκθεσης

Διοικητική Σύνοψη	Περίληψη των σημαντικότερων εργασιών και των γεγονότων σε σχέση με την παρεμπόδιση του ΞΠΧ κατά τη διάρκεια του έτους, σημαντικοί κίνδυνοι που έχουν εντοπιστεί και τα διορθωτικά μέτρα που λήφθηκαν.
Οργανωτική Διάρθρωση και Στελέχωση	Πληροφορίες για την οργανωτική διάρθρωση και στελέχωση της Μονάδας Συμμόρφωσης.
Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΞΠΧ	Αναφορά σε αρχική ετοιμασία ή επικαιροποίηση του Εγχειριδίου κατά τη διάρκεια του έτους.
Συμμόρφωση με την Οδηγία του ΣΕΛΚ και τη νομοθεσία	Αναφορά στην τήρηση της Οδηγίας του ΣΕΛΚ και της σχετικής νομοθεσίας, σημειώνοντας τυχόν σημεία παρέκκλισης μαζί με την σχετική αιτιολόγηση.
Συστήματα δέουσας επιμέλειας	Σύντομη περιγραφή των συστημάτων που χρησιμοποιούνται για την εφαρμογή μέτρων δέουσας επιμέλειας (πχ μηχανογραφημένα συστήματα).
Αξιολόγηση Κινδύνων	Σύντομη περιγραφή του συστήματος αξιολόγησης κινδύνων που εφαρμόζει ο οίκος, και ο τρόπος χειρισμού των πελατών υψηλού κινδύνου.
Εκθέσεις Αναφοράς Υποψίας	Στατιστικά στοιχεία για αναφορές υποψίας για ΞΠΧ που έγιναν: - Εσωτερικά: Προς το Λειτουργό Συμμόρφωσης από το προσωπικό του οίκου/εταιρείας - Εξωτερικά: Προς την ΜΟΚΑΣ

Εκπαίδευση / Κατάρτιση	<u>Λειτουργός Συμμόρφωσης</u> Αναλυτική καταγραφή των εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων που παρακολούθησε ο Λειτουργός Συμμόρφωσης, στο πλαίσιο της συνεχούς επαγγελματικής ανάπτυξης. Προγραμματισμός δραστηριοτήτων εκπαίδευσης και κατάρτισης για το επόμενο έτος (θεματολογία, τομείς επικέντρωσης). <u>Υπόλοιπο προσωπικό</u> Καταγραφή των εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων σε θέματα παρεμπόδισης ΕΠΧ και Συμμόρφωσης που παρακολούθησε το υπόλοιπο προσωπικό του οίκου ή ενημέρωση που έγινε εσωτερικά από τον Λειτουργό Συμμόρφωσης: (αριθμός διαλέξεων/σεμιναρίων, θέματα/ενότητες που καλύφθηκαν, διάρκεια προγραμμάτων κατάρτισης, αριθμός του προσωπικού που συμμετείχε) .
Πρόσθετες ενέργειες	Ενέργειες που αναλήφθηκαν κατά τη διάρκεια του έτους για περαιτέρω βελτίωση του πλαισίου συμμόρφωσης στον οίκο.
Ερωτηματολόγια ΣΕΛΚ	Αναφορά κατά πόσο έχουν συμπληρωθεί και υποβληθεί τυχόν ερωτηματολόγια αποστάλθηκαν από το ΣΕΛΚ για θέματα Συμμόρφωσης και ΕΠΧ.
Άλλο θέμα:	Αναφορά σε οποιοδήποτε άλλο σχετικό με τις εργασίες του θέμα.
Υπογραφή Λειτουργού Συμμόρφωσης	

Η πιο πάνω Ετήσια Έκθεση Λειτουργού Συμμόρφωσης αποτελεί πρόσθετη απαίτηση στην υφιστάμενη Οδηγία του ΣΕΛΚ και **θα πρέπει να τηρείται από όλους τους Οίκους/Εταιρείες που είναι κάτοχοι οποιουδήποτε πιστοποιητικού άσκησης επαγγέλματος που εκδίδεται από το Σύνδεσμο.**

Ως εκ τούτου, παρακαλούνται όλοι οι Λειτουργοί Συμμόρφωσης των Οίκων/Εταιρειών να προσαρμόσουν το πιο πάνω υπόδειγμα έκθεσης στα δεδομένα των Οίκων/Εταιρειών τους, έτσι ώστε να ξεκινήσει η υποβολή των Εκθέσεων τους με το νέο έτος.

Με την ευκαιρία αυτή υπενθυμίζετε ότι, ο Σύνδεσμος έχει προβεί στις ακόλουθες ενέργειες στο πλαίσιο της παρεμπόδισης του ξεπλύματος παράνομου χρήματος με σκοπό την καλύτερη δυνατή εξυπηρέτηση των Μελών στο χαμηλότερο δυνατό κόστος:

- Έχει συνάψει συμφωνία με την εταιρεία Infocredit Group για την **παροχή υπηρεσιών κανονιστικής συμμόρφωσης, μέσω της πλατφόρμας της Lexis Nexis** στα Μέλη του. Πρόκειται για διεθνή βάση δεδομένων η οποία μπορεί να αξιοποιηθεί για την εφαρμογή αυξημένων μέτρων δέουσας επιμέλειας. Η εταιρεία Infocredit προσφέρει την υπηρεσία αυτή σε πολύ μειωμένη τιμή, αποκλειστικά για τα μέλη του ΣΕΛΚ. Σχετική ενημέρωση σας κοινοποιήθηκε μέσω εγκυκλίου στις 25/9/2014.
- Έχει συνάψει συμφωνία με την εταιρεία VinciWorks με σκοπό την παροχή **εξειδικευμένης κατάρτισης** σε θέματα συμμόρφωσης μέσω μιας νέας ηλεκτρονικής πλατφόρμας ΧΩΡΙΣ οποιαδήποτε χρέωση, καθώς και **τεχνική βοήθεια για την ετοιμασία Εγχειριδίου Διαδικασιών ΕΠΧ** σε εξαιρετικά χαμηλό κόστος.

Όσοι ενδιαφέρονται για να χρησιμοποιήσουν τις πιο πάνω υπηρεσίες μπορούν να επικοινωνήσουν απευθείας με την εταιρεία Infocredit είτε τηλεφωνικώς στο 22398240 ή στο 22398236, είτε γραπτώς στο enquiries@infocreditgroup.com

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιεσδήποτε περαιτέρω πληροφορίες ή τυχόν διευκρινίσεις τυχόν χρειαστείτε.

Με εκτίμηση

Κυριάκος Ιορδάνου
Γενικός Διευθυντής