
ΠΡΟΣ	: Εποπτευόμενους Οργανισμούς - <ul style="list-style-type: none">i. Κυπριακές Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιώνii. Επιχειρήσεις Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιώνiii. Εταιρείες Διαχείρισηςiv. Διαχειριστές Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεωνv. Αυτοδιαχειριζόμενους Οργανισμούς Εναλλακτικών Επενδύσεωνvi. Αυτοδιαχειριζόμενους Οργανισμούς Εναλλακτικών Επενδύσεων Περιορισμένου Αριθμού Προσώπωνvii. Εξωτερικά Διαχειριζόμενους Οργανισμούς Εναλλακτικών Επενδύσεων Περιορισμένου Αριθμού Προσώπων
ΑΠΟ	: Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	: 19 Μαΐου 2016
ΑΡ. ΕΓΚΥΚΛΙΟΥ	: E132
ΘΕΜΑ	: Διαρροή εγγράφων της εταιρείας Mossack Fonseca (“Panama Papers”)

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου (‘η ΕΚΚ’) επιθυμεί, σε συνέχεια της προηγούμενης της εγκυκλίου [E125](#), να ενημερώσει τους Εποπτευόμενους Οργανισμούς για τα εξής:

1. Η Μονάδα Καταπολέμησης Αδικημάτων Συγκάλυψης (‘ΜΟΚΑΣ’), έχει εκδώσει Εγκύκλιο (επισυνάπτεται), σχετικά με τη δημοσιευθείσα λίστα προσώπων (φυσικών και νομικών) που περιλαμβάνονται στα έγγραφα της Mossack Fonseca, γνωστά και ως “Panama Papers”, με την οποία διευκρινίζει τις υποχρεώσεις των Εποπτευομένων Οργανισμών για αναφορά στην ΜΟΚΑΣ.
2. Με βάση τα πιο πάνω, οι Εποπτευόμενοι Οργανισμοί οι οποίοι έχουν διαπιστώσει οποιαδήποτε επιχειρηματική σχέση με πρόσωπα τα οποία περιλαμβάνονται στα λεγόμενα “Panama Papers” οφείλουν να:
 - i. Εξετάσουν και επικαιροποιήσουν τα στοιχεία ταυτότητας πελατών τους όπως επίσης και τα στοιχεία/πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο οικονομικό τους πορτραίτο,
 - ii. Εξετάσουν και ελέγξουν ενδελεχώς τη δραστηριότητα και τις συναλλαγές των πελατών τους, ούτως ώστε να είναι σε θέση να διαπιστώσουν κατά πόσο εγείρονται υποψίες για νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες,
 - iii. Επανεξετάσουν και όπου κρίνεται απαραίτητο να επανακαθορίσουν την κατηγοριοποίηση των πελατών τους, βάσει του υπολογιζόμενου κινδύνου, εφαρμόζοντας τις υφιστάμενες εσωτερικές τους διαδικασίες.

3. Σχετική με το θέμα είναι η εγκύκλιος της ΕΚΚ [ΕΓ144-2014-06](#), ημερομηνίας 3 Φεβρουαρίου 2014, αναφορικά με «Σοβαρά φορολογικά αδικήματα».

Τονίζεται ότι, η ΕΚΚ αναμένει από τους Εποπτευόμενους Οργανισμούς να εφαρμόζουν μέτρα για συνεχή παρακολούθηση του θέματος που σχετίζεται με τα λεγόμενα “Panama Papers”, όπως επίσης και τη διαρκή παρακολούθηση των επιχειρηματικών σχέσεων με πελάτες τους, ως προβλέπεται στον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο του 2007-2016 και την Οδηγία της ΕΚΚ ΟΔ144-2007-08 για την Παρεμπόδιση και Καταπολέμηση Ξεπλύματος Παράνομου Χρήματος και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας.

Με εκτίμηση

Δήμητρα Καλογήρου
Πρόεδρος Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

**ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΟΔΗΓΙΑ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΑΔΙΚΗΜΑΤΩΝ
ΣΥΓΚΑΛΥΨΗΣ ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 55(1) (δ) ΤΩΝ ΠΕΡΙ ΤΗΣ ΠΑΡΕΜΠΟΔΙΣΗΣ
ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ
ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΝΟΜΩΝ 2007-2016**

Προς:
Εποπτικές Αρχές,

«PANAMA PAPERS»

Η Μονάδα αναφέρεται στο πιο πάνω θέμα και διευκρινίζει τα ακόλουθα, σε σχέση με τα ονόματα εταιρειών και φυσικών προσώπων, που περιλαμβάνονται στα πιο πάνω έγγραφα και που έχουν δημοσιοποιηθεί.

Η υποχρέωση Αναφοράς στην Μονάδα, από πρόσωπα που έχουν υποχρέωση δυνάμει των σχετικών Νόμων, αφορά ύποπτες συναλλαγές για ενδεχόμενη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες.

Στη συγκεκριμένη περίπτωση, οι εποπτευόμενοι θα πρέπει να εξετάσουν τις δραστηριότητες των πελατών τους, που περιλαμβάνονται στα εν λόγω έγγραφα, και εάν και εφόσον διαπιστωθούν συγκεκριμένες ύποπτες συναλλαγές, να υποβληθούν στη Μονάδα, σύμφωνα με τις πρόνοιες των πιο πάνω Νόμων.

Το γεγονός και μόνον περίληψης συγκεκριμένων φυσικών και νομικών προσώπων στα εν λόγω έγγραφα, δεν ισοδυναμεί αυτόματα με ύποπτες δραστηριότητες για νομιμοποίηση εσόδων.

Παρακαλείστε όπως διαβιβάσετε την παρούσα Οδηγία στους εποπτευόμενους σας.

**ΜΟΝΑΔΑ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΑΔΙΚΗΜΑΤΩΝ
ΣΥΓΚΑΛΥΨΗΣ**

12 Μαΐου 2016