

---

**Προς :** Εποπτευόμενους Οργανισμούς

- i. Κυπριακές Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών
- ii. Επιχειρήσεις Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών
- iii. Ανοικτού Τύπου Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων
- iv. Διαχειριστές Ανοικτού Τύπου Οργανισμών Συλλογικών Επενδύσεων
- v. Διαχειριστές Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων
- vi. Οργανισμούς Εναλλακτικών Επενδύσεων
- vii. Οργανισμούς Εναλλακτικών Επενδύσεων Περιορισμένου Αριθμού Προσώπων

**Από :** Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου

**Ημερομηνία :** 14 Φεβρουαρίου 2017

**Εγκύκλιος :** Ε 186

**Θέμα :** Ετοιμασία συνοπτικής παρουσίασης (executive summary) των εκθέσεων του Λειτουργού Συμμόρφωσης και του Εσωτερικού Ελεγκτή σε θέματα παρεμπόδισης ξεπλύματος παράνομου χρήματος και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας

---

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου (‘η ΕΚΚ’) επιθυμεί, με την παρούσα εγκύκλιο, να καθορίσει πρότυπα τα οποία θα βοηθήσουν τους Εποπτευόμενους Οργανισμούς να συμμορφωθούν με τις υποχρεώσεις των παραγράφων 6 και 10 της Οδηγίας ΟΔ144-2007-08 του 2012 για την Παρεμπόδιση Ξεπλύματος Παράνομου Χρήματος και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας, ως εκάστοτε ισχύει (‘η Οδηγία’) σχετικά με την ετοιμασία της έκθεσης του Λειτουργού Συμμόρφωσης και του Εσωτερικού Ελεγκτή σε θέματα παρεμπόδισης ξεπλύματος παράνομου χρήματος και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.

Η παρούσα εγκύκλιος είναι σχετική με την Εγκύκλιο της ΕΚΚ με αριθμό Ε033.

Ειδικότερα, αναφέρονται τα ακόλουθα:

1. Σύμφωνα με τις παραγράφους 6 και 10 της Οδηγίας, ο Εσωτερικός Ελεγκτής και ο Λειτουργός Συμμόρφωσης σε θέματα παρεμπόδισης ξεπλύματος παράνομου χρήματος και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας είναι υποχρεωμένοι να ετοιμάζουν εκθέσεις σχετικές με τα θέματα για τα οποία είναι αρμόδιοι (‘οι Εκθέσεις’) με σκοπό την αξιολόγηση του βαθμού συμμόρφωσης του Εποπτευόμενου Οργανισμού με τις υποχρεώσεις που υπέχει δυνάμει του περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμου του 2007, ως εκάστοτε ισχύει (‘ο Νόμος’) και της Οδηγίας.

2. Σκοπός των Εκθέσεων είναι να πληροφορηθεί το διοικητικό συμβούλιο του Εποπτευόμενου Οργανισμού, μεταξύ άλλων, για την αποτελεσματικότητα της πολιτικής, των πρακτικών, μέτρων, διαδικασιών και ελέγχων που εφαρμόζονται από αυτόν για την παρεμπόδιση ξεπλύματος παράνομου χρήματος και χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και για τα μέτρα που πρέπει να ληφθούν για βελτίωση ή διόρθωση τυχόν αδυναμιών, θέτοντας χρονοδιάγραμμα υλοποίησής τους.
3. Για σκοπούς αποτελεσματικότερης αξιολόγησης των Εκθέσεων και υποβοήθησης της λήψης αποφάσεων από μέρους του διοικητικού συμβουλίου, τα πρόσωπα που είναι αρμόδια για την ετοιμασία των Εκθέσεων (λειτουργός συμμόρφωσης και εσωτερικός ελεγκτής) καλούνται όπως περιλαμβάνουν στην αρχή της Έκθεσής τους μια συνοπτική παρουσίαση (executive summary), η οποία συνοψίζει το μακροσκελές κείμενο της Έκθεσης.
4. Η συνοπτική παρουσίαση της Έκθεσης (executive summary):
  - i. Αποτελεί μέρος της Έκθεσης.
  - ii. Δεν ξεπερνά τις δύο – τρεις (2-3) σελίδες.
  - iii. Περιλαμβάνει, ενδεικτικά, τα ακόλουθα:
    - Εισαγωγή.
    - Σκοπός/ Αντικείμενο/ Όροι αναφοράς.
    - Σημαντικά ευρήματα/αδυναμίες (συνοπτική αναφορά όλων των σημαντικών ευρημάτων/αδυναμιών, ασχέτως εάν έχουν, ή όχι, διορθωθεί εντός της χρονιάς και των σημαντικών θεμάτων που παραμένουν σε εκκρεμότητα από προηγούμενες χρονιές).
    - Εισηγήσεις.
    - Συμπέρασμα.
5. Η ΕΚΚ αναμένει ότι οι Εκθέσεις που θα ετοιμαστούν για το έτος 2016 θα εφαρμόζουν την παρούσα εγκύκλιο για σκοπούς επίτευξης συμμόρφωσης με τις παραγράφους 6 και 10 της Οδηγίας.

Με εκτίμηση

Δήμητρα Καλογήρου  
Πρόεδρος Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Κύπρου