

ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ 05/2024

ΠΡΟΣ: ΥΠΟΧΡΕΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ
ΑΠΟ: ΠΑΓΚΥΠΡΙΟ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟ ΣΥΛΛΟΓΟ
ΤΜΗΜΑ: ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: 21 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2024

ΘΕΜΑ: ΥΠΕΝΘΥΜΙΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΡΗΤΩΝ ΕΜΠΙΣΤΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΕΜΦΕΡΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΔΙΕΥΘΕΤΗΣΕΩΝ (TRUSTS) ΣΤΟ ΜΗΤΡΩΟ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΚΥΠΡΟΥ (Ε.Κ.Κ.) ΚΑΙ ΣΤΟ ΜΗΤΡΩΟ ΕΜΠΙΣΤΕΥΜΑΤΩΝ ΠΟΥ ΤΗΡΕΙ Ο ΠΑΓΚΥΠΡΙΟΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ (Π.Δ.Σ.)

Αγαπητά Μέλη,

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΤΟ ΜΗΤΡΩΟ ΤΗΣ Ε.Κ.Κ.

Το Τμήμα Εποπτείας και Συμμόρφωσης του Π.Δ.Σ., σε συνέχεια της Ανακοίνωσης του αναφορικά με την έναρξη λειτουργίας του συστήματος «Μητρώο Ρητών Εμπιστευμάτων και Παρεμφερών Νομικών Διευθετήσεων (CyTBOR)» της Ε.Κ.Κ. (<https://www.cyprusbarassociation.org/index.php/en/news/22422-cybor>) και σύμφωνα με το άρθρο 61Γ εδάφιο 4(α) και 5(α)(β) του Περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Ν. 188(I)/2007), υπενθυμίζει ότι πληροφορίες σχετικά με ρητά εμπιστεύματα, παρεμφερείς νομικές διευθετήσεις και τους πραγματικούς δικαιούχους τους πρέπει να καταχωρίζονται στο Μητρώο που τηρεί η Ε.Κ.Κ., υποβάλλοντας στην Ε.Κ.Κ. αίτηση εγγραφής στο Μητρώο.

Για το σκοπό αυτό, προτρέπεστε όπως διαβάσετε την σχετική [Ανακοίνωση της Ε.Κ.Κ.](#) και την [Οδηγία της Ε.Κ.Κ.](#) αναφορικά με την διαδικασία εγγραφής Εμπιστευμάτων στο Μητρώο «CyTBOR», των στοιχείων που απαιτούνται για την εγγραφή αυτή καθώς και την γνωστοποίηση αλλαγών.

ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΤΟ ΜΗΤΡΩΟ ΤΟΥ Π.Δ.Σ.

- Επιπρόσθετα της υποχρέωσης που αναφέρεται πιο πάνω, σύμφωνα με τις πρόνοιες του άρθρου 25Α εδαφίου 2 του Ν. 196(I)/2012, κάθε εμπίστευμα που διέπεται από το Κυπριακό Δίκαιο και έχει ένα (1) εκ των Εμπιστευματοδόχων κάτοικο Κύπρου, ο οποίος είναι εξαιρούμενο πρόσωπο που εποπτεύεται από τον Παγκύπριο Δικηγορικό Σύλλογο, εγγράφεται στο Μητρώο Εμπιστευμάτων που τηρεί ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος.
- Το Μητρώο Εμπιστευμάτων που τηρεί ο ΠΔΣ περιέχει τις εξής πληροφορίες:
 - (i) Το όνομα του εμπιστεύματος,
 - (ii) τα ονόματα και την πλήρη διεύθυνση κάθε εμπιστευματοδόχου κατά πάντα σχετικό χρόνο,
 - (iii) την ημερομηνία δημιουργίας του εμπιστεύματος,
 - (iv) την ημερομηνία τυχόν αλλαγής του δικαίου που διέπει το εμπίστευμα, και
 - (v) την ημερομηνία τερματισμού του εμπιστεύματος.

- Κάθε εμπιστευματοδόχος, κάτοικος Κύπρου, εμπιστεύματος που διέπεται από το Κυπριακό δίκαιο έχει υποχρέωση, σύμφωνα με τις πρόνοιες του [άρθρου 25Α εδάφιο 7](#) του Ν. 196(Ι)/2012, **εντός δεκαπέντε (15) ημερών** από την δημιουργία εμπιστεύματος ή από την υιοθέτηση του Κυπριακού δικαίου ως του δικαίου που διέπει το εμπίστευμα, ανάλογα με την περίπτωση, να ακολουθήσει την διαδικασία εγγραφής του εμπιστεύματος στο Μητρώο Εμπιστευμάτων που τηρεί ο ΠΔΣ.
- Σε περίπτωση αλλαγής στις πληροφορίες που τηρεί ο ΠΔΣ στο Μητρώο Εμπιστευμάτων, κάθε εμπιστευματοδόχος έχει υποχρέωση σύμφωνα με τις πρόνοιες του [άρθρου 25Α εδάφιο 8 και 9](#) του Ν. 196(Ι)/2012, **εντός δεκαπέντε (15) ημερών** από τη σχετική αλλαγή, να γνωστοποιεί στον ΠΔΣ τις σχετικές αλλαγές.
- Υπενθυμίζεται πως τερματισμός/λήξη του εμπιστεύματος ή/και τερματισμός παροχής υπηρεσιών σε εμπίστευμα πρέπει να γνωστοποιείται στον Π.Δ.Σ.

Αναφορικά με τις οδηγίες εγγραφής και καταχώριση αλλαγών Εμπιστευμάτων στο Μητρώο που τηρεί ο Π.Δ.Σ. και τις σχετικές χρεώσεις παρακαλώ όπως διαβάσετε το σχετικό [Εγχειρίδιο](#).

Σε περίπτωση που τα εποπτευόμενα πρόσωπα δεν συμμορφωθούν με τα ανωτέρω, ο Π.Δ.Σ. δύναται να επιβάλει **κυρώσεις**.