



# ΕΠΙΣΗΜΗ ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΠΡΙΑΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΤΡΙΤΟ

### ΜΕΡΟΣ Ι

#### ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΠΡΑΞΕΙΣ

Αριθμός 5772	Παρασκευή, 27 Ιανουαρίου 2023	67
--------------	-------------------------------	----

#### Αριθμός 14

Ο ΠΕΡΙ ΤΗΣ ΙΔΡΥΣΗΣ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΤΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΩΝ ΠΑΡΟΧΩΝ ΝΟΜΟΣ ΤΟΥ 2020

Οδηγία 1/2023 που τροποποιεί την περί της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και των Όρων Μεταφοράς των Συνταξιοδοτικών Δικαιωμάτων Μελών από ένα Ταμείο Προνοίας σε Άλλο και της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και του Τρόπου Μεταφοράς, πλήρως ή εν μέρει, ενός Ταμείου Προνοίας σε Άλλο Οδηγία 1 του 2021 (Κ.Δ.Π.325/2021)

Ο Έφορος, ασκώντας τις εξουσίες που του παρέχουν τα άρθρα 74 και 75 του περί της Ίδρυσης, των Δραστηριοτήτων και της Εποπτείας των Ιδρυμάτων Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών Νόμου του 2020, εκδίδει την ακόλουθη Οδηγία:

#### ΜΕΡΟΣ Ι

#### ΤΙΤΛΟΣ, ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΚΑΙ ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Συνοπτικός τίτλος.

1. Η παρούσα Οδηγία θα αναφέρεται ως η περί της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και των Όρων Μεταφοράς των Συνταξιοδοτικών Δικαιωμάτων Μελών από ένα Ταμείο Προνοίας σε Άλλο και της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και του Τρόπου Μεταφοράς, πλήρως ή εν μέρει, ενός Ταμείου Προνοίας σε Άλλο (Τροποποιητική) Οδηγία 1 του 2023 και θα διαβάζεται μαζί την περί της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και των Όρων Μεταφοράς των Συνταξιοδοτικών Δικαιωμάτων Μελών από ένα Ταμείο Προνοίας σε Άλλο και της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και του Τρόπου Μεταφοράς, πλήρως ή εν μέρει, ενός Ταμείου Προνοίας σε Άλλο Οδηγία 1 του 2021 (Κ.Δ.Π.325/2021), που στο εξής θα αναφέρεται ως «η βασική οδηγία» και η βασική οδηγία και η παρούσα Οδηγία θα αναφέρονται μαζί ως οι περί της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και των Όρων Μεταφοράς των Συνταξιοδοτικών Δικαιωμάτων Μελών από ένα Ταμείο Προνοίας σε Άλλο και της Μεθόδου Εκτίμησης της Αξίας, της Διαδικασίας και του Τρόπου Μεταφοράς, πλήρως ή εν μέρει, ενός Ταμείου Προνοίας σε Άλλο Οδηγίες του 2021 και 2023.

Τροποποίηση της παραγράφου 9 της βασικής οδηγίας.

2. Η παράγραφος 9 της βασικής οδηγίας τροποποιείται ως ακολούθως:

(α) με την προσθήκη των ακόλουθων νέων υποπαραγράφων (2Α) έως (2Η), αμέσως μετά την υποπαραγράφο 2 αυτής:

«(2Α). Ανεξάρτητα από τις πρόνοιες του σημείου (iii) και της τρίτης επιφύλαξης της υποπαραγράφου (2), ο Έφορος μπορεί, αν κρίνει ότι αυτό είναι προς το συμφέρον των μελών, να επιτρέψει την εν μέρει μεταφορά ταμείου, λαμβάνοντας υπόψη τα ακόλουθα:

(α) Τη σχέση του ποσού του επίδικου θέματος προς το συνολικό ποσό των συσσωρευμένων δικαιωμάτων των μελών,

(β) τη φύση του επίδικου θέματος και το χρονικό διάστημα το οποίο υπολογίζεται ότι θα μεσολαβήσει μέχρι την τελείωση της πλήρους μεταφοράς του ταμείου,

(γ) τον αριθμό των μελών των οποίων τα συσσωρευμένα δικαιώματα μεταφέρονται και το ηλικιακό τους προφίλ,

(δ) οτιδήποτε άλλο ο Έφορος κρίνει κατάλληλο για τη συγκεκριμένη περίπτωση:

Νοείται ότι, πριν την τελείωση της πλήρους μεταφοράς του ταμείου, δεν επιτρέπεται οποιαδήποτε μεταφορά δυνάμει του άρθρου 75 ή του εδαφίου (2) του άρθρου 74 του Νόμου, από το παραλαμβάνον ταμείο σε άλλο ταμείο.

(2Β). (α) Το ποσό το οποίο παραμένει στο μεταφέρον ταμείο καθορίζεται από τη διαχειριστική επιτροπή του, λαμβάνοντας υπόψη το ύψος του επίδικου ποσού, το ύψος των συναφών με το επίδικο θέμα εξόδων, ως επίσης το ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για κάλυψη των λειτουργικών και άλλων εξόδων που απαιτούνται για συμμόρφωση του ταμείου με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το Νόμο, μέχρι και την τελείωση της πλήρους μεταφοράς στο παραλαμβάνον ταμείο,

(β) Το εν λόγω ποσό παρακρατείται από τα συσσωρευμένα δικαιώματα των μελών του ταμείου με βάση την αναλογία του συσσωρευμένου δικαιώματος εκάστου μέλους προς το συνολικό ποσό των συσσωρευμένων δικαιωμάτων των μελών, όπως αυτή υπολογίζεται κατά την ημερομηνία τελείωσης της εν μέρει μεταφοράς στο παραλαμβάνον ταμείο ή σε ενωρίτερη ημερομηνία που τυχόν καθορίζεται από τη διαχειριστική επιτροπή του μεταφέροντος ταμείου, εφόσον κρίνεται καταλληλότερη με βάση τις ειδικές περιστάσεις του ταμείου.

(2Γ). (α) Η διαχειριστική επιτροπή του μεταφέροντος ταμείου παρέχει τη δέουσα ενημέρωση προς τα μέλη του ταμείου-

(i) για το ύψος και τον τρόπο υπολογισμού του ποσού που θα παραμείνει στο ταμείο,

(ii) για το ποσό που εκτιμά ότι θα παρακρατηθεί από τα συσσωρευμένα δικαιώματα του κάθε μέλους,

(iii) για τον χρόνο που υπολογίζει ότι θα απαιτηθεί για διευθέτηση του επίδικου θέματος και

(iv) για τη διαδικασία που θα ακολουθηθεί μέχρι και την τελείωση της πλήρους μεταφοράς στο παραλαμβάνον ταμείο μετά τη διευθέτηση του επίδικου θέματος.

(β) Η διαχειριστική επιτροπή του μεταφέροντος ταμείου, αφού ενημερώσει τα μέλη όπως ορίζεται στο σημείο (α), καλεί αυτά στο πλαίσιο της γενικής συνέλευσης που συγκαλείται σύμφωνα με τις πρόνοιες της υποπαραγράφου (3), να εγκρίνουν, σύμφωνα με τις τους κανόνες λειτουργίας του ταμείου -

(i) την εν μέρει μεταφορά του ταμείου υπό τους όρους και προϋποθέσεις που ορίζονται στην παρούσα οδηγία μέχρι τη διευθέτηση του επίδικου θέματος, και ακολούθως, την πλήρη μεταφορά του ταμείου και

(ii) τη σύναψη συμφωνίας μεταφοράς με το παραλαμβάνον ταμείο, η οποία θα προνοεί μεταξύ άλλων, και για τους όρους και προϋποθέσεις της μεταφοράς σύμφωνα με τα οριζόμενα στο σημείο (i).

(2Δ). (α) Το δυνάμει της υποπαραγράφου 2Α μεταφέρον ταμείο προνοίας εξακολουθεί να υφίσταται και μετά την τελείωση της εν μέρει μεταφοράς και να τελεί υπό τη διαχείριση της διαχειριστικής επιτροπής, τα μέλη της οποίας συνεχίζουν να εκλέγονται/διορίζονται σύμφωνα με τις πρόνοιες του Νόμου και των κανόνων λειτουργίας του ταμείου, με σκοπό:

(i) Τη διαχείριση του επίδικου θέματος, περιλαμβανομένης της είσπραξης ή καταβολής από το ταμείο, ανάλογα με την περίπτωση, του επιδικασθέντος ποσού, και ακολούθως, την πλήρη μεταφορά του ταμείου και

(ii) την καταβολή των σχετικών με το παρακρατηθέν ποσό δικαιωμάτων, όπως αυτά θα αναπροσαρμοστούν μετά την κάλυψη των υποχρεώσεων του ταμείου, σε όσα μέλη έχουν αποκτήσει δικαίωμα για παροχή πριν την τελείωση της πλήρους μεταφοράς του ταμείου στο παραλαμβάνον ταμείο:

Νοείται ότι κατά την περίοδο μέχρι την τελική διευθέτηση του επίδικου θέματος, το δικαίωμα των εν λόγω μελών για παροχή από το ταμείο, αναστέλλεται.

(iii) την τελείωση της πλήρους μεταφοράς στο παραλαμβάνον ταμείο των συσσωρευμένων δικαιωμάτων των εναπομεινάντων στο εν λόγω ταμείο μελών του μεταφέροντος ταμείου, όπως τα δικαιώματα αυτά θα αναπροσαρμοστούν μετά την κάλυψη των υποχρεώσεων του ταμείου:

Νοείται ότι τα μέλη του ταμείου διατηρούν την ιδιότητα του μέλους μέχρι την καταβολή της παροχής τους ή την τελείωση της πλήρους μεταφοράς του ταμείου, οποιαδήποτε από τις δύο ημερομηνίες είναι η ενωρίτερη:

Νοείται περαιτέρω ότι, το ταμείο παύει να δέχεται νέα μέλη και εισφορές για περιόδους μετά την ημερομηνία τελείωσης της εν μέρει μεταφοράς ή την ημερομηνία έναρξης της υποχρέωσης καταβολής εισφορών στο παραλαμβάνον ταμείο, οποιαδήποτε από τις δύο ημερομηνίες είναι η ενωρίτερη.

(β) Τηρουμένων των προνοιών της παρούσας υποπαραγράφου, το μεταφέρον ταμείο εξακολουθεί να εκπληρώνει όλες τις υποχρεώσεις του, που απορρέουν από το Νόμο, μέχρι την τελείωση της πλήρους μεταφοράς του.

(γ) Η διαχειριστική επιτροπή του ταμείου, στην έκθεση που καταρτίζει σύμφωνα με το άρθρο 43 του Νόμου, περιλαμβάνει πληροφόρηση για την πρόοδο στην εκδίκαση του επίδικου θέματος.

(2Ε). Εάν μετά την αναφερόμενη στην υποπαραγράφο (2Δ) είσπραξη ή καταβολή, παραμένει οποιοδήποτε πιστωτικό υπόλοιπο στο ταμείο, το υπόλοιπο αυτό μεταφέρεται στο παραλαμβάνον ταμείο και κατανέμεται μεταξύ των μελών των οποίων τα δικαιώματα μεταφέρθηκαν κατά την αναλογία που αναφέρεται στην υποπαραγράφο (2Β) (β).

(2ΣΤ). Η Διαχειριστική επιτροπή υποβάλλει με την αίτηση μεταφοράς τεκμηρίωση σε σχέση με το ύψος του ποσού που θα παραμείνει στο ταμείο για διευθέτηση του επίδικου θέματος, περιλαμβανομένων των συναφών με το επίδικο θέμα εξόδων και του ποσού που θα απαιτηθεί για κάλυψη των λειτουργικών και άλλων εξόδων που απαιτούνται για συμμόρφωση του ταμείου με τις υποχρεώσεις του που απορρέουν από το Νόμο. Υποβάλλει επίσης:

(α) τα πρακτικά της γενικής συνέλευσης που συγκλήθηκε για τον σκοπό που αναφέρεται στην υποπαραγράφο (2Β),

(β) την πληροφόρηση που δόθηκε στα μέλη με βάση την υποπαραγράφο (2Γ) και

(γ) κατάλληλη πληροφόρηση σε σχέση με τα σημεία (α) έως (γ) στην υποπαραγράφο (2Α).

(2Ζ). (α) Όταν ο Έφορος ασκεί ποινική δίωξη δυνάμει του άρθρου 83 του Νόμου για παράλειψη καταβολής εισφορών σε ταμείο από χρηματοδοτούσα αυτό επιχείρηση ή αυτοτελώς εργαζόμενο μέλος του ταμείου, κατά παράβαση του άρθρου 18 του Νόμου και, ανάλογα με την περίπτωση, του Κανονισμού 12 ή του Κανονισμού 14 των περί των Ταμείων Επαγγελματικών Συνταξιοδοτικών Παροχών Κανονισμών του 2014, όπως αυτοί εκάστοτε τροποποιούνται ή αντικαθίστανται, το ταμείο για το οποίο ασκήθηκε η ποινική δίωξη λογίζεται ως διάδικος για τους σκοπούς των υποπαραγράφων (2Α) έως (2ΣΤ).

(β) Σε περίπτωση άσκησης ποινικής δίωξης, όπως αναφέρεται στο σημείο (α), ή πολιτικής αγωγής από ταμείο για διεκδίκηση οποιασδήποτε οφειλής προς αυτό, οι πρόνοιες της υποπαραγράφου 1(α) της παραγράφου 13 δεν εμποδίζουν τη εν μέρει μεταφορά του ταμείου πριν από την είσπραξη των επίδικων ποσών.

(γ) Για τους σκοπούς της υποπαραγράφου (2B) (α) και (β), ο Έφορος ενημερώνει την οικεία διαχειριστική επιτροπή για το ποσό για το οποίο ασκήθηκε ποινική δίωξη και για τον χρόνο που υπολογίζει ότι θα απαιτηθεί για την εκδίκαση της υπόθεσης και την εκτέλεση της απόφασης του δικαστηρίου.

(2H) Σε περίπτωση που η μεταφορά, γίνεται σε πέραν του ενός παραλαμβάνοντα ταμεία, οι πρόνοιες των υποπαραγράφων (2A) έως (2Z), εφαρμόζονται τηρουμένων των αναλογιών.»

(β) με την αντικατάσταση, στην επιφύλαξη της υποπαραγράφου (3) αυτής, των λέξεων «γενική ή έκτακτη» (δεύτερη γραμμή) με τις λέξεις «τακτική ή έκτακτη γενική».

Τροποποίηση της παραγράφου 13 της βασικής οδηγίας.

3. Η πρώτη επιφύλαξη της υποπαραγράφου (3) (β) της παραγράφου 13 της βασικής οδηγίας τροποποιείται με την αντικατάσταση της φράσης «με ημερομηνία αναφοράς η οποία εμπίπτει στην πιο πάνω περίοδο» (προτελευταία και τελευταία γραμμή), με τη φράση «κατά την ημερομηνία τελείωσης της μεταφοράς».