

109(Ι)/2013

**ΝΟΜΟΣ ΠΟΥ ΤΡΟΠΟΠΟΙΕΙ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΤΗΣ ΡΥΘΜΙΣΗΣ ΤΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΝΟΜΟ**

Η Βουλή των Αντιπροσώπων ψηφίζει ως ακολούθως:

- Συνοπτικός τίτλος.
196(Ι) του 2012.
1. Ο παρών Νόμος θα αναφέρεται ως ο περί της Ρύθμισης των Επιχειρήσεων Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών και Συναφών Θεμάτων (Τροποποιητικός) Νόμος του 2013 και θα διαβάζεται μαζί με τον περί της Ρύθμισης των Επιχειρήσεων Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών και Συναφών Θεμάτων Νόμο του 2012 (που στη συνέχεια θα αναφέρεται ως «ο βασικός νόμος») και ο βασικός νόμος και ο παρών Νόμος θα αναφέρονται μαζί ως οι περί της Ρύθμισης των Επιχειρήσεων Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών και Συναφών Θεμάτων Νόμοι του 2012 και 2013.
- Τροποποίηση του άρθρου 2 του βασικού νόμου.
2. Το άρθρο 2 του βασικού νόμου τροποποιείται με την προσθήκη, στην κατάλληλη αλφαβητική σειρά, του ακόλουθου νέου όρου και του ορισμού του:
- «Μητρώα Εμπιστευμάτων» σημαίνει τα μητρώα εμπιστευμάτων που καταρτίζονται και τηρούνται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, τον Παγκύπριο Δικηγορικό Σύλλογο και το Σύνδεσμο Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου (ΣΕΛΚ), ανάλογα με την περίπτωση, δυνάμει του άρθρου 25Α”.
- Τροποποίηση του άρθρου 3 του βασικού νόμου.
3. Το άρθρο 3 του βασικού νόμου τροποποιείται με την αντικατάσταση του εδαφίου (7) αυτού, με το ακόλουθο νέο εδάφιο (7):
- «(7) Αναφορικά με την παροχή υπηρεσιών διαχείρισης και διοίκησης εμπιστευμάτων από δικαιούχα πρόσωπα και ή από πρόσωπα που κατά τα άλλα εξαιρούνται του πεδίου εφαρμογής του παρόντος Νόμου, περιλαμβανομένων των προσώπων που αναφέρονται στο εδάφιο (3) του άρθρου 4, οποιοδήποτε πρόσωπο παρέχει τέτοιες υπηρεσίες, θα πρέπει να προσδιορίζει και επαληθεύει την ταυτότητα των πραγματικών δικαιούχων εμπιστεύματος, που περιλαμβάνει ακριβή και επικαιροποιημένα στοιχεία αναφορικά με τις ακόλουθες κατηγορίες, όπου και εφόσον αυτές εφαρμόζονται ή ισχύουν:
- (α) Εμπιστευματοδόχοι,
 - (β) Εμπιστευματοπάροχοι,
 - (γ) Δικαιούχοι ή στοιχεία της τάξης των δικαιούχων, περιλαμβανομένων δικαιούχων στους οποίους έχει γίνει οποιαδήποτε διανομή δυνάμει του εμπιστεύματος,
 - (δ) Προστάτης, εάν υπάρχει,
 - (ε) Σύμβουλος επενδύσεων, λογιστής, φοροτεχνικός, εάν υπάρχει,

(στ) Εργασίες του εμπιστεύματος,

(ζ) Οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο το οποίο ασκεί τον ουσιαστικό έλεγχο επί του εμπιστεύματος:

Νοείται ότι πρόσωπο το οποίο παρέχει τις υπηρεσίες διαχείρισης και διοίκησης εμπιστευμάτων οφείλει να τηρεί τις πιο πάνω πληροφορίες στην Κυπριακή Δημοκρατία και, ανά πάσα στιγμή, να είναι σε θέση να προβεί σε αποκάλυψη τους ή διάθεση τους προς επιθεώρηση στην αρμόδια Εποπτική Αρχή.».

Τροποποίηση του άρθρου 4 του βασικού νόμου.

4. Το άρθρο 4 του βασικού νόμου τροποποιείται με την αντικατάσταση του εδαφίου (3) αυτού με το ακόλουθο νέο εδάφιο (3):

«(3) Τηρουμένων των προνοιών του εδαφίου (7) του άρθρου 3, του εδαφίου (2) του άρθρου 5 και του εδαφίου (2) του άρθρου 23, η παροχή διοικητικών υπηρεσιών από φυσικά πρόσωπα στις πιο κάτω περιπτώσεις, δεν απαιτεί άδεια, νοουμένου ότι αυτές δε θα διαφημίζονται ή χρησιμοποιούνται για την προσέλευση πελατών και δε θα προσφέρονται ή παρέχονται προς πρόσωπα άλλα από αυτά που αναφέρονται στο παρόν εδάφιο:

(α) Η ανάληψη καθηκόντων συμβούλου εταιρείας—

- (i) της οποίας οι τίτλοι είναι εισηγμένοι σε ρυθμιζόμενη αγορά·
- (ii) η οποία υπόκειται σε εποπτικό έλεγχο από Εποπτική Αρχή και δυνάμει του εποπτικού της πλαισίου υποχρεούται να έχει μη εκτελεστικούς ανεξάρτητους συμβούλους·
- (iii) στην οποία η Κυπριακή Δημοκρατία ή οποιοσδήποτε δημόσιος φορέας, αρχή ή οργανισμός κατέχουν την πλειοψηφία των μετοχών·
- (iv) όπου εταιρεία ανήκει δικαιωματικά κατά τουλάχιστον είκοσι πέντε τοις εκατόν (25%)—

(α) στο πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή στη σύζυγό του και/ή σε μέλη της οικογένειάς του και/ή της συζύγου του, μέχρι τετάρτου βαθμού συγγένειας ή

(β) σε εταιρεία ή εταιρείες που ανήκουν εξ ολοκλήρου στο πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή στη σύζυγό του και/ή σε μέλη της οικογένειάς του και/ή της συζύγου του μέχρι τετάρτου βαθμού συγγένειας ή

(γ) σε εμπίστευμα του οποίου, είτε το πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή η σύζυγός του και/ή οποιοδήποτε πρόσωπο με το οποίο το πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή η σύζυγός του έχει οικογενειακή σχέση μέχρι τετάρτου βαθμού συγγενείας, είναι οι μόνοι δικαιούχοι·

- (v) όπου η εταιρεία είναι ο αποκλειστικός εργοδότης του προσώπου που παρέχει τις υπηρεσίες ή εταιρεία που ανήκει στον όμιλο εταιρειών του οποίου είναι μέλος ο εργοδότης·
- (vi) η οποία είναι θυγατρική εταιρείας, που περιγράφεται στις υποπαραγράφους (i) έως (v) της παραγράφου (α) πιο πάνω·
- (vii) σε λιγότερο από δέκα (10) εταιρείες, μη λαμβανομένων υπόψη των εταιρειών που αναφέρονται στις υποπαραγράφους (i) έως (vi) της παραγράφου (α) πιο πάνω και νοουμένου ότι το σχετικό πρόσωπο ή

πρόσωπα δεν ελέγχουν συσσωρευτικά το διοικητικό συμβούλιο της σχετικής εταιρείας.

(β) Η ανάληψη καθηκόντων γραμματέα εταιρείας, από φυσικό πρόσωπο κάτοικο Κύπρου, στις περιπτώσεις όπου—

(i) εταιρεία ανήκει δικαιωματικά κατά τουλάχιστον πενήντα τοις εκατόν (50%)-

(α) στο πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή στη σύζυγό του και/ή σε μέλη της οικογένειάς του και/ή της συζύγου του, μέχρι τέταρτου βαθμού συγγένειας ή

(β) σε εταιρεία ή εταιρείες που ανήκουν εξ ολοκλήρου στο πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή στη σύζυγό του και/ή σε μέλη της οικογένειάς του και/ή της συζύγου του μέχρι τέταρτου βαθμού συγγένειας ή

(γ) σε εμπίστευμα, το οποίο διέπεται από την Κυπριακή νομοθεσία και του οποίου, είτε το πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή η σύζυγός του και/ή οποιοδήποτε πρόσωπο με το οποίο το πρόσωπο που προσφέρει τις σχετικές υπηρεσίες και/ή η σύζυγός του έχει οικογενειακή σχέση μέχρι τέταρτου βαθμού συγγένειας, είναι οι μόνοι δικαιούχοι·

(ii) σε οποιαδήποτε από τις περιπτώσεις που αναφέρονται στις υπο-υποπαραγράφους (α) έως (γ) της υποπαραγράφου (i) οι μέτοχοι της σχετικής εταιρείας είναι φυσικά πρόσωπα κάτοικοι Κύπρου, το ποσοστό συμμετοχής του πενήντα τοις εκατόν (50%) της υποπαραγράφου (i) πιο πάνω μειώνεται σε είκοσι πέντε τοις εκατόν (25%)·

(iii) η εταιρεία είναι ο αποκλειστικός εργοδότης του προσώπου που παρέχει τις υπηρεσίες ή εταιρεία που ανήκει στον όμιλο εταιρειών του οποίου είναι μέλος ο εργοδότης·

(iv) η εταιρεία είναι θυγατρική εταιρείας που περιγράφεται στις υποπαραγράφους (i) έως (iii) της παραγράφου (β) πιο πάνω ·

(γ) η παροχή υπηρεσιών εμπιστευματοδόχου όταν αυτές παρέχονται προς εμπίστευμα, όπου το πρόσωπο που παρέχει τις διοικητικές υπηρεσίες είναι εμπιστευματοπάροχος ή όπου όλοι οι δικαιούχοι του εμπιστεύματος είναι ο ίδιος και/ή η σύζυγός του και/ή μέλη της οικογένειάς του και/ή της συζύγου του, μέχρι τέταρτου βαθμού συγγένειας·

(δ) η ανάληψη καθηκόντων εμπιστευματοδόχου εμπιστεύματος που δημιουργείται δυνάμει διαθήκης φυσικού προσώπου.».

Τροποποίηση
του άρθρου 24
του βασικού

5. Το άρθρο 24 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:

νόμου.

(α) Ο πλαγιότιπλος αυτού αντικαθίσταται από τον ακόλουθο νέο πλαγιότιπλο: «Γενικές υποχρεώσεις για την ορθή υποβολή πληροφοριών» και

(β) Το εδάφιο (1) αυτού αντικαθίσταται από το ακόλουθο νέο εδάφιο(1):

«(1) Οποιοδήποτε πρόσωπο, περιλαμβανομένου αδειούχου προσώπου ή προσώπου που παρέχει υπηρεσίες κατά τα οριζόμενα στο εδάφιο (3) του άρθρου 4, έχει υποχρέωση δυνάμει του παρόντος Νόμου να υποβάλλει ή κοινοποιεί στην Επιτροπή, οποιεσδήποτε πληροφορίες, στοιχεία, έγγραφα ή έντυπα είτε κατόπιν αιτήματος της Επιτροπής είτε άλλως πως, και οφείλει να μεριμνά και να εξασφαλίζει την ορθότητα, πληρότητα και ακρίβεια τους.»

Τροποποίηση του βασικού νόμου με την προσθήκη νέου άρθρου 25Α.

6. Ο βασικός νόμος τροποποιείται με την προσθήκη αμέσως μετά το άρθρο 25 αυτού, του ακόλουθου νέου άρθρου 25Α:

«Κατάρτιση Και Τήρηση Μητρώων Εμπιστευμάτων»

‘25Α. - (1) Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος και ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου (ΣΕΛΚ) καταρτίζουν και τηρούν Μητρώο Εμπιστευμάτων, όπως προνοείται στα εδάφια (2), (3) και (4):

Νοείται ότι οι Εποπτικές Αρχές δύνανται να ανταλλάσουν πληροφορίες μεταξύ τους, στα πλαίσια των υποχρεώσεών τους που απορρέουν από τον παρόντα Νόμο και από τον Περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο, όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται.

(2) Ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος καταρτίζει και τηρεί Μητρώο Εμπιστευμάτων αναφορικά με 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, υπό την ιδιότητα του ως Εποπτική Αρχή.

(3) Ο Σύνδεσμος Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου καταρτίζει και τηρεί Μητρώο Εμπιστευμάτων αναφορικά με 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 Σύνδεσμο Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου, υπό την ιδιότητα του ως Εποπτική Αρχή.

(4) Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς καταρτίζει και τηρεί Μητρώο Εμπιστευμάτων αναφορικά με κάθε εμπίστευμα που διέπεται από το Κυπριακό δίκαιο, το οποίο δεν εμπίπτει στις πρόνοιες των εδαφίων (2) και (3) πιο πάνω.

188(Ι) του 2007
58(Ι) του 2010
80(Ι) του 2012
192(Ι) του 2012
101(Ι) του 2013.

(5) Εμπίστευμα τηρείται σε Μητρώο Εμπιστευμάτων για όσο χρόνο διέπεται από το Κυπριακό δίκαιο.

(6) Τα Μητρώα Εμπιστευμάτων

(α) δεν είναι διαθέσιμα στο κοινό αλλά είναι διαθέσιμα προς επιθεώρηση από τις αρμόδιες Εποπτικές Αρχές.

(β) περιέχουν 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.

(7) Κάθε εμπιστευματοδόχος, κάτοικος Κύπρου, εμπιστεύματος που διέπεται από το Κυπριακό δίκαιο έχει υποχρέωση, 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 γνωστοποιεί στην Εποπτική Αρχή, που τηρεί το ανάλογο Μητρώο Εμπιστευμάτων, τις πληροφορίες που καθορίζονται στο εδάφιο (6).

(8) Σε περίπτωση αλλαγής στις πληροφορίες που αναφέρονται στις υποπαραγράφους (i) και (ii) της παραγράφου (β) του εδαφίου 6, κάθε εμπιστευματοδόχος, κάτοικος Κύπρου, εμπιστεύματος που διέπεται από το Κυπριακό δίκαιο έχει υποχρέωση, εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τη σχετική αλλαγή, να γνωστοποιεί στην Εποπτική Αρχή, που τηρεί το ανάλογο Μητρώο Εμπιστευμάτων, τις σχετικές αλλαγές.

(9) Σε περίπτωση αλλαγής του δικαίου που διέπει εμπίστευμα που βρίσκεται σε Μητρώο Εμπιστευμάτων σε δίκαιο άλλο από το Κυπριακό ή σε περίπτωση τερματισμού εμπιστεύματος που βρίσκεται σε Μητρώο Εμπιστευμάτων, κάθε εμπιστευματοδόχος, κάτοικος Κύπρου, του σχετικού εμπιστεύματος έχει υποχρέωση, εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την έλευση του σχετικού γεγονότος, να γνωστοποιεί στην Εποπτική Αρχή που τηρεί το ανάλογο Μητρώο Εμπιστευμάτων τη σχετική αλλαγή και, στην περίπτωση αυτή, το εμπίστευμα θα φέρει την ένδειξη ότι έχει τερματιστεί ή ότι έχει αλλάξει το δίκαιο που το διέπει, ανάλογα με την περίπτωση, και οι σχετικές πληροφορίες για το εμπίστευμα αυτό θα τηρούνται στο σχετικό Μητρώο Εμπιστευμάτων για περίοδο πέντε (5) ετών από την έλευση

του σχετικού γεγονότος.

(10) Αναφορικά με εμπιστεύματα που διέπονται από το Κυπριακό δίκαιο και βρίσκονται σε ισχύ κατά την ημερομηνία έναρξης της ισχύος του παρόντος Νόμου, ο εμπιστευματοδόχος, ο οποίος είναι κάτοικος Κύπρου, θα έχει διορία έξι (6) μηνών για να συμμορφωθεί με τις πρόνοιες του παρόντος άρθρου.».

Τροποποίηση
του άρθρου 26
του βασικού
νόμου.

7. Το εδάφιο (1) του άρθρου 26 του βασικού νόμου τροποποιείται με τη προσθήκη αμέσως μετά τη φράση «με το άρθρο 24» της φράσης «ή και με το άρθρο 25Α».