

Αριθμός 119

ΟΙ ΠΕΡΙ ΤΗΣ ΠΑΡΕΜΠΟΔΙΣΗΣ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ
ΝΟΜΟΙ ΤΟΥ 2007 ΕΩΣ 2021ΟΔΗΓΙΑ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΜΗΤΡΩΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΣΩΜΑΤΕΙΩΝ, ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ,
ΟΜΟΣΠΟΝΔΙΩΝ Ή ΕΝΩΣΕΩΝ, ΑΓΑΘΟΕΡΓΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗ ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ
ΜΕ ΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΤΗΤΑ ΣΕ ΆΛΛΟ ΚΡΑΤΟΣ

Οδηγία δυνάμει του άρθρου 61B

188(Ι) του 2007
13(Ι) του 2021.

Ο Γενικός Έφορος, ασκώντας τις εξουσίες που του παρέχονται δυνάμει του άρθρου 61B του περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από παράνομες Δραστηριότητες Νόμου, και για σκοπούς μερικής συμμόρφωσης με την πράξη της Ευρωπαϊκής Ένωσης με τίτλο:

Επίσημη Εφημερίδα
της Ε.Ε. L156,
19.6.2018, σ.43.

«Οδηγία (ΕΕ) 2018/843 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 30ής Μαΐου 2018 για την τροποποίηση της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, και για την τροποποίηση των οδηγιών 2009/138/ΕΚ και 2013/36/ΕΕ»

εκδίδει την ακόλουθη Οδηγία:

ΜΕΡΟΣ Ι - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Συνοπτικός τίτλος.

1. Η παρούσα Οδηγία θα αναφέρεται ως η Οδηγία για την Παρεμπόδιση και Καταπολέμηση της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Σωματείων, Ιδρυμάτων, Ομοσπονδιών ή Ενώσεων, Αγαθοεργών Ιδρυμάτων και μη κυβερνητικών Οργανισμών με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος).

Ερμηνεία.

2. -(1) Στην παρούσα Οδηγία, εκτός εάν από το κείμενο προκύπτει διαφορετική έννοια-

«Άλλη Οικονομική σχέση» οποιασδήποτε άλλης νομικής οντότητας ή φυσικού προσώπου με Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα σημαίνει την οποιαδήποτε αμοιβαία οικονομική σχέση μεταξύ της άλλης νομικής οντότητας ή φυσικού προσώπου με το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και συμπεριλαμβάνει, χωρίς να περιορίζεται, τη σχέση προμηθευτή-πελάτη, δωρητή-επιφελομένου, πιστωτή – οφειλέτη, εργοδότη-εργοδοτούμενου.

«Άλλη νομική οντότητα» σημαίνει οποιοδήποτε νομικό πρόσωπο εκτός από το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και περιλαμβάνει νομικά πρόσωπα ιδιωτικού ή δημοσίου δικαίου.

«Γενικός Έφορος», σημαίνει τον Γενικό Διευθυντή του Υπουργείου Εσωτερικών.

«Διοικητικό Συμβούλιο» σημαίνει, χωρίς περιορισμό του ορισμού στο άρθρο 2 του Νόμου, για την περίπτωση σωματείου οι ασκούντες την διοίκηση του σωματείου σύμφωνα με το άρθρο 16 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμου, για την περίπτωση Ιδρύματος οι ασκούντες την διοίκηση του Ιδρύματος, σύμφωνα με το άρθρο 32 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμου, για την περίπτωση Ομοσπονδίας ή Ένωσης, οι ασκούντες τη διοίκηση της Ομοσπονδίας ή Ένωσης σύμφωνα με το άρθρο 44(6) του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμου, για την περίπτωση Μη κυβερνητικού Οργανισμού με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος, οι ασκούντες τη διοίκηση σύμφωνα με το άρθρο 46 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμου και για την περίπτωση αγαθοεργού ιδρύματος ή εμπιστεύματος οι Επίτροποι με βάση το άρθρο 5 του περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων Νόμου, Κεφ. 41.

«Έφορος» σημαίνει για τα Νομικά Πρόσωπα μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα που ρυθμίζονται με βάση τον περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο του 2017, τον Έπαρχο της επαρχίας στην οποία βρίσκεται η έδρα του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και για τα Νομικά Πρόσωπα μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα που ρυθμίζονται με βάση τον περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων, Κεφ. 41 Νόμο, τον Γενικό Διευθυντή του Υπουργείου Εσωτερικών.

«ηλεκτρονικά μέσα» σημαίνει ότι η αρχική αποστολή καθώς και η παραλαβή των στοιχείων στον προορισμό τους γίνεται μέσω ηλεκτρονικού εξοπλισμού που χρησιμεύει για την επεξεργασία (περιλαμβανομένης της ψηφιακής συμπίεσης) και την αποθήκευση δεδομένων και ότι τα στοιχεία διαβιβάζονται, μεταφέρονται και παραλαμβάνονται με ενσύρματα ή ασύρματα μέσα ή με οπτικά μέσα ή με άλλα ηλεκτρομαγνητικά μέσα.

«ιδρυτής» σημαίνει φυσικό ή νομικό πρόσωπο που κατονομάζεται στην ιδρυτική πράξη ενός Ιδρύματος με βάση το άρθρο 27 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο, ή στην ιδρυτική πράξη Μη κυβερνητικού Οργανισμού με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος με βάση το άρθρο 46 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο ή στην ιδρυτική πράξη ενός αγαθοεργού Ιδρύματος με βάση τον Περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων Νόμο, Κεφ. 41, ως το Φυσικό ή Νομικό πρόσωπο που ιδρύει ή/και παραχωρεί εμπίστευμα ή άλλα περιουσιακά στοιχεία για την ίδρυση ενός ιδρύματος, Μη Κυβερνητικού Οργανισμού με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος ή Αγαθοεργού Ιδρύματος αναλόγως.

«Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 2 του Νόμου.

«Κεντρικό Μητρώο» σημαίνει το κεντρικό μητρώο πραγματικών δικαιούχων Νομικών Προσώπων μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα το οποίο καταρτίζεται, τηρείται και δημοσιεύεται με βάση τις διατάξεις της παρούσας Οδηγίας και στο οποίο φυλάσσονται πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους Νομικών Προσώπων μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα, συμπεριλαμβανομένων των λεπτομερειών σχετικά με τα δικαιώματα που κατέχουν οι πραγματικοί δικαιούχοι.

«Μέλος διοικητικού Συμβουλίου» σημαίνει το φυσικό ή νομικό πρόσωπο που είναι μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο.

«Μέλος της διεύθυνσης» σημαίνει το φυσικό πρόσωπο που εκτελεί χρέη Ανώτατου Διευθυντικού στελέχους στο Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και δεν ανήκει στο Διοικητικό Συμβούλιο, και μπορεί να είναι ο Γενικός Διευθυντής, ο Διευθύνοντας Σύμβουλος, ο Διευθυντής Οικονομικών θεμάτων, ή άλλο ανώτερο στέλεχος.

«μέλος του ευρύτερου κοινού» σημαίνει οποιοδήποτε νομικό ή φυσικό πρόσωπο το οποίο δεν είναι Εποπτική Αρχή ούτε Υπόχρεη Οντότητα.

«Μη κυβερνητικός Οργανισμός με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος» σημαίνει Σωματείο, Ίδρυμα, Ομοσπονδία ή Ένωση ή άλλος Μη κυβερνητικός Οργανισμός με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος του οποίου έχει αναγνωριστεί δικαίωμα νόμιμης δράσης στη Δημοκρατία, σύμφωνα με το άρθρο 46 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο.

«Νόμος» σημαίνει τον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες ενέργειες Νόμο.

«Νόμος που διέπει την λειτουργία του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα» σημαίνει τον περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο και τον περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων Νόμο, Κεφ. 41 αναλόγως.

«Νομικό Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα» σημαίνει σωματείο, ίδρυμα, Ομοσπονδία ή Ένωση που έχει εγγραφεί και λειτουργεί στη Δημοκρατία με βάση τον περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο, ή Μη κυβερνητικός Οργανισμός με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος του οποίου έχει αναγνωριστεί δικαίωμα νόμιμης δράσης στη Δημοκρατία με βάση το άρθρο 46 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο ή Αγαθοεργές Ίδρυμα με βάση τον περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων, Κεφ 41 Νόμο.

«Ο έχων δικαίωμα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα» σημαίνει το φυσικό ή νομικό Πρόσωπο που είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή Ιδρυτής, ή μέλος της διεύθυνσης ή έχει άλλη οικονομική σχέση, ή ενεργεί άμεσα ή έμμεσα μέσω δικαιωμάτων ψήφου, ή ελέγχει με άλλα μέσα το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα.

«πραγματικός δικαιούχος» έχει την έννοια που αποδίδεται στο άρθρο 2 του Νόμου σε σχέση με Νομικά Πρόσωπα μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και άλλα νομικά ή φυσικά πρόσωπα.

«τοπικό μητρώο», σημαίνει το γραπτό μητρώο πραγματικών δικαιούχων που τηρεί το Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα με βάση την παρούσα οδηγία.

(2) Οποιοδήποτε άλλοι όροι οι οποίοι χρησιμοποιούνται στην παρούσα Οδηγία και δεν ερμηνεύονται διαφορετικά σε αυτή, έχουν την έννοια που τους αποδίδεται στον Περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο, στον περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο και στον περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων, Κεφ 41, Νόμο. Σε περίπτωση που η ίδια ερμηνεία παρουσιάζεται στον Περί της Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Ενέργειες Νόμο και σε ένα από τους άλλους δύο νόμους, τότε ισχύει η ερμηνεία που αποδίδεται στον Περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της

Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο, εκτός αν καθορίζεται διαφορετικά στην παρούσα Οδηγία.

**ΜΕΡΟΣ II – ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΚ ΜΕΡΟΥΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΜΗ
ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ ΓΙΑ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΚΑΙ ΦΥΛΑΞΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ
ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΥΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥΣ**

Απόκτηση και
τήρηση
πληροφοριών για
πραγματικούς
δικαιούχους από
νομικά πρόσωπα
μη κερδοσκοπικού
χαρακτήρα.
125(Ι) του 2018.

3.-(1) Τηρουμένων των διατάξεων του περί της Προστασίας των Φυσικών Προσώπων Έναντι της Επεξεργασίας των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και της Ελεύθερης Κυκλοφορίας των Δεδομένων αυτών Νόμου καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 που τυγχάνουν εφαρμογής όσον αφορά την παρούσα Οδηγία, το Διοικητικό Συμβούλιο κάθε Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα λαμβάνει όλα τα εύλογα μέτρα για να αποκτά και φυλάσσει επαρκείς, ακριβείς και επικαιροποιημένες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα.

(2) Τηρουμένου του εδαφίου (1), σε περίπτωση που «ο Έχοντας δικαίωμα επί του νομικού προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα» είναι φυσικό πρόσωπο, τότε οι πληροφορίες που θα τηρούνται στο τοπικό μητρώο θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στοιχεία:

(α) το όνομα, το επώνυμο, την ημερομηνία γέννησης, την υπηκοότητα, την χώρα και διεύθυνση διαμονής του,

(β) τη φύση και την έκταση του δικαιώματος που κατέχει το φυσικό πρόσωπο, ήτοι το άμεσο ή έμμεσο δικαίωμα ψήφου στο Διοικητικό Συμβούλιο ή/και ότι αποτελεί τον ιδρυτή, ή/και είναι μέλος της Διοίκησης, ή/και κατέχει άλλο δικαίωμα ελέγχου του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα περιλαμβανομένης της δυνατότητας δικαστικής και εξωδικαστικής εκπροσώπησης του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, παύσης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσοστό βαρύτητας ψήφου στις αποφάσεις του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή άλλο δικαίωμα λήψης αποφάσεων ή δικαιοπραξίας που κατέχει, συμπεριλαμβανομένης κατοχής άλλης οικονομικής σχέσης με το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα,

(γ) τον αριθμό εγγράφου αναγνώρισης ταυτότητας που αναφέρει τον τύπο του εγγράφου, τη χώρα και ημερομηνία έκδοσης και την ημερομηνία λήξης του εγγράφου,

(δ) το επάγγελμα και δήλωση κατά πόσο έχει άλλη οικονομική σχέση ή αποτελεί τον πραγματικό δικαιούχο νομικού προσώπου που έχει άλλη οικονομική σχέση με το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και να δηλώνεται η άλλη οικονομική σχέση,

(ε) την ημερομηνία κατά την οποία το φυσικό πρόσωπο απέκτησε το δικαίωμα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα,

και

(στ) την ημερομηνία κατά την οποία το φυσικό πρόσωπο έπαυσε να κατέχει δικαίωμα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα.

(3) Τηρουμένου του εδαφίου (1) σε περίπτωση που «ο Έχοντας δικαίωμα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα είναι άλλη νομική οντότητα που είναι εγγεγραμμένη στη Δημοκρατία, τότε οι πληροφορίες που θα τηρούνται στο τοπικό μητρώο θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στοιχεία:

(α) την επωνυμία της άλλης Νομικής Οντότητας,

(β) τον αριθμό εγγραφής της Άλλης νομικής Οντότητας,

(γ) την Αρμοδία Αρχή που ενέγραψε την άλλη νομική οντότητα για να λειτουργεί στη δημοκρατίας,

(δ) την ημερομηνία εγγραφής της άλλης νομικής οντότητας στη Δημοκρατία,

(ε) τη φύση και την έκταση του δικαιώματος που κατέχει η άλλη νομική οντότητα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα, ήτοι το άμεσο ή έμμεσο δικαίωμα ψήφου στο Διοικητικό Συμβούλιο ή/και ότι αποτελεί τον ιδρυτή, ή/και είναι μέλος της Διοίκησης, ή/και κατέχει άλλο δικαίωμα ελέγχου του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα περιλαμβανομένης της δυνατότητας δικαστικής και εξωδικαστικής εκπροσώπησης του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, παύσης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσοστό βαρύτητας ψήφου στις αποφάσεις του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή άλλο δικαίωμα λήψης αποφάσεων ή δικαιοπραξίας που κατέχει, συμπεριλαμβανομένης κατοχής άλλης οικονομικής σχέσης με το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα,

(στ) δήλωση κατά πόσο έχει άλλη οικονομική σχέση ή αποτελεί τον πραγματικό

δικαιούχο νομικού προσώπου που έχει άλλη οικονομική σχέση με το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και να δηλώνεται η άλλη οικονομική σχέση,

(ζ) την ημερομηνία κατά την οποία η άλλη νομική οντότητα απέκτησε το δικαίωμα επί του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα,

(η) την ημερομηνία κατά την οποία η άλλη νομική οντότητα έπαυσε έχει δικαίωμα επί του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

(4) Τηρουμένου του εδαφίου (1), σε περίπτωση που «ο Έχοντας δικαίωμα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα είναι άλλη νομική οντότητα, που δεν είναι εγγεγραμμένη στη Δημοκρατία οι πληροφορίες που θα τηρούνται στο μητρώο πραγματικού δικαιούχου θα περιλαμβάνουν στοιχεία για τα φυσικά πρόσωπα που είναι οι πραγματικοί δικαιούχοι της άλλης νομικής οντότητας καθώς και στοιχεία της άλλης νομικής οντότητας.

Συγκεκριμένα, οι πληροφορίες που θα τηρούνται για όλους τους πραγματικούς δικαιούχους της άλλης νομικής οντότητας θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στοιχεία:

(α) το όνομα και επώνυμο, την ημερομηνία γέννησης, την υπηκοότητα και τη διεύθυνση διαμονής του κάθε πραγματικού δικαιούχου του άλλου νομικού προσώπου,

(β) τη φύση και έκταση του τελικού ιδιοκτησιακού καθεστώτος που κατέχεται άμεσα ή έμμεσα από κάθε πραγματικό δικαιούχο, μεταξύ άλλων, μέσω μετοχών, δικαιωμάτων ψήφου ή δικαιωμάτων ιδιοκτησίας ή τη φύση και έκταση του τελικού ελέγχου που ασκείται άμεσα ή έμμεσα από κάθε πραγματικό δικαιούχο στην άλλη νομική οντότητα,

(γ) τον αριθμό εγγράφου αναγνώρισης ταυτότητας που αναφέρει τον τύπο του εγγράφου, τη χώρα και ημερομηνία έκδοσης και την ημερομηνία λήξης του εγγράφου,

(δ) την ημερομηνία κατά την οποία φυσικό πρόσωπο καταχωρήθηκε στο μητρώο ως πραγματικός δικαιούχος της άλλης νομικής οντότητας, και

(ε) την ημερομηνία κατά την οποία φυσικό πρόσωπο έπαυσε να είναι πραγματικός δικαιούχος της άλλης νομικής οντότητας,

και

οι πληροφορίες που θα τηρούνται για την άλλη νομική οντότητα θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στοιχεία:

(στ) τη φύση και την έκταση του δικαιώματος που κατέχει η άλλη νομική οντότητα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα, ήτοι το άμεσο ή έμμεσο δικαίωμα ψήφου στο Διοικητικό Συμβούλιο ή/και ότι αποτελεί τον ιδρυτή, ή/και είναι μέλος της Διοίκησης, ή/και κατέχει άλλο δικαίωμα ελέγχου του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα περιλαμβανομένης της δυνατότητας δικαστικής και εξωδικαστικής εκπροσώπησης του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, παύσης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσοστό βαρύτητας ψήφου στις αποφάσεις του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή άλλο δικαίωμα λήψης αποφάσεων ή δικαιοπραξίας που κατέχει, συμπεριλαμβανομένης κατοχής άλλης οικονομικής σχέσης με το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα,

(ζ) τη δήλωση κατά πόσο έχει άλλη οικονομική σχέση ή αποτελεί τον πραγματικό δικαιούχο νομικού προσώπου που έχει άλλη οικονομική σχέση με το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και να δηλώνεται η άλλη οικονομική σχέση,

(η) την ημερομηνία κατά την οποία η άλλη νομική οντότητα απέκτησε το δικαίωμα επί του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα,

(θ) την ημερομηνία κατά την οποία η άλλη νομική οντότητα έπαυσε να έχει δικαίωμα επί του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

(5) Οι πληροφορίες που αναφέρονται στα εδάφια (2), ή/και (3) ή/και (4) με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα, τηρούνται και επικαιροποιούνται σε γραπτό τοπικό μητρώο που τηρείται και φυλάσσεται στην έδρα του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα.

(6) Ανεξάρτητα από τις διατάξεις του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμου και των περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων Νόμου, Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα θα ενημερώνει το γραπτό τοπικό μητρώο που τηρείται με βάση τα εδάφια (2) ή/και (3) ή/και (4) εντός 30 ημερών από εκλογική συνέλευση, ή αλλαγή στον έχοντα δικαίωμα επί του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Νοείται ότι, από το τοπικό μητρώο δεν αφαιρούνται παλαιότερες καταχωρήσεις.

(7) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα που παραλείψει να συμμορφωθεί με τα εδάφια (1) έως (5) του παρόντος άρθρου καθώς και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του ως σώμα και κεχωρισμένα, υπόκεινται σε συνολική χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000).

Νοείται ότι το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα δεν θα υπόκεινται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχαν επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθούν με τις διατάξεις του παρόντος άρθρου και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους τους.

Ειδοποίηση σε πραγματικό δικαιούχο νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

4.-(1) Το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα λαμβάνει τις πληροφορίες που απαιτούνται σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους του από τους έχοντες δικαίωμα επί του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα ή από οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο το οποίο το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα έχει εύλογους λόγους να πιστεύει ότι είναι πραγματικός δικαιούχος, κατόπιν αποστολής ειδοποίησης από το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα. Τα πρόσωπα που αναφέρονται στο παρόν άρθρο υποχρεούνται να παρέχουν τις πληροφορίες εντός της περιόδου που τάσσει η ειδοποίηση.

(2) Η ειδοποίηση που αναφέρεται στην εδάφιο (1) είναι γραπτή, υπογράφεται από τον Πρόεδρο ή άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα που έχει εξουσιοδοτηθεί κατάλληλα και απευθύνεται από το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα στους έχοντες δικαίωμα επί του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή σε οποιοδήποτε φυσικό πρόσωπο το οποίο υπάρχουν εύλογοι λόγοι να πιστεύεται ότι είναι πραγματικός δικαιούχος, από το οποίο απαιτείται:

(α) να δηλώσει εάν είναι ή όχι πραγματικός δικαιούχος του αποστολέα, δηλαδή του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα, και

(β) εάν είναι όντως πραγματικός δικαιούχος, να παρέχει ή να επιβεβαιώσει τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο (3).

(3) Η Ειδοποίηση βάσει του παρόντος άρθρου αναφέρει ότι:

(α) τίθεται βάσει της περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Σωματείων, Ιδρυμάτων, Ομοσπονδιών ή Ενώσεων, Αγαθοεργών Ιδρυμάτων και μη κυβερνητικών Οργανισμών με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος) οδηγίας, και

(β) καλεί τον παραλήπτη να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία που φέρει η ειδοποίηση.

(4) Δεν απαιτείται από νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα να αποστείλει ειδοποίηση δυνάμει του παρόντος άρθρου εάν οι πληροφορίες και τα στοιχεία έχουν ήδη παρασχεθεί στο Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα είτε από αυτό το φυσικό πρόσωπο είτε από άλλο πρόσωπο, εν γνώσει του.

(5) Φυσικό πρόσωπο που λαμβάνει ειδοποίηση δυνάμει της παρούσας παραγράφου, οφείλει να συμμορφωθεί το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία που φέρει η ειδοποίηση.

Υποχρέωση πραγματικών δικαιούχων να κοινοποιούν αλλαγές.

5.- (1) Τον παρόν άρθρο εφαρμόζεται σε περίπτωση που –

(α) φυσικό πρόσωπο αναφέρεται ως πραγματικός δικαιούχος Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα στο μητρώο πραγματικών δικαιούχων που τηρεί το νομικό πρόσωπο,

(β) πραγματοποιείται σχετική αλλαγή, υπό την έννοια ότι το φυσικό πρόσωπο παύει να είναι πραγματικός δικαιούχος του Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα ή συμβαίνει άλλη αλλαγή, ως αποτέλεσμα των οποίων οι πληροφορίες πραγματικών δικαιούχων που τηρούνται από το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα σε σχέση με το φυσικό πρόσωπο, δυνάμει του άρθρου 3 είναι λανθασμένες ή ελλιπείς ή δεν έχουν τροποποιηθεί ώστε να αντικατοπτρίζουν την αλλαγή,

(γ) το φυσικό πρόσωπο γνωρίζει την αλλαγή ή θα έπρεπε εύλογα να τη γνωρίζει, και

(δ) το φυσικό πρόσωπο δεν έχει ειδοποιηθεί από το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα δυνάμει του άρθρου 4 μέχρι το τέλος της περιόδου των τριάντα (30) ημερών που αρχίζει με την ημέρα κατά την οποία πραγματοποιήθηκε η αλλαγή.

(2) Φυσικό πρόσωπο στο οποίο εφαρμόζεται η παρούσα παράγραφος, κοινοποιεί γραπτώς στο Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα τη σχετική αλλαγή, και η κοινοποίηση:

(α) αναφέρει την ημερομηνία κατά την οποία πραγματοποιήθηκε η αλλαγή, και

(β) παρέχει στο Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα κάθε απαραίτητη πληροφορία, ώστε να μπορεί να διορθώσει τις πληροφορίες πραγματικών δικαιούχων που τηρεί το Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα δυνάμει του άρθρου 3 και να αντικατοπτρίζει αυτήν την αλλαγή.

(3) Οι πρόνοιες του εδαφίου (2) τηρούνται από το φυσικό πρόσωπο όχι αργότερα από οποιαδήποτε από τις ακόλουθες περιόδους είναι η τελευταία που λήγει -

(α) εντός τριάντα (30) ημερών από την ημέρα κατά την οποία πραγματοποιήθηκε η σχετική αλλαγή,

(β) εντός τριάντα (30) ημερών από την ημέρα κατά την οποία τα γεγονότα γνωστοποιήθηκαν στο φυσικό πρόσωπο από το οποίο μπορούσε εύλογα να καταλήξει στο συμπέρασμα ότι επήλθε η σχετική αλλαγή.

ΜΕΡΟΣ ΙΙΙ –ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΤΗΡΗΣΗ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ

Κεντρικό μητρώο.
125(Ι) του 2018.

6.-(1) Τηρουμένων των διατάξεων του περί της Προστασίας των Φυσικών Προσώπων Έναντι της Επεξεργασίας των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και της Ελεύθερης Κυκλοφορίας των Δεδομένων αυτών Νόμου καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 που τυγχάνουν εφαρμογής όσον αφορά την παρούσα Οδηγία, ο Γενικός Έφορος καταρτίζει, και τηρεί Κεντρικό Μητρώο πραγματικών δικαιούχων νομικών προσώπων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, στο οποίο φυλάσσονται πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους νομικών προσώπων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Υποβολή στοιχείων
πραγματικών
δικαιούχων προς
τον Έφορο, από τα
νομικά πρόσωπα
μη κερδοσκοπικού
χαρακτήρα.

7. Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα οφείλει, να υποβάλλει προς τον Έφορο, τα στοιχεία που αναφέρονται στο άρθρο (3) για τους πραγματικούς δικαιούχους εντός τριάντα (30) ημερών μετά την εγγραφή του συμπληρώνοντας τα καθορισμένα έντυπα.

Νοείται ότι, υφιστάμενα Νομικά Πρόσωπα μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα οφείλουν να προσκομίσουν στον Έφορο, τα στοιχεία που αναφέρονται στο άρθρο 3, το αργότερο εντός έξι (6) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος της παρούσας Οδηγίας, συμπληρώνοντας τα καθορισμένα έντυπα.

Υποχρέωση
κοινοποίησης
αλλαγών και
επικαιροποίησης
πληροφοριών.

8. Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα υποχρεούται να υποβάλει στον Έφορο οποιεσδήποτε αλλαγές στις πληροφορίες των πραγματικών δικαιούχων του που περιέχονται στο Κεντρικό Μητρώο, σύμφωνα με τις πρόνοιες της παρούσας παραγράφου, εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία αλλαγής στις πληροφορίες πραγματικών δικαιούχων νομικών προσώπων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα που περιέχονται στο Κεντρικό Μητρώο.

Ετήσια
επικαιροποίηση
στοιχείων.

9. Τηρουμένων των άρθρων (7) και (8) τα στοιχεία πραγματικού δικαιούχου που τηρούνται από το Διοικητικό Συμβούλιο Νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα στο τοπικό μητρώο, υποβάλλονται για ετήσια επικαιροποίηση και επιβεβαίωση στον Έφορο από το Διοικητικό Συμβούλιο ή από άλλο άτομο του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, κατάλληλα εξουσιοδοτημένου, ταυτόχρονα με τις υποχρεωτικές γνωστοποιήσεις που αναφέρονται στο άρθρο 10 του περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο εντός του πρώτου τριμήνου κάθε έτους για νομικά πρόσωπα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα που διέπονται από τον περί Σωματείων και Ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο και εντός του πρώτου τριμήνου κάθε έτους για την περίπτωση των Αγαθοεργών Ιδρυμάτων που διέπονται από τον περί Αγαθοεργών Ιδρυμάτων Νόμο.

Ευθύνη και
χρηματική
επιβάρυνση.

10.-(1) Την ευθύνη για την αληθή και ορθή υποβολή πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους νομικών προσώπων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα που αναφέρονται στα άρθρα 6,7,8 και 9 ανωτέρω φέρει το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και το Διοικητικό του Συμβούλιο ως σώμα και κεχωρισμένα.

(2) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν υπάρξει παράλειψη συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις υποβολής πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα, που αναφέρονται στις παραγράφους 6, 7, 8 και 9 ανωτέρω, το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και τα μέλη του Διοικητικού του Συμβουλίου ως σώμα και κεχωρισμένα, υπόκεινται σε συνολική χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000).

Νοείται ότι, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα δεν θα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθεί με τις διατάξεις του παρόντος εδαφίου και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμιά πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους του.

Πρόσβαση στις πληροφορίες που τηρούνται στο Κεντρικό Μητρώο. 125(Ι) του 2018.

11.-(1) Τηρουμένων των διατάξεων του Νόμου, της παρούσας Οδηγίας και του περί της Προστασίας των Φυσικών Προσώπων Έναντι της Επεξεργασίας των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και της Ελεύθερης Κυκλοφορίας των Δεδομένων αυτών Νόμου καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 που τυγχάνουν εφαρμογής όσον αφορά την παρούσα Οδηγία:

(α) τα πρόσωπα που αναφέρονται στο εδάφιο 61B (6)(α)(i) του Νόμου έχουν ταχεία και απεριόριστη πρόσβαση στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους Νομικών Προσώπων μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα που τηρούνται στο Κεντρικό Μητρώο, χωρίς την καταβολή τέλους και χωρίς να ειδοποιείται το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα:

Νοείται ότι, η πρόσβαση στις πληροφορίες, γίνεται με αίτημα στον Έφορο ή στον Γενικό Έφορο.

Νοείται έτι περαιτέρω, ότι σε περίπτωση που το Υπουργείο Εσωτερικών διαθέτει ηλεκτρονικό μητρώο, τότε η πρόσβαση θα γίνεται με ηλεκτρονικά μέσα,

(β) υπόχρεη οντότητα έχει πρόσβαση μέσα στο πλαίσιο της λήψης των μέτρων δέουσας επιμέλειας και προσδιορισμού ταυτότητας για τον πελάτη, στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους νομικών προσώπων μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα που τηρούνται στο Κεντρικό Μητρώο, με την καταβολή του ανάλογου τέλους όπως αυτό καθορίζεται στους σχετικούς κανονισμούς που εκδίδονται με βάση τον περί σωματείων και ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο.

Νοείται ότι, για την περίπτωση αγαθοεργών ιδρυμάτων ισχύουν ανάλογα τέλη με αυτά που ισχύουν στους ως άνω κανονισμούς.

Νοείται ότι οι πληροφορίες στις οποίες έχει πρόσβαση υπόχρεη οντότητα είναι το όνομα, ο μήνας και το έτος γέννησης, η υπηκοότητα και η χώρα διαμονής καθώς επίσης και τη φύση και η έκταση του δικαιώματος που κατέχει ο πραγματικός δικαιούχος νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Νοείται ότι, η πρόσβαση στις πληροφορίες γίνεται με αίτημα στον Έφορο,

(γ) οποιουδήποτε μέλος του ευρύτερου κοινού έχει μερική πρόσβαση μόνο στο όνομα, στο μήνα και στο έτος γέννησης, στην υπηκοότητα και στη χώρα διαμονής του πραγματικού δικαιούχου, καθώς επίσης στη φύση και την έκταση των δικαιωμάτων που κατέχει, όσον αφορά τις πληροφορίες που φυλάσσονται στο Κεντρικό Μητρώο για τους πραγματικούς δικαιούχους νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα υπό την προϋπόθεση της καταβολής τέλους όπως αυτό καθορίζεται στους σχετικούς κανονισμούς που εκδίδονται με βάση τον περί σωματείων και ιδρυμάτων και για άλλα συναφή θέματα Νόμο.

Νοείται ότι, για την περίπτωση αγαθοεργών ιδρυμάτων ισχύουν ανάλογα τέλη με αυτά που ισχύουν στους ως άνω κανονισμούς.

Νοείται ότι, η πρόσβαση στις πληροφορίες γίνεται με αίτημα στον Έφορο.

(2) Σε περίπτωση που ο πραγματικός δικαιούχος νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα είναι ανήλικος ή με άλλο τρόπο νομικά ανίκανος, η πρόσβαση υπόχρεης οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στις πληροφορίες που υπάρχουν καταχωρημένες στο Κεντρικό Μητρώο πραγματικού δικαιούχου, υπόκειται στην υποβολή γραπτού αιτήματος εκ μέρους της υπόχρεης οντότητας ή του μέλους του ευρύτερου κοινού προς τον Γενικό Έφορο. Ο Γενικός Έφορος αξιολογεί λεπτομερώς το γραπτό αίτημα και τις

περιστάσεις της υπόθεσης και δύναται να απευθύνει ερωτήσεις, να ζητά διευκρινίσεις και επιπρόσθετες πληροφορίες από οποιοδήποτε πρόσωπο και να λάβει υπόψη κατά τη λήψη της απόφασής του, ανάλογα με την περίπτωση, οποιοδήποτε από τα πιο κάτω:

(α) αν το αίτημα είναι δεόντως αιτιολογημένο και υποστηρίζεται από αποδεικτικά στοιχεία,

(β) αν έχει εκδοθεί διάταγμα δικαστηρίου που επιτρέπει την αποκάλυψη των πληροφοριών.

(3) Σε περίπτωση έγκρισης ή απόρριψης αιτήματος πρόσβασης υπόχρεος οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στις πληροφορίες που αφορούν ανήλικο ή με άλλο τρόπο νομικά ανίκανο, ο Γενικός Έφορος αποστέλλει στον αιτητή, εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία της απόφασής του, έγγραφη γνωστοποίηση, η οποία περιλαμβάνει το αιτιολογικό της απόφασης και μνεία του δικαιώματος του αιτητή να ασκήσει προσφυγή δυνάμει του άρθρου 146 του Συντάγματος.

Εξαιρέσεις στην πρόσβαση σε πληροφορίες.

12.-(1) Σε εξαιρετικές περιπτώσεις, πραγματικός δικαιούχος νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή το ίδιο το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, εφόσον έχει αποδεδειγμένα τη συγκατάθεση του πραγματικού δικαιούχου ή του κηδεμόνα του αν ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλο τρόπο νομικά ανίκανος, δύναται, κατόπιν γραπτού αιτήματος προς τον Γενικό Έφορο, να ζητήσει εξαίρεση από την πρόσβαση υπόχρεος οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στο σύνολο ή μέρος των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο με την αιτιολογία ότι αν η πρόσβαση σε τέτοιες πληροφορίες επιτραπεί, θα εκθέσει τον πραγματικό δικαιούχο σε δυσανάλογο κίνδυνο εξαπάτησης, απαγωγής, εκβιασμού, εκβίασης, παρενόχλησης, βίας ή εκφοβισμού ή αν ο πραγματικός δικαιούχος είναι ανήλικος ή με άλλο τρόπο νομικά ανίκανος.

(2) Κατά την εξέταση γραπτού αιτήματος εξαίρεσης πρόσβασης σε πληροφορίες σχετικά με πραγματικό δικαιούχο νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, ο Γενικός Έφορος αξιολογεί λεπτομερώς τις περιστάσεις της υπόθεσης, δύναται να απευθύνει ερωτήσεις, να ζητά διευκρινίσεις και επιπρόσθετες πληροφορίες από οποιοδήποτε πρόσωπο και να λάβει υπόψη κατά τη λήψη της απόφασής του, ανάλογα με την περίπτωση, οποιοδήποτε από τα πιο κάτω:

(α) αν το αίτημα είναι δεόντως αιτιολογημένο και υποστηρίζεται από αποδεικτικά στοιχεία,

(β) την εξαιρετική φύση των περιστάσεων,

(γ) αν έχει εκδοθεί διάταγμα δικαστηρίου που επιτρέπει την αποκάλυψη των πληροφοριών.

Νοείται ότι, μέχρι την ολοκλήρωση της εξέτασης γραπτού αιτήματος εξαίρεσης πρόσβασης σε πληροφορίες σχετικά με πραγματικό δικαιούχο Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα και τηρουμένων των διατάξεων του εδαφίου (4), ο Γενικός Έφορος δεν επιτρέπει την πρόσβαση υπόχρεος οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού στο σύνολο ή μέρος των πληροφοριών σχετικά με το συγκεκριμένο πραγματικό δικαιούχο.

(3) Ο Γενικός Έφορος δύναται με απόφασή του να εγκρίνει ή απορρίψει αίτημα εξαίρεσης πρόσβασης υπόχρεος οντότητας ή μέλους του ευρύτερου κοινού σε πληροφορίες σχετικά με πραγματικό δικαιούχο Νομικού Προσώπου μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα ή να μην χορηγήσει πρόσβαση σε υπόχρεη οντότητα ή μέλος του ευρύτερου κοινού στο σύνολο ή σε μέρος των πληροφοριών σχετικά με πραγματικό δικαιούχο νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα που περιέχονται στο Κεντρικό Μητρώο.

(4) Ο Γενικός Έφορος αποστέλλει στον αιτητή, εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία της απόφασής του, έγγραφη γνωστοποίηση, η οποία περιλαμβάνει το αιτιολογικό της απόφασης και μνεία του δικαιώματος του αιτητή να ασκήσει προσφυγή δυνάμει του άρθρου 146 του Συντάγματος:

Νοείται ότι, καμία απόφαση, διάταγμα ή ειδοποίηση του Γενικού Εφόρου σε αίτηση εξαίρεσης, καθίσταται εκτελεστέα πριν από την πάροδο εβδομήντα πέντε ημερών από την κοινοποίηση της προς τον αιτητή, ή κατά την διάρκεια που η εν λόγω απόφαση τελεί υπό προσφυγή, δυνάμει του Άρθρου 146 του Συντάγματος.

Διάρκεια πρόσβασης των πληροφοριών του κεντρικού μητρώου πραγματικών δικαιούχων.

13. Οι αναφερόμενες στο άρθρο 3 πληροφορίες καθίστανται διαθέσιμες μέσω του Κεντρικού Μητρώου Πραγματικών δικαιούχων για χρονική περίοδο μέχρι πέντε (5) έτη από την ημέρα διαγραφής του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Νοείται ότι, μετά την παρέλευση των πέντε (5) ετών από τη διαγραφή του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, η τήρηση των πληροφοριών του άρθρου (3) που έχουν καταχωρηθεί στο Κεντρικό Μητρώο που τηρεί ο Γενικός Έφορος και η πρόσβαση στις πληροφορίες αυτές επιτρέπεται μόνο στα πλαίσια διενέργειας διοικητικής ή ποινικής έρευνας, προς εφαρμογή των προνοιών Νόμου, από τις εποπτικές αρχές καθώς και τη Μονάδα, το Τμήμα Φορολογίας, το Τμήμα Τελωνείων και την Αστυνομία.

Αναφορά και επίλυση αναντιστοιχίας.

14.-(1) Εάν Αρχή που αναφέρεται στο άρθρο 61B(6)(α)(i) του Νόμου, αντιληφθεί ότι υπάρχει αναντιστοιχία μεταξύ των πληροφοριών στο Κεντρικό Μητρώο και των πληροφοριών πραγματικών δικαιούχων που έχει στη διάθεσή της, τότε η Αρχή, εφόσον κρίνει την αναφορά σκόπιμη καθώς και όταν η αναφορά αυτή δεν θα παρέμβει αδικαιολόγητα στις εργασίες της, υποχρεούται να υποβάλλει στον Έφορο, αναφορά αναντιστοιχίας, όπου να αναφέρει τις πληροφορίες ως προς τις οποίες υπάρχει η αναντιστοιχία με βάση τα στοιχεία που τηρεί η αρχή στο δικό της μητρώο. Η Αρχή υποχρεούται να επισυνάψει έγγραφα ή άλλα αποδεικτικά στοιχεία προς τεκμηρίωση της αναντιστοιχίας.

(2) Εάν υπόχρεη οντότητα που αναφέρεται στο άρθρο 61B(6)(α)(ii) του Νόμου, αντιληφθεί ότι υπάρχει αναντιστοιχία μεταξύ των πληροφοριών στο Κεντρικό Μητρώο και των πληροφοριών πραγματικών δικαιούχων που έχει στη διάθεσή της, υποχρεούται να υποβάλλει στον Έφορο, το αργότερο εντός τριάντα (30) ημερών από την ημέρα που περιήλθε στην αντίληψη της η αναντιστοιχία, αναφορά αναντιστοιχίας, όπου να αναφέρει τις πληροφορίες ως προς τις οποίες υπάρχει η αναντιστοιχία με βάση τα στοιχεία που τηρεί η υπόχρεη οντότητα στο δικό της μητρώο. Η υπόχρεη οντότητα υποχρεούται να επισυνάψει έγγραφα ή αποδεικτικά στοιχεία προς τεκμηρίωση της αναντιστοιχίας.

(3) Με τη λήψη της αναφοράς αναντιστοιχίας, ο Έφορος εξετάζει την αναντιστοιχία και εάν το κρίνει σκόπιμο, καταχωρίζει σχετική μνεία στο Γενικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων και αποστέλλει γραπτή ειδοποίηση στο Νομικό Πρόσωπο μη Κερδοσκοπικού Χαρακτήρα, την οποία αφορά η αναντιστοιχία, με την οποία –

(i) δηλώνει ότι έχει ληφθεί η προαναφερθείσα αναφορά αναντιστοιχίας, και

(ii) καθορίζει τα στοιχεία ως προς τα οποία υπάρχει η αναντιστοιχία, και ζητά από το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και κάθε μέλος του Διοικητικού του Συμβουλίου, εντός τριάντα (30) ημερών, να υποβάλει γραπτή δήλωση, που περιέχει αιτιολογημένη απάντηση του νομικού προσώπου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, αν η αναντιστοιχία είναι βάσιμη και αν είναι βάσιμη, τις τροποποιημένες πληροφορίες για εγγραφή στο Κεντρικό Μητρώο που απαιτούνται για να επιλυθεί η αναντιστοιχία.

(4) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα παραλείψει να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση που αναφέρεται στο εδάφιο (3), το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ως σώμα και κεχωρισμένα, υπόκεινται σε συνολική χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000).

Νοείται ότι, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν θα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθεί με τις διατάξεις του παρόντος εδαφίου και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους του.

Ελλειπείς καταχωρήσεις.

15.-(1) Ο Έφορος δύναται να απορρίψει οποιοδήποτε καταχώρηση πληροφοριών που γίνεται στο Κεντρικό Μητρώο, η οποία είναι ελλιπής ή δεν συμμορφώνεται με τις ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις ή τις διατάξεις της παρούσας οδηγίας.

(2) Σε περίπτωση απόρριψης καταχώρησης πληροφοριών στο Κεντρικό Μητρώο από τον Έφορο για έναν από τους λόγους που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1), ο Έφορος δύναται να ζητήσει γραπτώς από το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και το Διοικητικό του Συμβούλιο ως σώμα ή κεχωρισμένα, να συμπληρώσει, τροποποιήσει ή αποσύρει τις πληροφορίες ή να αποστείλει τα απαιτούμενα δικαιολογητικά.

(3) Το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα έχει προθεσμία τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία έκδοσης του αιτήματος του Εφόρου για να συμμορφωθεί.

(4) Ανεξάρτητα από την ποινική ευθύνη ή δίωξη οποιουδήποτε προσώπου, όταν νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, παραλείψει να συμμορφωθεί με την ειδοποίηση που αναφέρεται στο εδάφιο (3), το νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα και το

Διοικητικό του συμβούλιου ως σώμα και κεχωρισμένα υπόκεινται σε συνολική χρηματική επιβάρυνση διακοσίων ευρώ (€200) και περαιτέρω χρηματική επιβάρυνση εκατό ευρώ (€100) για κάθε ημέρα συνέχισης της παράβασης με ανώτατο όριο συνολικής επιβάρυνσης είκοσι χιλιάδων ευρώ (€20.000).

Νοείται ότι, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν θα υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση εάν είχε επιδείξει τη δέουσα επιμέλεια για να συμμορφωθεί με τις διατάξεις του παρόντος εδαφίου και η παράβαση δεν οφείλεται σε καμία πράξη ή παράλειψη ή αμέλεια εκ μέρους του.

ΜΕΡΟΣ IV – ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Έντυπα

16. Ο Γενικός Έφορος καθορίζει τα απαραίτητα έντυπα και ειδοποιήσεις τα οποία αναρτώνται στην επίσημη ιστοσελίδα του Υπουργείου Εσωτερικών.

Ηλεκτρονική
καταχώριση και
πρόσβαση στο
Κεντρικό Μητρώο.

17.-(1) Ο Γενικός Έφορος δύναται να ανακοινώσει στην επίσημη ιστοσελίδα του Υπουργείου Εσωτερικών την λειτουργία ηλεκτρονικής πύλης ώστε να υπάρχει η δυνατότητα υποβολής των στοιχείων με ηλεκτρονικά μέσα.

Νοείται ότι, στην ανακοίνωση θα προδιαγραφούν οι διαδικασίες εγγραφής στην ηλεκτρονική πύλη και οι οδηγίες χρήσης καθώς και το δικαίωμα πρόσβασης.

(2) Ο Γενικός Έφορος δύναται να ανακοινώσει στην επίσημη ιστοσελίδα του Υπουργείου Εσωτερικών ότι οι πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους μπορεί να υποβάλλονται μόνο με ηλεκτρονικά μέσα.

Νοείται ότι, στην περίπτωση αυτή θα παρέχεται εύλογο χρονικό διάστημα στα νομικά πρόσωπα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα να αποκτήσουν πρόσβαση στην ηλεκτρονική πύλη.

(3) Ο Γενικός Έφορος δύναται να εκδίδει Εντολές, οι οποίες αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Υπουργείου Εσωτερικών για τον καθορισμό επιπρόσθετων διαδικασιών, λεπτομερειών, εντύπων και τεχνικών προδιαγραφών ηλεκτρονικών μέσων σε σχέση με το περιεχόμενο, τη διαδικασία, τον τρόπο υποβολής και επικαιροποίησης των πληροφοριών στο Κεντρικό Μητρώο, την ηλεκτρονική εγγραφή προσώπου για σκοπούς πρόσβασης στο Κεντρικό Μητρώο και τη διασύνδεση του Κεντρικού Μητρώου με άλλα κεντρικά μητρώα κρατών μελών μέσω της Ευρωπαϊκής κεντρικής πλατφόρμας.

(4) Στην περίπτωση που λειτουργεί ηλεκτρονική πύλη, τότε για την πρόσβαση απαιτείται η εκ των προτέρων ηλεκτρονική εγγραφή.

Νοείται ότι, σε περίπτωση υποχρέωσης καταβολής τέλους, σύμφωνα με το άρθρο 11, τότε αυτό καθορίζεται στα τρία ευρώ και πενήντα σεντ (€3,50) για ηλεκτρονική πρόσβαση ανά νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Διασύνδεση
μητρώων.

18. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου και της Οδηγίας Ε.Ε., ο Γενικός Έφορος λαμβάνει όλα τα κατάλληλα μέτρα για τη διασύνδεση του Κεντρικού Μητρώου με άλλα κεντρικά μητρώα κρατών μελών μέσω της Ευρωπαϊκής κεντρικής πλατφόρμας.

Έναρξη ισχύος.

19. Η παρούσα Οδηγία ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας.