

Έκθεση αναφορικά με [REDACTED]

Πολιτογράφηση δυνάμει του σχεδίου ημερομηνίας 19.03.2014

**1. Πληροφορίες Αιτητή:**

- **Απόφαση Υπουργικού Συμβουλίου αναφορικά με την πολιτογράφηση:**

**Τέκνα (ενήλικα):** [REDACTED]

**Τέκνα (ανήλικα):** [REDACTED]

**2. Ιστορικό**

[REDACTED] υπέβαλε αίτημα προς το Υπουργείο Εσωτερικών μέσω του δικηγορικού γραφείου [REDACTED] για πολιτογράφηση [REDACTED], δυνάμει του σχεδίου πολιτογράφησης ημερομηνίας 19.03.2014. Η αίτηση έγινε με άλλους πέντε επενδυτές (δύο εκ των οποίων είναι αδέρφια [REDACTED]) και από κοινού, μέσω εταιρειών προέβησαν σε επενδύσεις συνολικού ύψους €18.425.382 αγοράζοντας μετοχές σε εταιρείες στην Κύπρο οι οποίες με τη σειρά τους επένδυσαν σε ακίνητα, αναπτύξεις και έργα υποδομής.

**3. Θέματα που εντοπίστηκαν αναφορικά με την αίτηση**

- Η αίτηση και τα επισυναπτόμενα έγγραφα δεν ήταν πρωτότυπα (για κανένα από τα μέλη της οικογένειας του που πολιτογραφήθηκε). Υπάρχει επιστολή ημερομηνίας [REDACTED] προς το Διευθυντή του Τμήματος Αρχείου Πληθυσμού όπου ενημερώνει για την πολιτογράφηση, δεν υπάρχει όμως οποιαδήποτε αναφορά για τα πρωτότυπα έγγραφα.
- Μόνο τα πωλητήρια έγγραφα μεταξύ [REDACTED] είναι πρωτότυπα.
- Υπάρχει ψευδής δήλωση ότι αν [REDACTED] πολιτογράφηση σκοπεύει να διαμένει στην Κύπρο (κάτι που δεν φαίνεται να ισχύει).
- Θα πρέπει να ελεγχθεί κατά πόσον [REDACTED] που ενεργεί ως εμπιστευματοδόχος για τους επενδυτές έχει καταχωρήσει τα εμπιστεύματα των επενδυτών στο μητρώο του Παγκύπριου Δικηγορικού Συλλόγου ως οφείλει

δυνάμει του άρθρου 25Α του περί της Ρύθμισης των Επιχειρήσεων Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών Νόμου.

- Το Υπουργείο Εσωτερικών φαίνεται να γνώριζε το προφίλ της οικογένειας [redacted] επενδυτή και τις επιχειρηματικές κινήσεις [redacted] ο οποίος ήταν γνωστός επιχειρηματίας [redacted]. Το 1996 αναγκάστηκε να πωλήσει [redacted] διότι κινδύνευε με χρεωκοπία. Το 1993 τερμάτισε τις εργασίες [redacted] εν μέσω κατηγοριών για διαφθορά, λαθρεμπόριο όπλων, ξέπλυμα βρώμικου χρήματος και χρηματοδότηση της τρομοκρατίας και προέβη σε εξωδικαστικό διακανονισμό ύψους 235 εκ. δολαρίων. Μετά τις τρομοκρατικές επιθέσεις της 11<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου, διατυπώθηκαν ισχυρισμοί ότι ήταν ένας [redacted], κάτι που δεν αποδείχτηκε, αντιθέτως ο πατέρας [redacted] κέρδισε αρκετές δικαστικές αγωγές για λίβελλο και συκοφαντία. (Σημείωμα ΥΠΕΣ ημερομηνίας 12.01.2015). Τα παιδιά [redacted] (ο επενδυτής δηλαδή) δεν φαίνεται να σχετίζονται με τους πιο πάνω ισχυρισμούς.

**4. Αξιολόγηση εφαρμογής κριτηρίων ΚΕΠ – σχέδιο ημερομηνίας 19.03.2014 (Αρ. Απόφασης 76.668)**

**ΚΡΙΤΗΡΙΟ: Α.8 Συλλογικές Μεγάλες Επενδύσεις:** Το Υπουργικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα σε ειδικές περιπτώσεις, να μειώσει τα πιο πάνω κριτήρια (Α.1 (Επένδυση σε κρατικά ομόλογα), Α.2 (Επένδυση σε χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κυπριακών επιχειρήσεων ή κυπριακών οργανισμών), Α.3 (Επένδυση σε ακίνητα, αναπτύξεις και έργα υποδομής) και Α.4 (Αγορά ή σύσταση ή συμμετοχή σε κυπριακές επιχειρήσεις και εταιρείες):

- i) Σε €2.5 εκ για επενδυτές που αποδεδειγμένα συμμετέχουν σε συλλογικό σχέδιο επενδύσεων, εφόσον η συλλογική επένδυση είναι τουλάχιστον €12.5 εκ.

**ΥΠΟΒΟΛΗ ΕΓΡΑΦΩΝ: Επένδυση σε ακίνητα, αναπτύξεις και έργα υποδομής:**

- i) Αγοραπωλητήριο Συμβόλαιο.
- ii) Τίτλος ιδιοκτησίας ή Απόδειξη υποβολής του Συμβολαίου στο Τμήμα Κτηματολογίου και Χωρομετρίας.
- iii) Αποδείξεις καταβολής του συμφωνημένου ποσού αγοράς.
- iv) Έμβασμα σε κυπριακό εμπορικό τραπεζικό ίδρυμα εν ονόματι του πωλητή ή της εταιρείας του πωλητή.

**Αγορά ή σύσταση ή συμμετοχή σε κυπριακές επιχειρήσεις και εταιρείες (Α4)**

- i) Αγοραπωλητήριο Συμβόλαιο.
- ii) Αποδείξεις καταβολής του συμφωνημένου ποσού.
- iii) Βεβαίωση Εφόρου Εταιρειών για τους μετόχους
- iv) Έμβασμα σε κυπριακό εμπορικό τραπεζικό ίδρυμα εν ονόματι του πωλητή ή της εταιρείας.

- ν) Βεβαίωση Κοινωνικών Ασφαλίσεων για τις ασφαλιστέες αποδοχές των υπαλλήλων  
 νι) Βεβαίωση Εφόρου Εσωτερικών Προσόδων για τις φορολογητέες αποδοχές των Κυπρίων υπαλλήλων.

Το αίτημα κατ' εξαίρεσης πολιτογράφησης εγκρίθηκε καθότι το Υπουργείο Οικονομικών έκρινε ότι ο επενδυτής φαίνεται να ικανοποιεί το κριτήριο Α.8 (συλλογική μεγάλη επένδυση) όπως αυτό καθορίστηκε στην απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου ημερομηνίας 19.03.2014. Συγκεκριμένα, στην εν λόγω συλλογική επένδυση περιλαμβάνονταν άλλοι 5 επενδυτές. Η εν λόγω μεγάλη συλλογική επένδυση εγκρίθηκε από το Υπουργείο Οικονομικών στις 07.01.2015.

#### Επενδύσεις

Οι [redacted] πραγματοποίησαν από κοινού τις επενδύσεις μέσω της εταιρείας [redacted] η οποία εμφανίζεται ως 100% μέτοχος άλλων εταιρειών ως αναφέρεται πιο κάτω.

Όλες οι πιο κάτω αναφερόμενες εταιρείες [redacted] έχουν συσταθεί το [redacted] και κατά πάντα ουσιώδη χρόνο της αίτησης, είχαν ως εγγεγραμμένο γραφείο τη [redacted] (η οποία είναι η διεύθυνση [redacted] και διευθυντές της παρουσιάζονταν (σε όλες) οι ακόλουθοι:

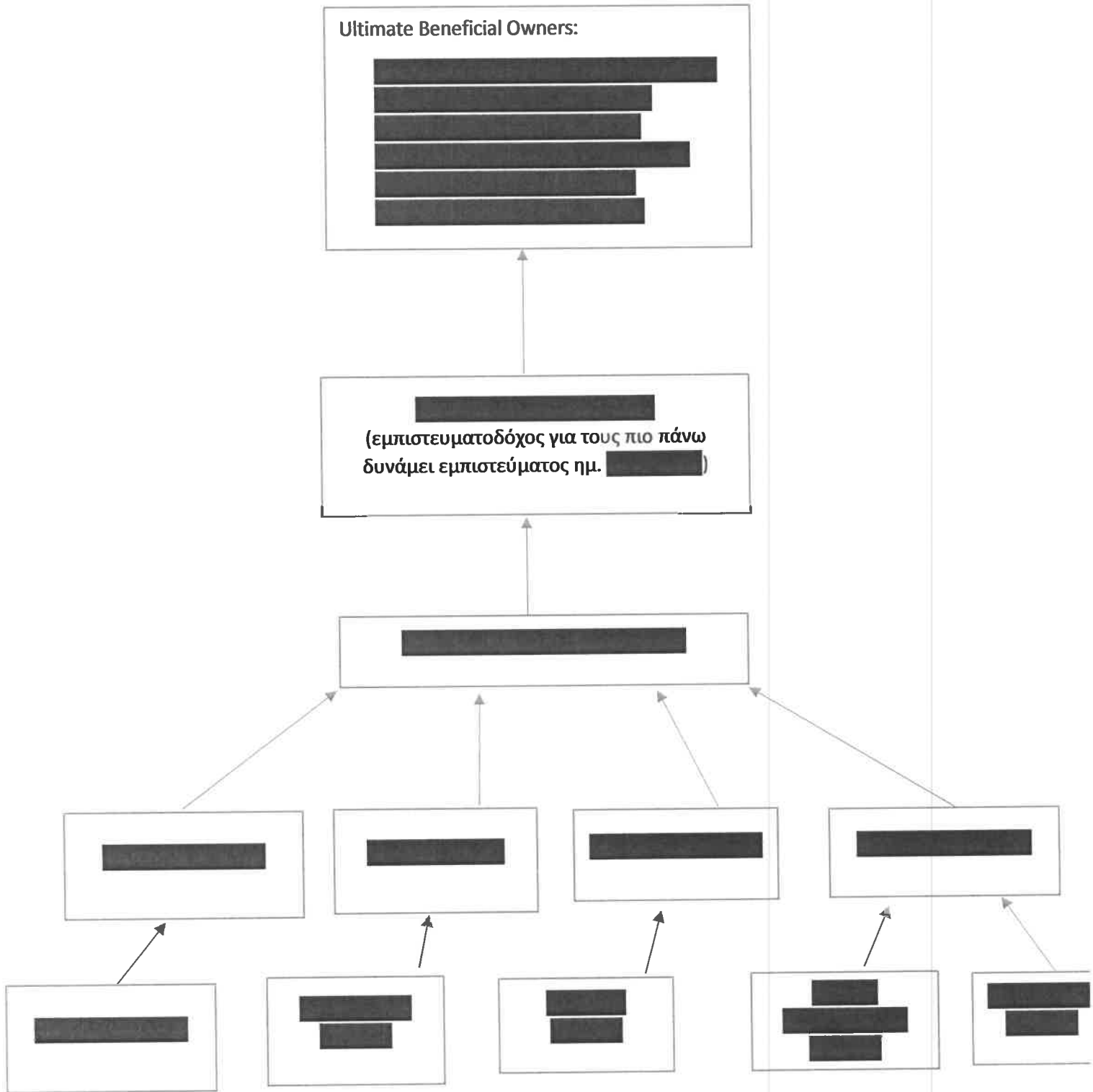
Η [redacted] συστάθηκε το [redacted] και είναι εταιρεία συμφερόντων του δικηγορικού γραφείου [redacted] και φαίνεται να παρέχει διοικητικές υπηρεσίες.

Η εταιρεία [redacted] συστάθηκε το [redacted] και αρχικά ανήκε [redacted] Το [redacted] αγοράστηκε από την [redacted], συμφερόντων των επενδυτών. Κατά πάντα ουσιώδη χρόνο της αίτησης, διευθυντές της ήταν οι ακόλουθοι:

Από το ηλεκτρονικό αρχείο του Εφόρου Εταιρειών προκύπτει ότι σήμερα οι εν λόγω εταιρείες φαίνεται να έχουν ως εγγεγραμμένο γραφείο τη [redacted]

[REDACTED] (η οποία είναι η διεύθυνση του δικηγορικού γραφείου [REDACTED]  
και διευθυντές της παρουσιάζονται (σε όλες) οι ακόλουθοι:

[REDACTED]



Οι επενδυτές προέβησαν στις επενδύσεις μέσω κυπριακών εταιρειών που αυτές με τη σειρά τους είχαν ως μοναδικό περιουσιακό στοιχείο ακίνητα, ως ακολούθως:

Αρ.	Ημερομηνία πωλητηρίου	Πωλητής	Αγοραστής	Είδος ακινήτου	Αξία
1.				3 γραφεία	€2.830.000 €2.830.000 €1.840.000 (χωρίς ΦΠΑ - resale)
2.				2 καταστήματα	€1.971.500  €150.000 πλέον 28.500 ΦΠΑ
3.				Αγορά μετοχών της [redacted] η οποία κατέχει έπαυλη με έκταση γης	€5.460.356 €2.033.526- (αποπληρωμή υποθήκης) (χωρίς ΦΠΑ - resale)
4.				Διαμέρισμα [redacted]	€500.000 περ. ΦΠΑ
5.				Διαμέρισμα [redacted]	€500.000 περ. ΦΠΑ
6.				Διαμέρισμα Διαμέρισμα [redacted]	€234.255 πλέον ΦΠΑ €265.745 πλέον ΦΠΑ
				<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>€18.425.382 πλέον ΦΠΑ για μέρος του ποσού</b>

Επιπλέον οι επενδυτές αγόρασαν μέσω της εταιρείας [redacted] δύο τεμάχια γης αξίας €1.500.000 τα οποία όμως δεν προσμετρήθηκαν στις επενδύσεις καθότι τα τεμάχια γης δεν περιλαμβάνονταν μέσα στις επιλέξιμες επενδύσεις του Κυπριακού Επενδυτικού Προγράμματος.

Για όλα τα αγοραπωλητήρια έγγραφα, υπάρχει απόδειξη κατάθεσης τους στο Κτηματολόγιο.

Από την εκτίμηση που αναγράφεται στην ιστοσελίδα του κτηματολογίου προκύπτουν τα ακόλουθα αναφορικά με την αξία των ακινήτων:

Κατάστημα / Διαμέρισμα	Αριθμός εγγραφής	Ποσό που κατέβαλαν οι επενδυτές	Εκτιμημένη αξία το 2013	Εκτιμημένη αξία το 2018
[redacted]	[redacted]	€2.830.000	€1.396.500	€1.218.400

Επένδυση μέσω της [REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	€2.830.000	€1.391.600	€1.216.100
			€1.840.000	€898.800	€784.100
Επένδυση μέσω της [REDACTED]	Οικόπεδο και [REDACTED]	[REDACTED]	€7.500.000	€2.040.600	€2.097.400
Επένδυση μέσω της [REDACTED]	Διαμ. [REDACTED]	[REDACTED]	€234.255 + ΦΠΑ	€161.000	€188.700
	Διαμ. [REDACTED]	[REDACTED]	€265.745 + ΦΠΑ	€253.500	€297.700
Επένδυση μέσω της [REDACTED]	Διαμ. [REDACTED]	[REDACTED]	€500.000	€236.400	€254.700
	Διαμ. [REDACTED]	[REDACTED]	€500.000	€245.500	€262.800
Αναφορικά με την επένδυση μέσω της [REDACTED] δεν κατέστη δυνατό να εντοπιστεί η εκτίμηση του κτηματολογίου για τα εν λόγω ακίνητα (2 καταστήματα). Από την έκθεση της ελεγκτικής υπηρεσίας προκύπτουν οι ακόλουθες αξίες:					
Διαμέρισμα [REDACTED]			€1.656.723	€993.800	€923.400
Διαμέρισμα [REDACTED]			€150.000	€284.500	€264.200

Για την επένδυση τους σε ακίνητα, οι επενδυτές φαίνεται να κατέβαλαν στις πλείστες περιπτώσεις πέραν του 200% της εκτιμημένης αξίας των ακινήτων που αγόρασαν. Ο φάκελος δεν περιλαμβάνει καμία πληροφορία ως προς τη φορολογία που καταβλήθηκε από τις εταιρείες ανάπτυξης γης για αυτές τις πωλήσεις, προμήθειες που τυχόν καταβλήθηκαν σε μεσάζοντες (δικηγορικά γραφεία, [REDACTED]) ούτε υπάρχει εξήγηση γιατί οι επενδυτές πλήρωσαν ουσιαστικά πέραν της διπλάσιας τιμής από αυτό που πραγματικά άξιζαν τα εν λόγω ακίνητα.

#### Πληρωμή του ποσού

Η πληρωμή για τις επενδύσεις φαίνεται να έγινε ως ακολούθως:

Ποσό €21.000.000 μεταφέρθηκε στις [REDACTED] κατ' εντολή του επενδυτή [REDACTED] μέσω [REDACTED] στην [REDACTED] ([REDACTED]) και ακολούθως σε λογαριασμό του επενδυτή στην [REDACTED].

Ακολούθως, το ποσό των €21.000.000 μεταφέρθηκε στις [REDACTED] σε λογαριασμό της [REDACTED]. [REDACTED] με τη σειρά της προέβη στις ακόλουθες μεταφορές:

- Προς [REDACTED] – €7.816.507
- Προς [REDACTED] – €2.234.610
- Προς [REDACTED] – €9.141.015
- Προς [REDACTED] – €1.639.682

Στο φάκελο περιλαμβάνονται οι ακόλουθες αποδείξεις είσπραξης/επιταγές με τις οποίες φαίνεται να διενεργήθηκαν πληρωμές:

Ημερομηνία	Από	Προς	Αφορά	Ποσό
------------	-----	------	-------	------

	(με ύψους €2.150.000)		Αγορά	€178.500 (€150.000 πλέον €28.500 ΦΠΑ)
10.11.2014				€1.971.500
10.11.2014	(με 2 επιταγές ημ. ύψος €575.000 €5.600.000)		Αγορά	€7.500.000
06.10.2014	(επιταγές		Έπαυλη	€5.166.474 €2.033.526
02.10.2014				€300.000
03.10.2014			Αγορά διαμ.	€500.000
03.10.2014			Αγορά διαμ.	€500.000
03.10.2014			Αγορά	€595.000 (€500.000 πλέον €95.000 ΦΠΑ)

**Αναφορικά με τις πληρωμές που εντοπίστηκαν στο φάκελο, αναφέρονται τα ακόλουθα:**

- Αναφορικά με τη συμφωνία μεταξύ [redacted] για την πώληση τριών γραφείων, το πωλητήριο αναφέρεται σε ποσό €7.500.000, πλην όμως στο φάκελο εντοπίστηκαν επιταγές για ποσό €6.175.000.
- Για την αγορά των 2 διαμερισμάτων [redacted], εντοπίστηκαν 2 αποδείξεις είσπραξης του ποσού αλλά ο φάκελος δεν περιλαμβάνει τον τρόπο πληρωμής (επιταγή ή bank transfer ή διαφορετικά).
- Ενώ οι αποδείξεις πληρωμής δείχνουν ότι οι πληρωμές έγιναν από τις εταιρείες [redacted], δεν υπάρχει καμία πληροφορία για την προέλευση των χρημάτων για να μπορέσουν οι εν λόγω εταιρείες να προβούν στις πιο πάνω πληρωμές. Μόνο για την εταιρεία [redacted] υπάρχουν στοιχεία ότι έλαβε χρήματα από την [redacted]. Ο φάκελος περιλαμβάνει στοιχεία για μεταφορά χρημάτων στις [redacted] που είναι οι 100% μέτοχοι των εταιρειών που προέβησαν στις αγορές των ακινήτων.

Για την αγορά τεμαχίων γης μέσω της εταιρείας [redacted] ο τρόπος πληρωμής δεν μελετήθηκε λόγω του ότι δεν μέτρησε στην επένδυση.

**ΚΡΙΤΗΡΙΟ: Λευκό ποινικό μητρώο:** Ο αιτών πρέπει να έχει λευκό ποινικό μητρώο. Επίσης, το όνομα του δεν θα περιλαμβάνεται στον κατάλογο των προσώπων, των οποίων διατάσσεται η δέσμευση της περιουσίας εντός των ορίων της Ευρωπαϊκής Ένωσης.



- Υποβλήθηκε πιστοποιητικό λευκού ποινικού μητρώου (αντίγραφο) ημερομηνίας [redacted] από το Υπουργείο Εσωτερικών/Ασφάλειας [redacted]
- Υπάρχει σφραγίδα της Αστυνομίας ημερομηνίας [redacted] και [redacted] ότι έγινε έλεγχος στις βάσεις δεδομένων της INTERPOL με αρνητικό αποτέλεσμα και ότι ελέγχθηκαν οι βάσεις δεδομένων eASF, STOP-LIST και SUBSYSTEM.

**ΚΡΙΤΗΡΙΟ: Διαμονή στην Κύπρο:** Ο αιτών πρέπει να είναι κάτοχος μόνιμης ιδιόκτητης κατοικίας στην Κυπριακή Δημοκρατία, αγοραίας αξίας τουλάχιστον €500.000, πλέον το ΦΠΑ.

Η συλλογική επένδυση αποτελείτο από διαμερίσματα, γραφεία και μια πολυτελή έπαυλη αλλά δεν υπάρχουν επαρκή στοιχεία στο φάκελο που να δείχνουν ποιο από τα ακίνητα είναι η μόνιμη διαμονή του επενδυτή για να ικανοποιηθεί ο πιο πάνω όρος.

Από το σημείωμα ημερομηνίας [redacted] του Υπουργείου Οικονομικών και επιστολή του δικηγορικού γραφείου [redacted] ημερομηνίας [redacted], προκύπτει ότι η έπαυλη αξίας €7.493.882 η οποία αγοράστηκε από την εταιρεία [redacted] χρησιμοποιείται από τα [redacted] ως η μόνιμη διαμονή τους βάσει συμφωνητικού εγγράφου. Ο φάκελος δεν περιέχει το εν λόγω συμφωνητικό ή οποιοσδήποτε υποστηρικτικές πληροφορίες αναφορικά με τη διαμονή του επενδυτή.

Το Υπουργείο Οικονομικών πρόσθεσε όλα τα ποσά των επενδύσεων και ακολούθως τα διαίρεσε με το 6 (όσοι οι επενδυτές στο συλλογικό επενδυτικό σχέδιο). Το ποσό που προκύπτει καλύπτει το ελάχιστο ποσό των €2.500.000 ανά επενδυτή. Σύμφωνα με την πρακτική του Υπουργείου (που κωδικοποιείται στο σημείωμα ημερομηνίας 15.12.2014), δεδομένου ότι η κύρια επένδυση περιλάμβανε την αγορά κατοικιών ύψους €500.000 και καλύπτονταν όλοι οι επενδυτές, δεν χρειαζόταν επιπρόσθετη επένδυση από πλευράς των επενδυτών.

Εν τη απουσία του συμφωνητικού που να διευκρινίζει ποιο ακίνητο λογίζεται ως η μόνιμη διαμονή του κάθε επενδυτή του συλλογικού επενδυτικού σχεδίου, καθίσταται πιο δύσκολη η ικανοποίηση του όρου για διαμονή στην Κύπρο. Επιπλέον, τα δύο διαμερίσματα που αγοράστηκαν από [redacted] είναι αξίας €500.000 περιλαμβανομένου του ΦΠΑ και όχι επιπρόσθετα, ως το κριτήριο στην Απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου (άρα ουσιαστικά πρόκειται για ακίνητα αξίας €405.000 πλέον ΦΠΑ).

Αν οι όροι του προγράμματος εφαρμοστούν τυπικά, θα έπρεπε ο κάθε επενδυτής (από τους έξι συνολικά επενδυτές) να μπορούσε να δείξει ότι του αναλογεί μια κατοικία αξίας €500.000 πλέον ΦΠΑ. Αντίθετα, έχουμε:

- [redacted] διαμερίσματα αξίας €500.000 πλέον ΦΠΑ (που ικανοποιούν το κριτήριο για επενδυτή)
- [redacted] διαμέρισμα αξίας €500.000 περ. ΦΠΑ (που ΔΕΝ ικανοποιεί το κριτήριο)
- [redacted] διαμέρισμα αξίας €500.000 περ. ΦΠΑ (που ΔΕΝ ικανοποιεί το κριτήριο)
- [redacted] έπαυλη αξίας €7.500.000 (που καλύπτει 3 επενδυτές)

Αν υπολογιστούν τα ποσά που έπρεπε να δαπανηθούν από τους επενδυτές για να ικανοποιήσουν τα οικονομικά κριτήρια του προγράμματος, έπρεπε να καταβληθούν €15.000.000 σε επενδύσεις (€2.500.000 X 6) πλέον €3.000.000 (€500.000 X 6 πλέον ΦΠΑ για τη μόνιμη κατοικία), σύνολο €18.000.000. Όπως φαίνεται πιο πάνω από τον πίνακα των επενδύσεων, οι επενδυτές κατέβαλαν τουλάχιστον €18.425.382 επομένως από οικονομικής άποψης, φαίνεται να κάλυψαν τα ποσά που έπρεπε να καταβάλουν.

Ο

Η απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου προέβλεπε ότι ο/η σύζυγος και τέκνα μπορούν να λάβουν πολιτογράφηση χωρίς επιπλέον επενδύσεις.

#### 5. Πολιτογράφηση

Στις υποβλήθηκε αίτηση από για κατ' εξαίρεση πολιτογράφηση.

- Υποβλήθηκε αίτηση M127, πιστοποιητικό γάμου ημερομηνίας , λευκό ποινικό μητρώο, πιστοποιητικό γεννήσεως και αντίγραφα αγγελιών σε ημερήσια εφημερίδα δύο συνεχόμενων δημοσιεύσεων.
- Οι αιτήσεις και τα συνοδευτικά έγγραφα δεν ήταν πρωτότυπες. Υπάρχει όμως επιστολή ημερομηνίας προς το Διευθυντή του Τμήματος Αρχείου Πληθυσμού όπου αναφέρει ρητά ότι τα πρωτότυπα έγγραφα στέλνονται στο Τμήμα Αρχείου Πληθυσμού για σκοπούς έκδοσης των Πιστοποιητικών Πολιτογράφησης.
- Υπάρχει ψευδής δήλωση ότι αν της δοθεί πολιτογράφηση σκοπεύει να διαμένει στην Κύπρο (κάτι που δεν φαίνεται να ισχύει).
- Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του περί Γάμου Νόμου, ο γάμος του επενδυτή με στην Κύπρο θεωρείται άκυρος διότι τελέστηκε προτού αμετάκλητα

Με δεδομένο ότι θεωρείται άκυρος με βάση το κυπριακό δίκαιο, η δεν ενέπιπτε μέσα στις διατάξεις της Απόφασης για κατ' εξαίρεση πολιτογράφηση. Το Υπουργικό Συμβούλιο στις αποφάσισε ότι ενέπιπτε μέσα στο «πνεύμα της πιο πάνω Απόφασης» και δικαιολογείτο η κατ' εξαίρεση πολιτογράφησης της δυνάμει του άρθρου 111Α(2) του περί Αρχείου Πληθυσμού Νόμου.

#### 6. Πολιτογράφηση ανήλικων τέκνων

Από την πρόταση προς το Υπουργικό Συμβούλιο ημερομηνίας αναφορικά με , προκύπτει ότι έχει αποκτήσει τρία ανήλικα παιδιά με τον επενδυτή, τα οποία ενεγράφησαν Κύπριοι πολίτες δυνάμει του άρθρου 110(3) του περί Αρχείου Πληθυσμού Νόμου, πλην όμως ο φάκελος δεν περιλαμβάνει καμία

αίτηση ή σχετικό έγγραφο. Το Υπουργείο Εσωτερικών μας έχει διευκρινίσει ότι τηρούνται ξεχωριστοί φάκελοι για εγγραφές ανηλίκων.

Τα [redacted] που εγγράφηκαν φαίνεται να είναι οι:

Ζητήθηκε από το Υπουργείο Εσωτερικών να επιβεβαιωθούν τα ονόματα των ανήλικων τέκνων, πλην όμως μέχρι την υποβολή της εν λόγω έκθεσης δεν κατέστη δυνατό.

#### 7. Πολιτογράφηση ενήλικων τέκνων

Στις [redacted]

[redacted] για κατ' εξαίρεση πολιτογράφηση.

- Υποβλήθηκαν αιτήσεις M127, λευκό ποινικό μητρώο, πιστοποιητικό γεννήσεως και αντίγραφα αγγελιών σε ημερήσια εφημερίδα δύο συνεχόμενων δημοσιεύσεων.
- Επιπλέον, υποβλήθηκαν βεβαιώσεις από το [redacted] ότι ήταν εγγεγραμμένες και φοιτούσαν σε ίδρυμα τριτοβάθμιας εκπαίδευσης.
- Οι αιτήσεις και τα συνοδευτικά έγγραφα δεν ήταν πρωτότυπα. Υπάρχει όμως επιστολή ημερομηνίας [redacted] προς το Διευθυντή του Τμήματος Αρχείου Πληθυσμού όπου αναφέρει ρητά ότι τα πρωτότυπα έγγραφα στέλνονται στο Τμήμα Αρχείου Πληθυσμού για σκοπούς έκδοσης των Πιστοποιητικών Πολιτογράφησης.
- Υπάρχει ψευδής δήλωση στις αιτήσεις τους ότι αν τους δοθεί πολιτογράφηση σκοπεύουν να διαμένουν στην Κύπρο (κάτι που δεν φαίνεται να ισχύει).

#### 8. Πολιτογράφηση [redacted]

Στις [redacted] υποβλήθηκε αίτηση και από την [redacted] για κατ' εξαίρεση πολιτογράφηση.

- Η αίτηση υποβλήθηκε από το [redacted]
- Υποβλήθηκε αίτηση M127, πιστοποιητικό γάμου ημερομηνίας 30.06.1987, λευκό ποινικό μητρώο, πιστοποιητικό γεννήσεως και αντίγραφα αγγελιών σε ημερήσια εφημερίδα δύο συνεχόμενων δημοσιεύσεων.
- Οι αιτήσεις και τα συνοδευτικά έγγραφα δεν ήταν πρωτότυπες. Υπάρχει όμως επιστολή ημερομηνίας [redacted] προς το Διευθυντή του Τμήματος Αρχείου Πληθυσμού όπου αναφέρει ρητά ότι τα πρωτότυπα έγγραφα στέλνονται στο Τμήμα Αρχείου Πληθυσμού για σκοπούς έκδοσης των Πιστοποιητικών Πολιτογράφησης.

- Υπάρχει ψευδής δήλωση ότι αν της δοθεί πολιτογράφηση σκοπεύει να διαμένει στην Κύπρο (κάτι που δεν φαίνεται να ισχύει).
- Σύμφωνα με το άρθρο 17 του περί Γάμου Νόμου, ο γάμος του επενδυτή με [REDACTED] θεωρείται ο μοναδικός έγκυρος στη Δημοκρατία.

#### 9. Έκθεση Ελεγκτικής Υπηρεσίας

Στις 31.01.2020 η Ελεγκτική Υπηρεσία της Δημοκρατίας δημοσίευσε την ειδική έκθεση ΥΠΕΣ/01/2020 αναφορικά με τη διαδικασία κατ' εξαίρεση πολιτογράφησης αλλοδαπών επενδυτών. Η εν λόγω έκθεση έγινε για σκοπούς ελέγχου της διαδικασίας πολιτογράφησης του συγκεκριμένου επενδυτή λόγω της [REDACTED] όπου διαφάνηκε ότι ιδιοκτήτης ενός τέτοιου αεροσκάφους ήταν ο επενδυτής.

Ο φάκελος δεν περιλαμβάνει οποιοδήποτε στοιχείο που να συνδέει τον επενδυτή με τις ναυλωμένες πτήσεις αεροσκαφών της Προεδρίας της Δημοκρατίας. Ο επενδυτής έλαβε την πολιτογράφηση στις [REDACTED], πριν λάβουν χώρα οι ναυλωμένες πτήσεις υπό εξέταση από την ελεγκτική υπηρεσία.

Στα συμπεράσματα της η Ελεγκτική Υπηρεσία αναφέρει ότι η πολιτογράφηση δεν έπρεπε να λάβει χώρα (για τον εν λόγω επενδυτή) καθότι:

- Δεν υπήρχαν στοιχεία στο φάκελο που να αποδεικνύουν ότι ο επενδυτής απέκτησε μόνιμη κατοικία αξίας €500.000 πλέον ΦΠΑ. Υπάρχει μόνο η αναφορά στο Σημείωμα ημερομηνίας [REDACTED] του Υπουργείου Οικονομικών ότι η μια επένδυση ύψους 7.500.000 θα χρησιμοποιηθεί από τα τρία αδέρφια ως μόνιμη κατοικία, για την οποία δεν υπάρχουν αποδεικτικά στοιχεία (ούτε εμείς έχουμε εντοπίσει το εν λόγω συμφωνητικό, πλην όμως η πρακτική του Υπουργείου Οικονομικών ως κωδικοποιήθηκε στο Σημείωμα ημερομηνίας 15.12.2014 δείχνει ότι όπου το απαιτούμενο ποσό προέκυπτε από αριθμό κατοικιών και τουλάχιστον μια από αυτές είναι αξίας τουλάχιστον €500.000 πλέον ΦΠΑ –όπως στην περίπτωση του επενδυτή-, ο επενδυτής δεν υποχρεούταν να αγοράσει επιπρόσθετη κατοικία).
- Για τον καθορισμό της κατοικίας του εν ενός επενδυτή λήφθηκαν υπόψη 2 εφαιπτόμενα διαμερίσματα αξίας €500.000 πλέον ΦΠΑ και όχι 1 κατοικία. (Από το κείμενο της Απόφασης του Υπουργικού Συμβουλίου για τον καθορισμό των κριτηρίων, δεν προκύπτει αναφορά σε μία η περισσότερες κατοικίες επομένως αυτό το συμπέρασμα αποτελεί θέμα ερμηνείας των κριτηρίων του προγράμματος. Σύμφωνα με την απαντητική επιστολή του Υπουργείου Οικονομικών προς την ελεγκτική υπηρεσία ημερομηνίας 29.11.2019, η εν λόγω πρακτική γινόταν αποδεκτή)

- Η επένδυση στην [REDACTED] σύμφωνα με την ελεγκτική υπηρεσία λογίζεται ως επένδυση σε κυπριακή εταιρεία, για την οποία, σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου ημερομηνίας 19.03.2014 έπρεπε να εργοδοτεί τουλάχιστον 4 υπηκόους της Κυπριακής Δημοκρατίας (κάτι που δεν φαίνεται να ισχύει). Το Υπουργείο Οικονομικών διευκρίνισε στις 29.11.2019 με επιστολή του προς την ελεγκτική υπηρεσία ότι γίνονταν δεκτές αγοραπωλησίες μετοχών εταιρειών, οι οποίες δεν έχουν οικονομικές δραστηριότητες και κύκλο εργασιών πέραν του να κατέχουν ακίνητη ιδιοκτησία (η εν λόγω πρακτική επιβεβαιώνεται και από το Σημείωμα ημερομηνίας 15.12.2014).
- Ο τρόπος που έγινε η επένδυση (αγορά μετοχών εταιρείας αντί μεταβίβασης στο Κτηματολόγιο) είχε ως αποτέλεσμα η Δημοκρατία να εισπράξει λιγότερα τέλη απ' ότι θα εισέπραττε αν η πράξη γινόταν στο Κτηματολόγιο και καταβάλλονταν μεταβιβαστικά τέλη. (Η εν λόγω πρακτική δεν απαγορευόταν από τα κριτήρια του προγράμματος επομένως οι επενδυτές είχαν επιλογή αν θα διενεργούσαν τις επενδύσεις τους μέσω εταιρειών ή με μεταβίβαση ακίνητης περιουσία μέσω Κτηματολογίου. Το Υπουργείο Οικονομικών ανέφερε στην απάντηση του προς την ελεγκτική υπηρεσία ότι γνώριζε το γεγονός και ενημέρωνε σχετικά το Τμήμα Φορολογίας, κάτι που επιβεβαιώνεται και από το Σημείωμα ημερομηνίας 15.12.2014).
- Η έκθεση της ελεγκτικής υπηρεσίας αναφέρεται και σε ενδεχόμενα θέματα πιθανής φοροδιαφυγής, τα οποία δεν εξετάστηκαν καθότι δεν αποτελούν μέρος των όρων εντολής της Τριμελούς Επιτροπής.

#### 10. Συμπέρασμα

1. Κατά πάντα ουσιώδη χρόνο που αφορούσε την αίτηση [REDACTED] [REDACTED] πληρούσε τα τυπικά κριτήρια για να πολιτογραφηθεί.
2. Λαμβάνοντας υπόψη την επιστολή των δικηγόρων των επενδυτών ημερομηνίας 03.12.2014 αναφορικά με τον καταμερισμό των μόνιμων κατοικιών μεταξύ των επενδυτών, προκύπτει ότι δύο από τους άλλους επενδυτές του συλλογικού επενδυτικού σχεδίου δεν εφάρμοσαν το κριτήριο της μόνιμης κατοικίας, πλην όμως σημειώνεται ότι οι επενδυτές φαίνεται να κάλυψαν τα ποσά της επένδυσης που όφειλαν να επενδύσουν δυνάμει του επενδυτικού προγράμματος.
3. [REDACTED]. Το Υπουργικό Συμβούλιο αποφάσισε ότι ενέπιπτε μέσα στο «πνεύμα της Απόφασης». Ενδεχομένως να είναι ένα θέμα που θα πρέπει να ληφθεί υπόψη σε μελλοντική τροποποίηση των όρων του προγράμματος, ούτως ώστε να λαμβάνονται υπόψη τα διαφορετικά ήθη και έθιμα που αφορούν την οικογένεια.
4. Από τα στοιχεία μέσα στο φάκελο δεν προκύπτει οποιοσδήποτε λόγος αποστέρησης της πολιτογράφησης του επενδυτή.