

Παράρτημα XIII
Ευρήματα που θα σταλούν για
περαιτέρω διερεύνηση

1. Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος

Για τα ακόλουθα δικηγορικά γραφεία θα πρέπει να ελεγχθεί κατά πόσον άσκησαν δέουσα επιμέλεια και σωστές διαδικασίες προσδιορισμού ταυτότητας πελατών, κατά τα οριζόμενα στο Ν.188(Ι)/2007 όταν συνήψαν πελατειακές σχέσεις μαζί με τους επενδυτές:

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

2. ΣΕΛΚ

Για τα ακόλουθα λογιστικά/ελεγκτικά γραφεία θα πρέπει να ελεγχθεί κατά πόσον άσκησαν δέουσα επιμέλεια και σωστές διαδικασίες προσδιορισμού ταυτότητας πελατών, κατά τα οριζόμενα στο Ν.188(Ι)/2007 όταν συνήψαν πελατειακές σχέσεις μαζί με τους επενδυτές:

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

3. Γενικός Εισαγγελέας

Θα πρέπει να σταλούν για ποινική διερεύνηση από το Γενικό Εισαγγελέα οι ακόλουθες δύο υποθέσεις για τις οποίες ενδεχομένως να προκύπτουν ποινικά αδικήματα:

1. Στην περίπτωση της αίτησης [REDACTED], με promoter το δικηγορικό γραφείο [REDACTED], η αίτηση φέρει ημερομηνία [REDACTED] και υπογράφηκε ενώπιον Πρωτοκολλητή του Επαρχιακού Δικαστηρίου [REDACTED]. Από τις αφίξεις και αναχωρήσεις στη Δημοκρατία (που επισυνάπτονται σε κάθε φάκελο) φαίνεται [REDACTED] ήρθαν συνολικά δύο μέρες στην Κύπρο, στις [REDACTED] μέχρι [REDACTED], άρα η δήλωση ότι η αίτηση υπεγράφη ενώπιον του Πρωτοκολλητηίου του Επαρχιακού Δικαστηρίου [REDACTED] στις [REDACTED] φαίνεται να είναι ψευδής, εν όψει του ότι [REDACTED] δεν βρίσκονταν στην Κύπρο εκείνη την ημερομηνία.
2. Στην περίπτωση της αίτησης [REDACTED] φαίνεται να ήταν πελάτης του δικηγορικού γραφείου [REDACTED] ενδεχομένως να πρέπει να ελεγχθεί από την εποπτική αρχή του εν λόγω δικηγορικού γραφείου αν ασκήθηκε η δέουσα επιμέλεια κατά την παροχή υπηρεσιών προς τον εν λόγω επενδυτή και

κάτω από ποιες συνθήκες έγινε πελάτης του χωρίς να ελεγχθεί η πηγή των εσόδων [redacted] και να διενεργηθεί ορθός προσδιορισμός ταυτότητας και άσκηση δέουσας επιμέλειας ως προς τον πελάτη σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 60-66 του Ν. 188(Ι)/2007. [redacted]

[redacted] Συγκεκριμένα, φαίνεται ότι ο επενδυτής χρησιμοποιούσε δύο διαφορετικά ονόματα και προσπάθησε να ανοίξει διαφορετικούς τραπεζικούς λογαριασμούς χρησιμοποιώντας τα δύο αυτά διαφορετικά ονόματα. Αναγνωρίστηκε από κάποιους τραπεζικούς υπαλλήλους και κίνησε υποψίες, λόγω του ότι μερικούς μήνες πριν το εν λόγω περιστατικό είχαν εξετάσει αίτημα κάποιου άλλου προτειθέμενου πελάτη με το όνομα [redacted] ο οποίος παρουσίαζε μεγάλη ομοιότητα με [redacted]. Το αίτημα [redacted] υποβλήθηκε και πάλι από το ίδιο δικηγορικό γραφείο το οποίο όμως απορρίφθηκε από την τράπεζα, λόγω του ότι δεν κατέστη δυνατό να εξακριβώσουν την πηγή πλούτου του προτειθέμενου πελάτη. Από τα πιο πάνω, ενδεχομένως το δικηγορικό γραφείο που εξυπηρετούσε [redacted] και [redacted] να ήξερε ότι ήταν το ίδιο άτομο και φαίνεται ότι το εν λόγω πρόσωπο προέβαινε σε ψευδείς δηλώσεις.

4. Κεντρική Τράπεζα της Κύπρου

Για τα ακόλουθα τραπεζικά ιδρύματα / PSP θα πρέπει να ελεγχθεί κατά πόσον άσκησαν δέουσα επιμέλεια και σωστές διαδικασίες προσδιορισμού ταυτότητας πελατών και προέλευσης των κεφαλαίων, κατά τα οριζόμενα στο Ν.188(Ι)/2007 όταν διενέργησαν συναλλαγές σε σχέση με την επένδυση των επενδυτών ή/και για τα κεφάλαια που κατατέθηκαν σε τραπεζικούς λογαριασμούς στην Κύπρο:

[redacted]
[redacted]
[redacted]
[redacted]
[redacted]

5. Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου

Θα πρέπει να διερευνηθούν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου οι ακόλουθες δύο υποθέσεις για τις οποίες ενδεχομένως να προκύπτουν διοικητικά αδικήματα:

- Η εταιρεία [redacted] ενδεχομένως να παρείχε διοικητικές υπηρεσίες χωρίς να κατέχει τη νενομισμένη άδεια, κατά παράβαση του περί Επιχειρήσεων Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών Νόμου.
- Η εταιρεία [redacted] η οποία αποτελεί ιδιοκτησία δύο εκ των επενδυτών υπό εξέταση, φαίνεται να δραστηριοποιείται στην παροχή επενδυτικών υπηρεσιών ("providing financial facilities, holding of investments

and trading in securities”) χωρίς σχετική άδεια δυνάμει του περί Επενδυτικών Υπηρεσιών και Δραστηριοτήτων και Ρυθμιζόμενων Αγορών Νόμου του 2017 (ή τους σχετικούς Νόμους που προηγήθηκαν αυτού).

6. Έφορος Φορολογίας

Θα πρέπει να σταλούν για διερεύνηση από το Τμήμα Φορολογίας οι ακόλουθες δύο υποθέσεις για τις οποίες ενδεχομένως να προκύπτουν αδικήματα φοροδιαφυγής:

- Στην περίπτωση ██████████, για ποσό ύψους €800.000 που αποτελούσε μέρος της επένδυσης, έπρεπε να είχε χρεωθεί ΦΠΑ (το ποσό αυτό αφορούσε την πώληση δύο διαμερισμάτων) αλλά οι αποδείξεις πληρωμής που περιλαμβάνονται στο φάκελο δεν περιλαμβάνουν λεπτομέρειες για το ύψος του ΦΠΑ που τυχόν να καταβλήθηκε, γεγονός που ενδεχομένως πρέπει να ελεγχθεί από την Υπηρεσία ΦΠΑ μέσω της εταιρείας ██████████ που πραγματοποίησε την πώληση.
- Η εταιρεία ██████████ να ελεγχθεί αν κατέβαλε φορολογία για τις υπηρεσίες που παρείχε σε σχέση με την πολιτογράφηση του ██████████