



Εγκύκλιος υπ' αριθμ. 52

Θέμα: Διευκρινίσεις σχετικά με τις πληροφορίες της Ετήσιας Έκθεσης του άρθρου 10 παρ. 2 της Απόφασης 1/506/2009 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ως προς την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας.

Η παρούσα Εγκύκλιος απευθύνεται στις Εταιρίες οι οποίες εποπτεύονται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στο πλαίσιο του άρθρου 6 παρ. 2 περ. β του Νόμου 3691/08, ως προς την πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας και σκοπό έχει τη διασφάλιση της κοινής, ενιαίας και πλήρους εφαρμογής των ρυθμίσεων και σκοπών που επιδιώκουν ο Ν. 3691/2008 και η Απόφαση 1/506/2009 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στο πλαίσιο αυτό και σε συνέχεια της Εγκυκλίου 49/2012 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που διευκρίνισε θέματα του Νόμου 3691/2008 και της Απόφασης 1/506/2009 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, προκειμένου να προσδιοριστούν πληρέστερα οι πληροφορίες οι οποίες πρέπει να περιλαμβάνονται στην Ετήσια Έκθεση που συντάσσει ο Υπεύθυνος Συμμόρφωσης των εποπτευόμενων Εταιριών, η οποία υποβάλλεται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κάθε Ιούνιο, επισημαίνονται τα κάτωθι:

- I. Στις πληροφορίες, που το άρθρο 10 παρ. 2 της Απόφασης 1/506/2009 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ορίζει ότι περιλαμβάνονται στην ως άνω Ετήσια Έκθεση, όπως διευκρινίστηκε και με την παρ. Α.1 της Εγκυκλίου 49/2012 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ειδικότερα στις πληροφορίες που παρέχονται βάσει της περίπτωσης (στ), θα πρέπει,
 - i) πέραν της αναφοράς του συνολικού αριθμού των πελατών υψηλού κινδύνου **(σύνολο πελατών υψηλού κινδύνου)**,
 - ii) να αναφέρεται αυτοτελώς ο αριθμός όσων πελατών υψηλού κινδύνου διενήργησαν συναλλαγές εντός του έτους που αφορά η ως άνω Ετήσια Έκθεση **(σύνολο ενεργών πελατών υψηλού κινδύνου)**.

Επιπλέον,

iii) θα πρέπει να αναφέρεται ο αριθμός όλων των πελατών της Εταιρίας συνολικά, ήτοι ανεξαρτήτως κατηγορίας κινδύνου (**σύνολο πελατών**), καθώς και

iv) να αναφέρεται αυτοτελώς, ο αριθμός των ενεργών πελατών της Εταιρίας συνολικά, ήτοι ανεξαρτήτως κατηγορίας κινδύνου, που διενήργησαν συναλλαγές εντός του έτους που αφορά η ως άνω Ετήσια Έκθεση (**σύνολο ενεργών πελατών**).

- II. Στις πληροφορίες, που το άρθρο 10 παρ. 2 της Απόφασης 1/506/2009 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ορίζει ότι περιλαμβάνονται στην ως άνω Ετήσια Έκθεση, και ειδικότερα στις πληροφορίες που παρέχονται βάσει της περίπτωσης (α), θα πρέπει να αναφέρεται και **η ημερομηνία της τελευταίας τροποποίησης** των γραπτών εσωτερικών διαδικασιών ελέγχου και επικοινωνίας, που έχουν θεσπίσει οι Εταιρίες για να προλαμβάνουν και να εμποδίζουν τη διενέργεια συναλλαγών, που συνδέονται με νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και χρηματοδότηση της τρομοκρατίας.

Αθήνα, 22 Μαΐου 2014