

Αθήνα, 8 Νοεμβρίου 2021

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗΣ & ΕΛΕΓΧΩΝ
ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ 21/2021

Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (ΕΧ/ΧΤ) - Μέτρα αυξημένης δέουσας επιμέλειας

Λαμβάνοντας υπόψη:

α) τις διατάξεις του άρθρου 70, παρ. 3, περιπτ. γ', του ν. 4557/2018,

β) τα ψηφίσματα του Ο.Η.Ε. 541 (1983) και 550 (1984),

οι ορισμένοι ελεγκτές λογιστές και οι ελεγκτικές εταιρείες **θα πρέπει να κατατάσσονται στην κατηγορία υψηλού κινδύνου** (και να εφαρμόζουν μέτρα αυξημένης δέουσας επιμέλειας) τα πρόσωπα που προέρχονται ή έχουν την έδρα τους ή δραστηριοποιούνται με οποιονδήποτε τρόπο στις περιοχές της βόρειας Κύπρου που βρίσκονται υπό παράνομη τουριστική κατοχή.

Ο Α' Αντιπρόεδρος της ΕΛΤΕ

Παναγιώτης Γιαννόπουλος