

ΑΡΧΗ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΓΚΛΗΜΑΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Οδηγία προς τα Υπόχρεα Πρόσωπα του αρ. 5 ν.4557/2018

«Ορθή αναφορά νομικών προσώπων και εμπλεκόμενων οντοτήτων αυτών».

Κατά την υποβολή αναφορών που αφορούν σε **νομικά πρόσωπα**, παρατηρείται σε ορισμένες περιπτώσεις ελλιπής καταγραφή των **εμπλεκόμενων φυσικών προσώπων**, με αποτέλεσμα την μη ορθή προτεραιοποίηση ή/και τη μη ορθή συνεκτίμηση & ανάλυση των δεδομένων.

Προς διασφάλιση της πληρότητας και της ποιότητας της αξιολόγησης, επισημαίνονται τα εξής:

1. Υποχρέωση πλήρους καταγραφής εμπλεκόμενων

Όταν αναφέρεται **νομικό πρόσωπο**, τα υπόχρεα πρόσωπα **οφείλουν να δηλώνουν ρητά**, στην πλατφόρμα υποβολής των αναφορών της Αρχής, πέραν του ίδιου του νομικού προσώπου, **όλα τα σχετιζόμενα και εμπλεκόμενα φυσικά πρόσωπα, είτε ως αναφερόμενα, είτε ως εμπλεκόμενα πρόσωπα, ιδίως:**

- τους **πραγματικούς δικαιούχους**,
- τους **διαχειριστές**,
- τους **νόμιμους εκπροσώπους**,
- τα μέλη διοίκησης ή άλλα πρόσωπα που ασκούν **ουσιαστικό έλεγχο ή επιρροή** στο νομικό πρόσωπο (**πραγματικοί δικαιούχοι**).

2. Μη επαρκής πρακτική

Η αναφορά **αποκλειστικά και μόνο του νομικού προσώπου**, χωρίς την καταγραφή των ανωτέρω φυσικών προσώπων ως εμπλεκόμενων οντοτήτων, θεωρείται **ανεπαρκής** και δύναται:

- να οδηγήσει σε **εσφαλμένα ή ελλιπή συμπεράσματα**,
- να περιορίσει τη δυνατότητα ουσιαστικής διερεύνησης,
- να επηρεάσει αρνητικά την ποιότητα της ανάλυσης κινδύνου.

3. Σκοπός της πλήρους αναφοράς

Η συμπερίληψη όλων των εμπλεκόμενων φυσικών προσώπων:

- διασφαλίζει την **πλήρη κατανόηση της πραγματικής δομής και λειτουργίας** του νομικού προσώπου,
- επιτρέπει τη **σωστή αξιολόγηση των πραγματικών δικαιούχων**,
- ενισχύει την **αποτελεσματικότητα των ελέγχων** και της ανάλυσης.