

ΝΟΜΟΣΧΕΔΙΟ ΜΕ ΤΙΤΛΟ

Ο ΠΕΡΙ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ (ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΤΙΚΟΣ) ΝΟΜΟΣ ΤΟΥ 2024

Προοίμιο. Για σκοπούς πληρέστερης εναρμόνισης με το άρθρο 5 της Οδηγίας 2010/24/ΕΕ του Συμβουλίου της 16ης Μαρτίου 2010 περί αμοιβαίας συνδρομής για την είσπραξη απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και άλλα μέτρα.

Επίσημη Εφημερίδα της ΕΕ:
L 84 της 31.3.2010, σ. 1.

Η Βουλή των Αντιπροσώπων ψηφίζει ως ακολούθως:

Συνοπτικός τίτλος. 1. Ο παρών Νόμος θα αναφέρεται ως ο περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων (Τροποποιητικός) Νόμος του 2024 και θα διαβάζεται μαζί με τον περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμο του 1997 (που στο εξής θα αναφέρεται ως «ο βασικός νόμος») και ο βασικός νόμος και ο παρών Νόμος θα αναφέρονται μαζί ως οι περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμοι του 1997 έως του 2024.

66(I)/1997
74(I) του 1999
94(I) του 2000
119(I) του 2003
4(I) του 2004
151(I) του 2004
231(I) του 2004
235(I) του 2004
20(I) του 2005
80(I) του 2008
100(I) του 2009
123(I) του 2009
27(I) του 2011
104(I) του 2011
107(I) του 2012
14(I) του 2013
87(I) του 2013
102(I) του 2013
141(I) του 2013
5(I) του 2015
26(I) του 2015
35(I) του 2015
71(I) του 2015
93(I) του 2015
109(I) του 2015
152(I) του 2015
168(I) του 2015
21(I) του 2016
5(I) του 2017
38(I) του 2017
169(I) του 2017
28(I) του 2018
89(I) του 2018
153(I) του 2018
80 (I) του 2019
149(I) του 2019

21(I) του 2020
 73(I) του 2020
 28 (I) του 2021
 94(I) του 2021
 95(I) του 2021
 161(I) του 2021
 163(I) του 2021
 61(I) του 2022
 62(I) του 2022
 162(I) του 2022.

Τροποποίηση
 του άρθρου 29
 του βασικού
 νόμου.

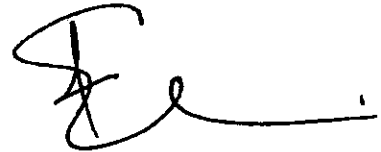
2. Το άρθρο 29 του βασικού νόμου τροποποιείται με την προσθήκη, αμέσως μετά την παράγραφο (ζvii) του εδαφίου (2), της ακόλουθης νέας παραγράφου (ζviii):

85(I) του 2012
του 2024.

«(ζviii) οι πληροφορίες παρέχονται στις αρμόδιες αρχές στη Δημοκρατία, όπως αυτές ορίζονται στον περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμο, οι οποίες, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία, είναι αρμόδιες για την είσπραξη των απαιτήσεων που καθορίζονται στο άρθρο 4 του περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμου, και οι οποίες, εφόσον ενεργούν ως λαμβάνουσες την αίτηση αρχές, δύνανται, κατά τα οριζόμενα στο εδάφιο (3) του άρθρου 6 του ανωτέρω Νόμου, να απαιτούν την παροχή των πληροφοριών σύμφωνα με τις πρόνοιες του εδαφίου (1) του άρθρου 6 του ανωτέρω Νόμου, από τους κατόχους τους και να λαμβάνουν από αυτούς τις ζητηθείσες πληροφορίες.».

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Σκοπός του Νομοσχεδίου είναι η τροποποίηση του περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμου, Ν. 66(Ι)/1997 ούτως ώστε η τήρηση του τραπεζικού απορρήτου δεν θα ισχύει στις περιπτώσεις πληροφοριών που παρέχονται στις αρμόδιες αρχές στη Δημοκρατία, όπως αυτές ορίζονται στον περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμο, Ν. 85(Ι)/2012, οι οποίες, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία, είναι αρμόδιες για την είσπραξη των απαιτήσεων και οι οποίες, εφόσον ενεργούν ως λαμβάνουσες την αίτηση αρχές, δύνανται να απαιτούν την παροχή των πληροφοριών από τους κατόχους τους και να λαμβάνουν από αυτούς τις ζητηθείσες πληροφορίες.



Γιώργος Α. Σαββίδης

Γενικός Εισαγγελέας της Δημοκρατίας

20 Φεβρουαρίου 2024

ΝΟΜΟΣΧΕΔΙΟ ΜΕ ΤΙΤΛΟ

Ο ΠΕΡΙ ΑΜΟΙΒΑΙΑΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΣΧΕΤΙΚΩΝ ΜΕ ΦΟΡΟΥΣ, ΔΑΣΜΟΥΣ ΚΑΙ ΆΛΛΑ ΜΕΤΡΑ (ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΤΙΚΟΣ) ΝΟΜΟΣ ΤΟΥ 2024

Προοίμιο. Για σκοπούς πληρέστερης εναρμόνισης με το άρθρο 5 της Οδηγίας 2010/24/ΕΕ του Συμβουλίου της 16^{ης} Μαρτίου 2010 περί αμοιβαίας συνδρομής για την είσπραξη απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και άλλα μέτρα.

Επίσημη Εφημερίδα της ΕΕ:
L 84 της 31.3.2010, σ. 1.

Η Βουλή των Αντιπροσώπων ψηφίζει ως ακολούθως:

Συνοπτικός τίτλος.
85(Ι) του 2012.

1. Ο παρών Νόμος θα αναφέρεται ως ο περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα (Τροποποιητικός) Νόμος του 2024 και θα διαβάζεται μαζί με τον περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμο του 2012 (που στο εξής θα αναφέρονται ως «ο βασικός νόμος») και ο βασικός νόμος και ο παρών Νόμος θα αναφέρονται μαζί ως οι περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμοι του 2012 και 2024.

Τροποποίηση του άρθρου 6 του βασικού νόμου.

2. Το άρθρο 6 του βασικού νόμου τροποποιείται ως εξής:

(α) με την αναρίθμηση των εδαφίων (4) και (5) αυτού σε εδάφια (6) και (7).

(β) με την προσθήκη, αμέσως μετά το εδάφιο (3) αυτού, των ακόλουθων νέων εδαφίων (4) και (5):

«(4) Ανεξάρτητα από οποιαδήποτε υποχρέωση για εχεμύθεια ή άλλο περιορισμό για παροχή και χρήση πληροφοριών και στοιχείων που προβλέπεται από οποιαδήποτε νομοθεσία ή άλλως πως, περιλαμβανομένου και περιορισμού που αφορά τραπεζικό ή

επαγγελματικό απόρρητο, η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή στη Δημοκρατία δύναται, στα πλαίσια της εφαρμογής του παρόντος Νόμου και της Οδηγίας 2010/24/ΕΕ, να απαιτεί γραπτώς ή ηλεκτρονικώς την παροχή των πληροφοριών που αναφέρονται στο εδάφιο (1) και σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα του εδαφίου (3) από τους κατόχους τους και να λαμβάνει από αυτούς τις ζητηθείσες πληροφορίες.

(5) Τηρουμένων των διατάξεων του εδαφίου (4), οι κάτοχοι των πληροφοριών υποχρεούνται, αφού κληθούν γραπτώς ή ηλεκτρονικώς προς τούτο, να παρέχουν τις ζητηθείσες από τη λαμβάνουσα την αίτηση αρχή στη Δημοκρατία πληροφορίες εντός του καθορισθέντος από αυτή χρόνου.».

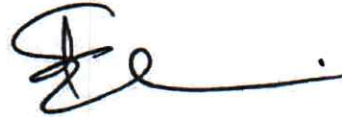
Τροποποίηση
του βασικού
νόμο με την
προσθήκη
νέου άρθρου
6Α.

3. Ο παρών νόμος τροποποιείται με την προσθήκη, αμέσως μετά το άρθρο 6, του ακόλουθου νέου άρθρου 6Α:

«Διοικητικές 6Α. Σε περίπτωση που οποιοσδήποτε κάτοχος κυρώσεις. πληροφοριών παραλείπει να συμμορφωθεί με οποιαδήποτε απαίτηση επιβάλλεται δυνάμει των εδαφίων (4) και (5) του άρθρου 6, η αρμόδια αρχή δύναται να επιβάλει στο πρόσωπο αυτό χρηματική επιβάρυνση που δυνατό να ανέρχεται μέχρι το ποσό των δέκα χιλιάδων ευρώ (€10.000).

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Σκοπός του Νομοσχεδίου είναι η τροποποίηση του περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμου, Ν. 85(Ι)/2012 ούτως ώστε να θεσπιστεί διαδικασία συλλογής πληροφοριών για διεκπεραίωση των αιτημάτων παροχής πληροφοριών από άλλα κράτη μέλη με βάση τον εν λόγω Νόμο και την Οδηγία 2010/24/ΕΕ του Συμβουλίου των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων της 16ης Μαρτίου του 2010 περί αμοιβαίας συνδρομής για την είσπραξη απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και άλλα μέτρα.



Γιώργος Α. Σαββίδης

Γενικός Εισαγγελέας της Δημοκρατίας

20 Φεβρουαρίου 2024

| ΕΝΟΤΗΤΑ Α: ΒΑΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ | | |
|--|--|--|
| <p>Τίτλος Προτεινόμενης Νομοθεσίας</p> <p><i>Σημ.: Σε περίπτωση που δεν εξυπακούεται να καταγραφεί και ο τίτλος της σχετικής ευρωπαϊκής νομοθεσίας</i></p> | <p>Ο Περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και αλλά μετρά (Τροποποιητικός) Νομός του 2024 και</p> <p>Ο περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων (Τροποποιητικός) (Αρ. 2) Νόμος του 2024</p> | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ | | |
| Αρμόδιο Υπουργείο | ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ | |
| Αρμόδιο Τμήμα/ Υπηρεσία/ Γραφείο εφαρμογής της προτεινόμενης νομοθεσίας | ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ, ΚΥΠΡΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΚΑΙ ΤΜΗΜΑ ΟΔΙΚΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ | |
| Στοιχεία επικοινωνίας λειτουργού αρμόδιου για διεξαγωγή ΑΑ | Όνομα: ΝΑΓΙΑ ΣΥΡΙΜΗ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΥΣ | |
| | Τίτλος: ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΟΣ Α' | |
| | e-mail: nsyrimi@mof.gov.cy | |
| | Τηλέφωνο: 22 601267 | |
| ΤΥΠΟΣ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ | Επέλεξε (v) | <i>Προσδιορίστε συνοπτικά, τις σημαντικότερες διατάξεις¹ της νέας νομοθεσίας ή, κατά περίπτωση, τις κύριες διατάξεις που τροποποιούνται, αντικαθίστανται, καταργούνται ή κωδικοποιούνται².</i> |
| Νέα νομοθεσία | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Κατάργηση (πλήρης) υφιστάμενης νομοθεσίας | <input type="checkbox"/> | |

¹ Σε περίπτωση νέας νομοθεσίας, να γίνεται αναφορά στις σημαντικότερες διατάξεις του νομοσχεδίου όπου διαφαίνεται το βασικό αντικείμενο, η στόχευση, η ρυθμιζόμενη ομάδα στόχος και οι βασικές ρυθμίσεις που εισάγει το νομοσχέδιο. Σε περίπτωση πλήρους κατάργησης υφιστάμενης νομοθεσίας δεν απαιτείται ο προσδιορισμός των επιμέρους διατάξεων.

² Σε περίπτωση εναρμονιστικής με το ευρωπαϊκό δίκαιο νομοθεσίας πρέπει να υποβάλλεται συγκριτικός πίνακας αντιστοιχίας των προνοιών της ευρωπαϊκής νομοθεσίας και των αντίστοιχων στο προτεινόμενο νομοσχέδιο

| | | |
|---|---|---|
| <p>Τροποποίηση / αντικατάσταση / εκσυγχρονισμός / κατάργηση προνοιών υφιστάμενης νομοθεσίας</p> | | <p><u>Ο Περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και αλλά μετρά (Τροποποιητικός) Νόμος του 2024: Τροποποίηση του του άρθρου 6 του βασικού νόμου και προσθήκη νέου άρθρου 6Α.</u></p> <p><u>Ο περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων (Τροποποιητικός) (Αρ. 2) Νόμος του 2024: Τροποποίηση του άρθρου 29 του βασικού νόμου.</u></p> |
| <p>Κωδικοποίηση υφιστάμενης νομοθεσίας</p> | | |
| <p>ΥΙΟΘΕΤΗΣΗ / ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ</p> | | <p><i>Παρακαλώ εξηγήστε.</i></p> |
| <p>Πότε λήγει η προθεσμία υιοθέτησης της Οδηγίας;</p> | <p>Δεν υφίσταται</p> | |
| <p>Να επισημανθούν τυχόν προβλήματα / εμπόδια για έγκαιρη εφαρμογή της προτεινόμενης νομοθεσίας και τυχόν συνέπειες από τη μη έγκαιρη υιοθέτηση της ευρωπαϊκής νομοθεσίας.</p> | <p>Δεν υφίσταται</p> | |
| <p>Εκκρεμούν τυχόν νομικά μέτρα εναντίον της Κυπριακής Δημοκρατίας σε σχέση με την υπό αναφορά ευρωπαϊκή νομοθεσία; Παρακαλώ εξηγήστε και επισυνάψτε τυχόν σχετική αλληλογραφία (EU Pilot).</p> | <p>ΝΑΙ Πρόκειται για μη ορθή εφαρμογή του άρθρου 5 της Οδηγίας η οποία έχει επισημανθεί μέσω έκδοσης σχετικού EU PILOT (2023)10395 από την Ε Επιτροπή. Έγινε υπόδειξη για άμεσες διορθωτικές ενέργειες.</p> <p>Η Νομική Υπηρεσία ως αρμόδια αρχή είχε σχετική αλληλογραφία με την Ε.Επιτροπή, όπου</p> | |

| | |
|--|--|
| | δόθηκε χρονοδιάγραμμα για συμμόρφωση με τις υποδείξεις της Ε. Επιτροπής μέχρι αρχές Απριλίου 2024. |
|--|--|

| ΕΝΟΤΗΤΑ Β: ΚΑΤΑΓΡΑΦΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ | | |
|---|--|--|
| B1 | ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ | Περιγραφή της ευρωπαϊκής νομοθεσίας στην εναρμόνιση με την οποία στοχεύει η προτεινόμενη ρύθμιση (να περιληφθούν σχετικοί ηλεκτρονικοί σύνδεσμοι τόσο για την ευρωπαϊκή νομοθεσία όσο και για την ΑΑ σε επίπεδο ΕΕ, αν υπάρχει). |
| B1.1 | Αντικείμενο / στόχευση νομοθεσίας | Υποχρέωση για πλήρη εναρμόνιση με το άρθρο 5 της Οδηγίας 2010/24/ΕΕ του Συμβουλίου της 16 ^{ης} Μαρτίου 2010 περί αμοιβαίας συνδρομής για την είσπραξη απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και άλλα μέτρα. |
| B1.2 | Έχει διεξαχθεί Ανάλυση Αντίκτυπου για τη νομοθεσία σε επίπεδο ΕΕ και ποια τα κύρια συμπεράσματά της? | Δ/Ε |
| B2 | ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΙΛΟΓΩΝ | Περιγραφή νομοθετικής ή / και άλλης ρύθμισης που έχει εξεταστεί για τον ίδιο σκοπό, αν εφαρμόζεται |
| B2.1 | Πρώτη επιλογή (προτεινόμενη) | Δ/Ε |
| B2.2 | Δεύτερη επιλογή | Δ/Ε |
| B2.3 | Τρίτη επιλογή | Δ/Ε |
| ... | ... | |
| B2α | Αιτιολόγηση της προτεινόμενης επιλογής | Δ/Ε |
| B3 | ΔΙΑΛΟΓΟΣ: ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ | Περιγραφή της διαδικασίας διαβούλευσης με εμπλεκόμενους φορείς του Δημόσιου Τομέα. |
| B3.1 | Έχει πραγματοποιηθεί διάλογος | Ναι/Όχι |
| | | Εξηγήστε |

| | | | |
|-------|---|---|--|
| | κατά την διαμόρφωση της προτεινόμενης νομοθεσίας ή/και διεξαγωγής της σχετικής ΑΑ με άλλα εμπλεκόμενα υπουργεία/ υπηρεσίες/ τμήματα; | ΝΑΙ | Με όλους τους αρμόδιους κυβερνητικούς φορείς και αρμόδιες εποπτικές αρχές. |
| B3.2. | Σε ποιο στάδιο πραγματοποιήθηκε ο διάλογος, με ποιους φορείς και ποια τα κύρια αποτελέσματά του (συνοπτικά); [Παρακαλώ επισυνάψετε τυχόν διαθέσιμα σχετικά έγγραφα] | Κατά τη σύνταξη των νομοσχεδίων. Τμήμα Φορολογίας, Τμήμα Τελωνείων, Τμήμα Οδικών Μεταφορών, Κεντρική Τράπεζα Κύπρου, Νομική Υπηρεσία, Επίτροπο Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, Σύνδεσμο Τραπεζών και Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου | |
| B4. | ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΗ | Περιγραφή της διαδικασίας και των αποτελεσμάτων διαβούλευσης με άλλους άμεσα εμπλεκόμενους φορείς (Stakeholders) | |
| B4.1 | Έχει πραγματοποιηθεί δημόσια διαβούλευση κατά την διαμόρφωση της προτεινόμενης νομοθεσίας ή/και διεξαγωγής της σχετικής ΑΑ με εκπρόσωπους άλλων εμπλεκόμενων φορέων; | Ναι/Όχι | Εξηγήστε |
| | | Δ/Ε | |
| B4.2 | Σε ποιο/α στάδιο/α πραγματοποιήθηκε η διαβούλευση; | Δ/Ε | |
| B4.3 | Με ποιους φορείς πραγματοποιήθηκε η διαβούλευση; Σε περίπτωση που εκτιμάται ότι η πρόταση αναμένεται να έχει οικονομικές επιπτώσεις για τις επιχειρήσεις, να εξηγηθεί περαιτέρω κατά πόσο και με ποιο τρόπο συμμετείχαν σε διαδικασίες διαβούλευσης οι εκπρόσωποι της επιχειρηματικής κοινότητας και κυρίως των μικρομεσαίων επιχειρήσεων {SME Test} | Δ/Ε | |

| | | | |
|--|---|---|-----------------------------|
| B4.4 | Τι μέθοδοι χρησιμοποιήθηκαν για τη διεξαγωγή της δημόσιας διαβούλευσης σε κάθε στάδιο και ποια η χρονική διάρκεια της διαβούλευσης στην κάθε περίπτωση; | Δ/Ε | |
| B4.5 | Ποια τα κύρια αποτελέσματα της διαβούλευσης; [Παρακαλώ επισυνάψετε τυχόν διαθέσιμα σχετικά έγγραφα] | Δ/Ε | |
| B5 | ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ | [Σε περίπτωση τυχόν επιπτώσεων για τις επιχειρήσεις να επισημανθεί αν αυτές αναμένεται να είναι σημαντικές και δυσανάλογα βαρύτερες για τις Μικρομεσαίες και κυρίως για τις Πολύ Μικρές ή/και Μικρές επιχειρήσεις - (SME Test)] | |
| Έχει εκπονηθεί ειδική οικονομική μελέτη για το αντικείμενο / σκοπό της προτεινόμενης νομοθεσίας; [Αν Ναι, να επισυναφθεί] | | Ναι | Όχι |
| | | | V |
| B5.1 | Από την εφαρμογή της προτεινόμενης νομοθεσίας αναμένεται να προκύπτει οποιοσδήποτε σημαντικός οικονομικός αντίκτυπος για τους πολίτες / νοικοκυριά, τις επιχειρήσεις ή αντίκτυπος στο μακροοικονομικό περιβάλλον της χώρας? [Αν Ναι εξηγήστε συνοπτικά, αν Όχι προχωρήστε στην ερώτηση B6] | Ναι / Όχι | Εξηγήστε |
| B5.2 | Η προτεινόμενη νομοθεσία οδηγεί σε αύξηση του ΔΦ και του κόστους συμμόρφωσης για τους πολίτες μέσω πρόσθετων νομικών υποχρεώσεων συμμόρφωσης; | ΟΧΙ | (Απάντηση σε € + εξηγήσεις) |

| | | | | | |
|-------|--|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|
| | [Αν Ναι δώστε εκτίμηση κόστους και εξηγήστε συνοπτικά, αν Όχι προχωρήστε στην ερώτηση B5.4] | | | | |
| B5.3 | Να αιτιολογηθεί σε περίπτωση που προκύπτει αλλά δεν μπορεί να ποσοτικοποιηθεί ο ΔΦ και να αναλυθούν εν συντομία οι σχετικές αναμενόμενες επιπτώσεις, βάση ποιοτικής προσέγγισης | | | | |
| B5.4 | ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΣ ΣΤΙΣ ΜΙΚΡΟΜΕΣΑΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ³ (SME Test) | Πολύ Μικρές (1-9) | Μικρές (10-49) | Μεσαίες (50-249) | Μεγάλες (250+) |
| B5.4α | Η προτεινόμενη νομοθεσία οδηγεί σε αύξηση του ΔΦ και του κόστους συμμόρφωσης για τις επιχειρήσεις μέσω πρόσθετων νομικών υποχρεώσεων συμμόρφωσης; [Απαντήστε Ναι/Όχι για κάθε κατηγορία. Αν Όχι σε όλες προχωρήστε στην ερώτηση B5.6] | ΟΧΙ | ΟΧΙ | ΟΧΙ | ΟΧΙ |
| B5.4β | Πληθυσμός επιχειρήσεων που επηρεάζονται (αν Ναι στη B5.4α) | | | | |
| B5.4γ | Εκτίμηση ΔΦ για κάθε κατηγορία (αν Ναι στη B5.4α) | (Απάντηση σε € + εξηγήσεις) | | | |
| | | | | | |

³ Μικρομεσαίες επιχειρήσεις (ΜΜΕ) θεωρούνται αυτές που εργοδοτούν λιγότερους από 250 υπαλλήλους και των οποίων ο ετήσιος κύκλος εργασιών δεν υπερβαίνει τα €50 εκ. ή το σύνολο του ετήσιου ισολογισμού τους δεν υπερβαίνει τα €43 εκ..


| B5.46 | Να αιτιολογηθεί σε περίπτωση που προκύπτει αλλά δεν μπορεί να ποσοτικοποιηθεί ο ΔΦ για τις επιχειρήσεις και να αναλυθούν εν συντομία οι σχετικές αναμενόμενες επιπτώσεις, λαμβανομένου υπόψη του μεγέθους των επιχειρήσεων, βάση ποιοτικής προσέγγισης | | | | | |
|----------------------------------|--|--|---------|-----------------------------|-----|--|
| ΜΕΤΡΙΑΣΜΟΣ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ {SME Test} | | Να απαντηθεί αν Ναι στη B5.4α για Μικρές και Πολύ Μικρές επιχειρήσεις (δεν εξαιρούνται) και προκύπτει σημαντικός και δυσανάλογος ΔΦ βάση εκτιμήσεων στη B5.4γ ή B5.4δ ή άλλη δυσανάλογη επιβάρυνση μεταξύ επιχειρήσεων βάση της B5.1 (να διευκρινιστεί πιο κάτω) | | | | |
| B5.5 | Έχουν αξιολογηθεί/προωθούνται μέτρα μετριασμού του αντίκτυπου ή αντισταθμιστικά μέτρα για τις μικρές και πολύ μικρές επιχειρήσεις; Αν Ναι, ποια είναι αυτά και γιατί; Αν Όχι, να αιτιολογηθεί. | | | | | |
| B6 | ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ | | | | | |
| B6.1 | Από την εφαρμογή της προτεινόμενης νομοθεσίας αναμένεται να προκύπτει οποιοσδήποτε σημαντικός αντίκτυπος ως προς τη δομή, οργάνωση και λειτουργία της δημόσιας υπηρεσίας? [Αν Ναι εξηγήστε συνοπτικά, αν Όχι προχωρήστε στην ερώτηση B7] | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ναι/Όχι</th> <th>Εξηγήστε</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>OXI</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Ναι/Όχι | Εξηγήστε | OXI | |
| Ναι/Όχι | Εξηγήστε | | | | | |
| OXI | | | | | | |
| B6.2 | Η προτεινόμενη νομοθεσία οδηγεί σε αύξηση του ΔΦ για τη δημόσια υπηρεσία μέσω πρόσθετων διαδικασιών; | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>OXI</td> <td>(Απάντηση σε € + εξηγήσεις)</td> </tr> </tbody> </table> | OXI | (Απάντηση σε € + εξηγήσεις) | | |
| OXI | (Απάντηση σε € + εξηγήσεις) | | | | | |

| | | | |
|------|--|---|-------------------------|
| | [Αν Ναι δώστε εκτίμηση κόστους και εξηγήστε συνοπτικά, αν Όχι προχωρήστε στην ερώτηση Β7] | | |
| B6.3 | Να αιτιολογηθεί σε περίπτωση που προκύπτει αλλά δεν μπορεί να ποσοτικοποιηθεί ο ΔΦ και να αναλυθούν εν συντομία οι σχετικές αναμενόμενες επιπτώσεις, βάση ποιοτικής προσέγγισης | | |
| B7 | ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ | | |
| B7.1 | Από την εφαρμογή της προτεινόμενης νομοθεσίας αναμένεται να προκύπτει οποιοσδήποτε σημαντικός κοινωνικός αντίκτυπος? [Αν Ναι εξηγήστε συνοπτικά, αν Όχι προχωρήστε στην ερώτηση Β8] | Ναι/Όχι | Εξηγήστε |
| | | ΟΧΙ | |
| B8 | ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ | | |
| B8.1 | Από την εφαρμογή της προτεινόμενης νομοθεσίας αναμένεται να προκύπτει οποιοσδήποτε σημαντικός περιβαλλοντικός αντίκτυπος? [Αν Ναι εξηγήστε συνοπτικά, αν Όχι προχωρήστε στην Ενότητα Γ] | Ναι/Όχι | Εξηγήστε |
| | | ΟΧΙ | |
| B9 | ΕΠΙΧΡΥΣΩΣΗ" ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ (Gold-Plating) | <i>Να απαντηθεί στη βάση σύγκρισης της νομοθετικής πρότασης που προωθείται με το περιεχόμενο της νομοθεσίας όπως αυτή έχει εγκριθεί σε επίπεδο ΕΕ</i> | |
| B9.1 | Η προτεινόμενη νομοθεσία περιλαμβάνει πρόνοιες πέραν των ελάχιστων απαιτήσεων της Ευρωπαϊκής Νομοθεσίας; Αν Ναι, ποιες είναι αυτές και γιατί; | ΟΧΙ | |
| B9.2 | Εκτίμηση τυχόν πρόσθετου ΔΦ που προκύπτει ως αποτέλεσμα | Πολίτες | Επιχειρήσεις |
| | | | Δημόσια Υπηρεσία |

| | | | |
|--|--|--|--|
| των πρόσθετων προνοιών (Αν Ναι στη Β9.1) | | | |
|--|--|--|--|

| Γ. ΣΥΝΟΨΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΝΑΛΥΣΗΣ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ [Το παρόν Τμήμα μπορεί να αξιοποιηθεί για σκοπούς δημοσίευσης των αποτελεσμάτων της ΑΑ] Συμπληρώστε βάση των απαντήσεων που έχουν δοθεί στις σχετικές ερωτήσεις πιο πάνω | | | |
|---|---------------------------|--|------------|
| ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ ΕΕ ΣΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΚΑΙΟ | | | |
| Ενότητες ΑΑ | Σχετικές ερωτήσεις | Συνοπτικά τα κύρια αποτελέσματα της ανάλυσης (μέγιστο 10 γραμμές ανά ενότητα) | Δ/Ε |
| 1. Αξιολόγηση εναλλακτικών επιλογών | B1-B2 | Υποχρέωση για πλήρη εναρμόνιση με το άρθρο 5 της Οδηγίας 2010/24/ΕΕ του Συμβουλίου της 16 ^{ης} Μαρτίου 2010 περί αμοιβαίας συνδρομής για την είσπραξη απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και άλλα μέτρα. | |
| 2. Διαδικασίες Διαβούλευσης | B3-B4 | Διαβούλευση κατά τη σύνταξη των νομοσχεδίων με το Τμήμα Φορολογίας, Τμήμα Τελωνείων, Τμήμα Οδικών Μεταφορών, Κεντρική Τράπεζα Κύπρου, Νομική Υπηρεσία, Επίτροπο Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, Σύνδεσμο Τραπεζών και Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Κύπρου | |
| 3. Καταγραφή βασικών οικονομικών, κοινωνικών ή/και περιβαλλοντικών επιπτώσεων | B5-B8 | | V |
| 4. Εκτίμηση ΔΦ | B5.2-B5.4 B6.2-B6.3 | | V |
| 5. Ειδική ανάλυση επιπτώσεων για Μικρομεσαίες Επιχειρήσεις (Σύνοψη SME Test) | B4.3 B5 | ΔΕΝ ΕΠΗΡΕΑΖΟΝΤΑΙ | V |
| 6. Εκτίμηση «Επιχρύσωσης» | B9 | | V |

| | | |
|---------------------------|--|--|
| νομοθεσίας (gold plating) | | |
|---------------------------|--|--|

| ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΑΡΜΟΔΙΟΥ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ | |
|---|--|
| Επιβεβαιώνεται ότι το περιεχόμενο της πιο πάνω ΑΑ έχει ελεγχθεί και τα αποτελέσματα αυτής επικυρώνονται από τον/η Γενικό Διευθυντή/ρια του Υπουργείου | |
| Υπογραφή |  |
| Όνοματεπώνυμο | ΓΙΩΡΓΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗ |
| Τίτλος/Υπουργείο | ΓΔ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ |
| Ημερομηνία | |

| ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ SME TEST (όπου εφαρμόζεται) | | | | | |
|--|----|---|---|-----|--------------------|
| [Το παρόν Τμήμα συμπληρώνεται από εκπρόσωπο της Μονάδας Αξιολόγησης για το SME Test] | | | | | |
| Συμπληρώστε βάση σχετικής αξιολόγησης για το επίπεδο/ποιότητα ανάλυσης στην κάθε υπο-ενότητα και συνολικά [Επιλέξτε με Ν το καταλληλότερο μεταξύ ΜΕ – Μη Επαρκής, Ι- Ικανοποιητική, Π – Πλήρης και επεξηγήστε αν κρίνεται αναγκαίο] | | | | | |
| Ενότητα | ΜΕ | Ι | Π | Δ/Ε | Σχόλιο / Επεξήγηση |
| 1. Αναγκαιότητα πρότασης και αξιολόγηση εναλλακτικών επιλογών ρύθμισης | | | | | |
| 2. Διαδικασίες διαβούλευσης – εμπλοκή επιχειρηματικής κοινότητας | | | | | |
| 3. Ανάλυση Αντίκτυπου στο σύνολο και στις επιμέρους | | | | | |

| | | | | | |
|--|-----------|--|--|--|--|
| κατηγορίες επιχειρήσεων | | | | | |
| 4. Προώθηση ή αιτιολόγηση της μη προώθησης μέτρων μετριασμού (όπου εφαρμόζεται) | | | | | |
| Συνολική Αξιολόγηση του SME Test | | | | | |
| ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ SME TEST | | | | | |
| Ημερομηνία παραλαβής του συμπληρωμένου ερωτηματολογίου | | | | | |
| Ημερομηνία ολοκλήρωσης ελέγχου SME Test | | | | | |
| ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ / ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ | | | | | |
| Συστάσεις προς το αρμόδιο Υπουργείο: | | | | | |
| Επισημάνσεις προς το Υπουργικό Συμβούλιο: | | | | | |
| ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ | | | | | |
| Στοιχεία επικοινωνίας εκπροσώπου Μονάδας Αξιολόγησης για το SME Test | Όνομα: | | | | |
| | Email: | | | | |
| | Τηλέφωνο: | | | | |
| Υπογραφή | | | | | |



ΚΥΠΡΙΑΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΥΡΓΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Αρ. Φακ.: Υ.Σ. 05.05.008
Αρ. Τηλ.: 22602850
Αρ. Φαξ.: 22663492
E-mail: gparaskeva@papd.mof.gov.cy

6 Μαρτίου 2024

Γενικό Διευθυντή
Υπουργείου Οικονομικών,

Θέμα: Προσχέδιο Απόφασης με τίτλο: «Νομοσχέδια με τίτλο:

- α) Ο περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα (Τροποποιητικός) Νόμος του 2024.**
β) Ο περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων (Τροποποιητικός) (Αρ.2) Νόμος του 2024».

Έχω οδηγίες να αναφερθώ στο πιο πάνω θέμα και να σας διαβιβάσω, συνημμένα, Προσχέδιο της σχετικής Απόφασης του Υπουργικού Συμβουλίου, η οποία λήφθηκε στη Συνεδρία του ημερ. 6.3.2024, για τις δικές σας ενέργειες.

(Γιώργος Παρασκευά)

για Γραμματέα
Υπουργικού Συμβουλίου

ΓΠ/μκ/επιστολή προς Γ.Δ. Υπ. ΟΙΚ

ΠΡΟΣΧΕΔΙΟ

Απόσπασμα από τα Πρακτικά της Συνεδρίας του Υπουργικού Συμβουλίου Ημερομηνίας 6/3/2024

Νομοσχέδια με τίτλο:

- α) **Ο περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα (Τροποποιητικός) Νόμος του 2024.**
- β) **Ο περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων (Τροποποιητικός) (Αρ.2) Νόμος του 2024.**

Αρ. Απόφασης

(Αρ. Πρότασης 311/2024).

1. Το Συμβούλιο αποφάσισε:
- α) Να εγκρίνει:
- i) Το νομοσχέδιο με τίτλο: «Ο περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μετρά (Τροποποιητικός) Νομός του 2024», αντίγραφο του οποίου επισυνάπτεται στην Πρόταση, ως Παράρτημα 3.
- ii) Το νομοσχέδιο με τίτλο: «Ο περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων (Τροποποιητικός) Νόμος του 2024», αντίγραφο του οποίου επισυνάπτεται στην Πρόταση, ως Παράρτημα 3.
- β) Να εξουσιοδοτήσει τον Υπουργό Οικονομικών:
- i) Να καταθέσει τα πιο πάνω νομοσχέδια, στη Βουλή των Αντιπροσώπων, για ψήφισή τους σε νόμους.
- ii) Να επιφέρει στα εν λόγω νομοσχέδια οποιεσδήποτε τροποποιήσεις κρίνει σκόπιμες κατά το στάδιο της



ΠΡΟΣΧΕΔΙΟ

Απόσπασμα από τα Πρακτικά της Συνεδρίας του Υπουργικού Συμβουλίου Ημερομηνίας 6/3/2024

επεξεργασίας και συζήτησής τους στην Βουλή των Αντιπροσώπων, προ της ψήφισής τους, άνευ επαναφοράς τους στο Συμβούλιο.

2. Σκοπός του αναφερόμενου στην υποπαράγραφο (α)(i) πιο πάνω νομοσχεδίου είναι η τροποποίηση του περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμου, Ν.85(Ι)/2012 ούτως ώστε να θεσπιστεί διαδικασία συλλογής πληροφοριών για διεκπεραίωση των αιτημάτων παροχής πληροφοριών από άλλα κράτη μέλη με βάση τον εν λόγω Νόμο και την Οδηγία 2010/24/ΕΕ του Συμβουλίου των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων της 16ης Μαρτίου του 2010 περί αμοιβαίας συνδρομής για την είσπραξη απαιτήσεων σχετικών με φόρους, δασμούς και άλλα μέτρα.
3. Σκοπός του αναφερόμενου στην υποπαράγραφο (α)(ii) πιο πάνω νομοσχεδίου είναι η τροποποίηση του περί Εργασιών Πιστωτικών Ιδρυμάτων Νόμου, Ν.66(Ι)/1997 ούτως ώστε η τήρηση του τραπεζικού απορρήτου δεν θα ισχύει στις περιπτώσεις πληροφοριών που παρέχονται στις αρμόδιες αρχές στη Δημοκρατία, όπως αυτές ορίζονται στον περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Φόρους, Δασμούς και Άλλα Μέτρα Νόμο, Ν.85(Ι)/2012, οι οποίες, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία, είναι αρμόδιες για την είσπραξη των απαιτήσεων και οι οποίες, εφόσον ενεργούν ως λαμβάνουσες την αίτηση αρχές, δύνανται να απαιτούν την παροχή των πληροφοριών από τους κατόχους τους και να λαμβάνουν από αυτούς τις ζητηθείσες πληροφορίες.

Πηνελόπη Παπαβασιλείου

ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΥΠΟΥΡΓΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ