

## Διοικητικές υπηρεσίες: Ώρα μηδέν;

**Ψηφίστηκε** πρόσφατα ο Περί της Ρύθμισης των Επιχειρήσεων Παροχής Διοικητικών Υπηρεσιών και Συναφών Θεμάτων Νόμος του 2012 (ο «Νόμος»), μια πολυαναμενόμενη εξέλιξη. Ως γνωστό, ο Νόμος αυτός έχει στόχο την κάλυψη του ρυθμιστικού κενού που υπήρχε για έξι περίπου χρόνια στον τομέα παροχής διοικητικών υπηρεσιών, μετά τη θέσπιση της Οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 26ης Οκτωβρίου 2005 σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας.

Πρέπει βέβαια να σημειωθεί πως καταλυτικό ρόλο στην εξέλιξη αυτή διαδραμάτισε η απαίτηση της Τρόικας για ψήφιση του Νόμου χωρίς περαιτέρω χρονοτριβή. Η Κύπρος τον τελευταίο καιρό βρέθηκε στο μάτι του κυκλώνα και διασύρεται σε διεθνή ΜΜΕ για ισορριζούμενο ξέπλυμα βρώμικου χρήματος μέσω κυπριακών τραπεζών. Δυστυχώς, η εκμετάλλευση του νομοθετικού κενού και η κατάχρηση των υποδομών της Κύπρου από επιτήδειους καιροσκόπους έδωσε λαβή στους ανταγωνιστές μας οι οποίοι τον τελευταίο καιρό επιδιώκονται με μια άνευ προηγουμένου ενορχηστρωμένη εκστρατεία δυσφήμισης της Κύπρου στο εξωτερικό με σκοπό την υ-

φαραγή των ξένων επενδυτών και των κεφαλαίων που μέχρι σήμερα εμπιστευόταν στην Κύπρο και την διοίκευσή τους σε άλλες δικαιοδοσίες όπως η Αυστρία, η Λουξεμβούργο, η Ολλανδία, η Μάλτα και άλλοι.

Η πραγματικά ωφελιμότητα του Νόμου θα κριθεί από τον τρόπο εφαρμογής του από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αλλά και τη στάση που θα τηρήσουν ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος και το Συμβούλιο του Συνδέσμου Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου. Στο πλαίσιο αυτό, σοβαρά ζητήματα παραμένουν αρρυθμιστα. Για παράδειγμα, παρά το ότι εδώ και χρόνια η ίδρυση μιας εταιρείας εξακολουθεί να εμπίπτει στις αποκλειστικές αρμοδιότητες των δικηγόρων, είναι γνωστό πως πλειάδα ανεξάρτητων δικηγόρων επιλέγουν να συνεργάζονται για εξευτελιστικά χαμηλές αμοιβές με διάφορους αμφίβολου κύρους και υπόστασης «παροχείς υπηρεσιών» υπογράφοντας ιδρυτικά έγγραφα εταιρειών και ουσιαστικά παρακάμπτοντας τη νομοθεσία, αφήνοντας σοβαρά εκτεθειμένη την Κύπρο. Παρομοίως, παρά την πρόσφατη θέσπιση του Νόμου, άτομα που επιθυμούν να καταχραστούν το φιλικό επιχειρηματικό καθεστώς της Κύπρου με σκοπό το ξέπλυμα βρώμικου χρήματος ή τη χρήση κυπριακών νομικών οχημάτων για φοροδιαφυγή ή άλλους παράνομους σκοπούς, δεν αποτρέπονται από

το να προσεγγίζουν και να δελεάζουν δικηγόρους ή λογιστές με σκοπό την ίδρυση δικηγορικών ή λογιστικών εταιρειών-βιτρινών στην Κύπρο (καταβάλλοντας ακόμα και το αρχικό κεφάλαιο και τους μισθούς τέτοιων εταιρειών), διαφεύγοντας έτσι του ελέγχου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και της αυστηρής διατάξεις του Νόμου.

Ο Παγκύπριος Δικηγορικός Σύλλογος και το Συμβούλιο του Συνδέσμου Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου θα πρέπει να διαφυλάξουν το κύρος τους, όντας δυο εκ των βασικότερων πυλώνων της Κύπρου ως κέντρο χρηματοοικονομικών υπηρεσιών. Ενώ επεδίωξαν να εξαιρεθούν τα μέλη τους από τον Νόμο και την εποπτική λαβίδα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, δεν κατέστη ακόμα γνωστό εάν προτιθενται να στελεχωθούν με περισσότερο κατάλληλα καταρτισμένο προσωπικό ούτως ώστε να διεξάγεται αποτελεσματική αξιολόγηση κατά το στάδιο παραχώρησης αδειών αλλά και κατά τη διάρκεια άσκησης του επαγγέλματος. Αυτό είναι απολύτως αναγκαίο για να διακριβώνεται κατά πόσο κάποια μέλη τους ενδέχεται να ενεργούν για πρόσωπα που αποτελούν απειλή για την ορθή και συνετή διαχείρισή των εταιρειών τους και κατ' επέκταση για την Κύπρο. Έτσι, αν και η θέσπιση του Νόμου είναι γενικά μια θετική εξέλιξη όσον αφορά το σκέλος που θα διαχειρίζεται η

Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, δημιουργούνται εύλογες ανησυχίες αναφορικά με την ικανότητα του Παγκύπριου Δικηγορικού Συλλόγου και του Συμβουλίου του Συνδέσμου Εγκεκριμένων Λογιστών Κύπρου να εντοπίζουν και να πατάζουν αποτελεσματικά τα εν λόγω φαινόμενα αλλά και κατά πόσο διαθέτουν τους αναγκαίους πόρους και τα θεσμικά εφόδια ή αν θα έπρεπε να είχαν ήδη προωθηθεί επιπρόσθετα μέτρα και νομοθετήματα που να ενισχύουν και να αναβαθμίζουν παράλληλα το σχετικά χαλαρότερο εποπτικό πλαίσιο που ισχύει για τους δικηγόρους και λογιστές όσον αφορά την παροχή διοικητικών υπηρεσιών.

Οι Δικηγορικοί Σύλλογοι, όλοι οι δικηγόροι, όλοι οι Σύλλογοι Ελεγκτών και Λογιστών, όλοι οι ελεγκτές και λογιστές, όλοι οι τραπεζίτες και γενικά όλοι οι εμπλεκόμενοι στον τομέα παροχής τέτοιων υπηρεσιών έχουν καθήκον να προστατεύσουν το καλό όνομα της Κύπρου ως εύρυθμου και ευρωπαϊκού Διεθνούς Επιχειρηματικού Κέντρου και θα πρέπει να εργαστούν μαζί για την ορθή εφαρμογή του σχετικού Νόμου αλλά και την λήψη εκείνων επιπρόσθετων μέτρων και την εισαγωγή εκείνων των ασφαλιστικών δικλίδων που να διασφαλίζουν την ορθή και ενδεδειγμένη χρήση των υποδομών της Κύπρου.

Ο κ. Φίλιππος Αριστοτέλους είναι δικηγόρος