

?????? ??????????????

??? ? 1173068 ?? 2019 ??????? ?????????? ??? FATF ??????? ??
????? ??? ?????????? ?????????? ?????????? ??? ?????????? ??? ??????????????
??? ?????????? ??? ?????????? ??? ??? ??? ?????????????? ???
?????????????, ??????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? 2019

?????, 12 ?????????? 2019
????. ????: ??? ? 1173068 ?? 2019

????????? ??????????

????????????? ??? ?????????? ??????
????? ?????????? ?????????? ??????????
????????? ??????
????? ??

???. ???: ????. ?????? 10
???.?????: 10184 ????
???????? : 2103375046, 089
Fax : 2103375354
E-Mail : d.eleg4@aade.gr

????: ??????? ?????????? ??? FATF ??????? ?? ?????? ??? ?????????? ?????????????? ?????????? ???
????????????? ??? ?????????? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????????? ??? ?????????? ???, ?????? ??? ??????
??? ?????????? 2019.

?? ??? ?????????? ??? ??? .6, ??? .3, ??? .?? ??? ?. 4557/2018, ??? ??????, ?????????? ? ?????????? ???
????????? ??? ?????????? ?????? (???.?.), ?? ??????? ?????, ?? ?????????? ?? ?????????????? ??? ?????????? ???
????? ?????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ?? ?????????? ??? ?????????? ???
????????? ??? ??? ?????????? ??? ????? ?????????? ??? ?????? (Financial Action Task Force, FATF). ???'
????????? ??? ??????, ??? ?????????? ??? ?????:

? FATF, ?? ??????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????? ??? ?????????? ??? ?????????? ?????????????? ??? ?????????? ???
???? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ????? ?????????? ??? ?????? ??? ?????????? ??? ?????????? ???
?????????????, ??????? ??? ?????????? ??? ?????? ??? ?????? ??? ?????? ??? 13-18 ?????????? 2019 ???????, ??????
????, ?? ??? ?????:

? ??????? ?????????? ??? FATF (FATF Public Statement 18 ?????????? 2019) ?????????? ?? ??? ?????? ???
????????? ?????????? ?????????? ??? ????? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ???
????????? ??? ????? ?????????? ??? ?????? ??? ?????? ??? FATF (www.fatf-gafi.org), ??? ???????:

? <http://www.fatf-gafi.org/publications/high-risk-and-other-monitored-juri...>

?? ??????? ?????????? ???, ? FATF ?????? ?? ??? ?????? ??? ?????? ??? ?????? ??? ?????/????????????? ?????? ?? ?????? ???
????????? ??? ?????????? ?????????? ?????????? ??? ?????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ???
??? ?????????????? ??? ?????????? ??? ?????? ??? ?????? ??? ?????? ?????????? ??? ?????? ??? ?????? ???

?????????????? ?? ??? ????? ?? ?????? ?????????????? ?? ?????? (???, ? FATF ?????????? ?????????? ??? ?? ???
????????????? ?????????? ?? ?????????? ?????????????? ?????????????? ?? ?????? ??? ?????????? ?????????????? ?? ??????????
??? ?????????????? ?? ?????????? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????? ??? ?????? ??? ?????? ?? ?????????? ?? ??????????
????????????? ?? ??? ?? ??? ?????????? ?? ?? ?????? ??? ?????? ??? ?????? ?????????? ?????????? ?? ??? ?? ??????????
????, ?????? ?? ??? ?????? ?? ?????? ??? ?????????? ?????????????? ?? ?????? ?????????? ?????????????? ??????????.

????????????? ??????, ?????? ???????????, ?? ?????? ??? ? ?????????? ?????? ??? ?????? ?????? ?????????????? ??????
??? ??????????? ?????? ??? ??????????? ??????????????????, ??????????? ??????????, ??? ?????? ?????? ??????????????
??? ??????? ??? ???, ??????????? ??? ?????? ?????????????, ?????? ?????????? ??? ?????? ?????? ??????????
??? ?????????? ?????????? ??? ?????? ??????, ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ?????? ?????? ?????? ???
????????????????? ??? ??????????.

?????????? ?? ?? ??? ? FATE ????? ?? ??? ??? ??? ??? ??? ????? ?????????????? ?? ?????????????? ?????????? ?? ??
????????? 19: 1) ?????????? ?????????? ?? ?????????????????? ?? ?????????????? ?????????????????? ?????????? ??
????????? ?? ??? 2) ?????????????? ?? ?????????? ?????????? ?? ?????????? ?? ??? ?????????????????? ?????????? ??
??? 3) ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????????????? ?????????? ?? ?????? ?? ??????????
?? ? ? ?????????????? ?? ??? ?????????? ????? ?? ?????????? ?? .

??? ?????? ??? 2016, ? FATF ?????????? ??? ?????????????? ??? ??? ??? ?????????? ?????????? ??? ??? ??? ?? ?????
????????? ??? ??? ??? ?????????????? ??? ?????????????? ??? ??? ??? ??? AML / CFT ??? ??? ?????????? ??? ?? ??????
????????? ?????? ??? ??? ?????????? ??? ??? ?????????? ?????.

???? ?????????? ??? 2017, ?? ???? ??????? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ??? ?????????? ??? 2018, ??????????
????????????????? ??? ???? ??? ???? ?????????????? ??? ?????????????? ??? ?????????????? ??? ???? ?????????????? ??? 2019, ?? ????
????????? ?????????????? ??? ???? ??? ???? ?????????????? ?????????? ??? ?????????? ?????????????? ?????????????? . ? FATF
????????????? ??? ???? ??? ???? ??? ???? ?????????? ?????????? . ?? ?????????? ??? ??? ?????????? ??? ??????????
????????????? ??? ???? ??? ???? ??? ???? ?????????? ?????????? ??? ???? ??????????, ??? ???? ??? ???? ??????
????? ?? ???.

???? ?????????? ?? ??????????? ???? , ? FATF ?????? ?? ?????????? ???? ?????????? ?? ????. ?????? ? ?????????
????? ?????? ?? ????, ? FATF ?? ?????? ?? ?????????? ?? ??? ???? ?????? ?? ??? ???? ?????? ?? ??? ???? ??????
????????????? ?? ?? ?????? ?????? ?? ??? ???? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????????? ?? ?? ?????? ?? FATE.

?? ?????? ?????? ?? ?????? ?? ?????????? ?? 2018. ?? ?????? ?? 2019, ? FATF ?????? ??
????????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ??
????:

- ??? ?????? ?????????????????? ??? ?????????????????? ??? ??????????????, ??? ?????? ??? ?????????????????? ?????? ???
????? ??? ?????????????????? ??? ??? ?????? "????????????? ?? ?????????????? ??? ?????? ??????, ? ??????????????????
??? ? ??????????"

- ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????????????? ?????????? ?????????? ??? ?????????? ??????????, ??? ?????????????? ??
????????????????? ??????????????????, ?????????? ?? ?? ?????????? ?????????? ??? ?????????????? ?????????????? ??? ?????????? ??????

- ?? ?????????? ?????????? ??? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ??? ?????? ??? ??????

- ?? ?????????? ??? ?????????? ?????????? ??? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? (Financial Intelligence
Unit-FIU) ??? ?????? ?????????? (STR's) ??? ?????????? ??????????

- ?? ?????????????? ?????????????? ??? ??? ?????????? ??? ?????????? ?????????? ?????? ?????????? ?????????? ?????????? ??????????
?????????/?????, ?????? ?????.

- ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????? ??? ?????????? ?? ?? ?????????????? ??? ??????????

- ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ?????????? ??? ??????????

??? ?????? ??? 2019, ? FATF ??????? ?? ??? ??? ?? ?????????? ????????, ?? ?????????????? ?????????? ??????????????
?????????? ?? ???? ??????????????? ?? ???? ?????????? ?????????????? ?????????? ?? ???? ?????? ?? ???? ?????. ??
????????? ?? ???? ?????????? ?????????????? ?? ???? ?????????? 2019, ? FATF ?????????? ?? ???? ?????? ?? ???? ???? ??
????????? ?? ???? ?????????????? ?? ???? ?????????? ?????????????? ?????????? ?????????? ?????????? ? ??????????????
????????? ?????????????????? ?????????? ?? ???? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ???
????????????????????? ?????? ??? ?????? ?????? ?????????????? ??? ?? ?????????????? ?????? ??? ???? ?????????? ???
????????? ??? ???.

???? ????? ???? ?? ?????????????? ??? 2020 ?? ????? ??? ?????? ?? ????? ??? ?????????????? ??? ?????????? ??? ???
????????????????? ?????????????? ??????? ?? ?? ??????? ??? FATF, ??? ? ?????????? ?? ??? ????? ?????? ??? ??????????
??? ?????? ?? ?? ??????? ?? ??? ????? ??? ?????? ??? ????? ?????????????? ?? ?????????? ?????????????? ??? ???
?????????????????, ??????? ?? ?? ?????????? 19.1.

???????????????? ???? ?? ????? ?????????? ?????????? ?? ?????????? ??? ?????????????????? ??? ?????????????? (AML-CFT),
? FATF ?????????? ??? ?????????????? ??? ?? ?????????? ??? ?? ?????????? ??? ?? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? . ? FATF
????????? ??? ?? ??? ?????? ?? ?????????? ?????????? ??? ?????? ?????????????????? ??? ?????????????? ??? ?? ?????????? ??? ??
????????????????? ??? ?? ?????????? ?????? ?????????????????? ??? ?????????????? ??? ?????????????? ??? ?????????????? ??????????????
????????? ?? ??/??.

? <http://www.fatf-gafi.org/publications/high-risk-and-other-monitored-jurisdictions>

? FATF ??????????? ?? ?????????? ?????? ?? ?????????? ?????? ?????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ??
????????????? ?? ?????????????? ?? ?????? ?? ?????????? ?????? ?????????????? ?? ?????? ?????????????? ?? ?????? ?????????????? ??
??? ?????????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?????? ?????????????? ?? ?????? ?????????? ?????????? ?? ?????? ?????????? ??
????????? ?? ?????????????? ?? ?????? ?? ?????????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????????? ?????????? ?? ?????? ?????????? ??
FATF ??? ?????????? 2017. ?? ?? ??????, ? ??????? ?? ?????????? ?????? ?? ?????? ?? ?????????? ?????????????? ?? ?????? ??
FATF ??? ??????? ?? ?????????? ?????? ?????????? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????? ?? ?????? ?? ?????????? ?? ?????? ??
??????????. ? ??????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ??? ESAAMLG ??? ?? ?????????? ?? ?????????? ??
????????? ?? ?????????????? ?? ?????????????? ?? ?????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????????? ?? ?????? ?????????? ??
????????????? ?? ??????????????.

? FATE ??????????? ?? ?????????? ?????? ?? ?????? ?????? ?????? ?????? ?? ?????????? ??? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ??
????????????? ?? ?????????????? ?????? ?? ?????????? ?????????????? ?????? ?? ?????????? ?????? ?? ?????????? ?? ?????????? ??
??? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ??
????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ??
FATF ??? ??????? 2017. ?? ? ? ??????, ? ? ? ?????? ?? ?????????? ?????? ?? ?????????? ?? ?????????? ??
FATE ??? ??????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ?????????? ??

?????????????. ? ??? ????? ?? ?????????? ?? ?????????????? ?? ??? APG ??? ?? ?????????? ??????????? ?? ??????????
??? ?????????????? ?? ??? ?????????????? ?? ????? ?? ??? ?????????? ?????????????? ?? ??? ?????????????? ??
????????????? ?? ??? ??????????????.

? FATF ?????????? ?? ?????????? ?????? ?? ?????????? ??? ?????? ?? ?????????? ??? ?????????? ??? ??????????
????????????? ?? ??? ?????????????? ?????? ?? ?????????? ?????????????? ?? ??? ?????????? ?????????? ?? ???
????????????? ?? ??? ?????????????? ??? ?????? ?? ?????? ?? ??? ?????????? ?????????? ?? ??? ?????????? ???
FATF ??? ??????? 2017. ?? ?? ??????, ? ?????? ??? ?????????? ?????? ??? ?????????? ?????? ??? ?????????? ???
FATF ??? ??????? ??? ?????????????? ?????? ??? ?????????? ?????????????? ?? ?? ?????? ?????????????? ???
?????????????. ? ?????? ?? ??? ?????????? ?? ?????????????? ?? ??? MENAFAFATF ??? ?? ?????????? ?????????? ??
????????? ??? ?????????????? ??? ?????????????? ?????? ??? ?????????? ?????????????? ??? ?????????????? ???
????????????? ??? ??????????????.

? FATF ??? ?? ?????????????? ?????????? ??? (FSRB) ?? ?????????? ?? ?????????????? ?? ??? ?????????????? ???
????????????? ??? ?????????? ?? ??? ?????????? ?????????? ?? ??? ?????? ?? ??? ?????????? ??? ?????????? ???
????????????? ?? ??? ?????????????? ?????????? . ? FATF ??? ?? ??? ?????????????? ?? ??? ?????????? ???
????????? ??? ?????????? ?????? ??? ?????? ??? ?????????? ?????????? . ? FATF ?? ?????????????? ?? ???
????????? ??? ?????????? ?????? ??? ?????????? ??????. ? FATF ??? ?????? ??? ?????????? ?????????????? ??????
????????? ?? ??? ?????? ??? ??????????????, ??? ?????????????? ?? ??? ?????? ??? ?? ?????????? ?????? ???
????????????? ??? ?????????? ?????? ??? ??????????.

?????? ?? ??????? ?? ?????????? ?? ?????????? ?? ??? ??????? 16 ?? ?. 4557/2018 ??????? ?? ??? ??????????
????????? ?? ??? ?????? ?????????? ?????? ?????????? ?????????? ?????????? ?????????? ?? ??? ?????? ?? ???
????????????, ?????? ?????? ?? ??? ?????????? ?????? ??? FAFATF ??? ?????????? ?? ??? ?????????? ?????? ?? ???
?? – ?????? ?????? ?????????? ?????????? ?????? ?????? ?????? (???.??.), (???.6, ???.1 ?? ?.
4557/2018), ?? ??? ?????? ?????? ??? ?????? ??? ?????? ??? ?????, ??? ?? ?????????? ??? ?? ??? ??????????.

?????, ?? ?.?.? ?? ?????????? ?????? ?????? ?? ?????????? ?? ??? ?????????? ?????? ?? ?????????? ?????? ??
????? ?? ?????? ?????????? ?? ??? ?????????? ?????? ?????????? ?????????? ?? ??? ?????? ?? ??? ??????????
?? ??? ?? ??? ?? ?.4557/2018, ????. ??????. ??????????, ?? ?????????? ?? ??? ?????? ?? ??? ?????? ??????????
?????????? ?? ??? ?????????? ?????????? ?? ??? ?????? ?? ??? ?????? ?? ??? ?????????????? ??????, ?? ?????? ?? ???
?? ?????????? ?? ??? ?????????? ?????? ?????? ?????? ?????? ?????? ?????????? ??????, ?? ?????? ?? ??? ??????

? ?????????? ???.??.?.
????????? ???????

Source

URL:<https://taxexperts.gr/???/?????????-?????/???-?-1173068-??-2019-?????-?????????-???-faff-?????-??-?????-??>