

**Ο.Ι.1_3: ΚΑΤΑΓΡΑΦΗ ΚΑΙ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ
ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟΥΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥΣ
[Άρθρα 69(2), 72(1ε) και Παράρτημα Χvii του
Καν.(ΕΕ) 2021/1060]**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1. Εισαγωγή	3
1.1 Η έννοια του πραγματικού δικαιούχου	3
2. Θεσμικό Πλαίσιο	4
2.1 Από πού προκύπτει η απαίτηση καταχώρισης στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους πράξεων που στηρίζονται από Προγράμματα του ΕΣΠΑ 2021-2027	4
2.2 Ποια στοιχεία απαιτούνται να καταχωρίζονται	4
2.3 Υπόχρεοι καταχώρισης στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων	5
3. Περιγραφή	5
4. Καταχώριση στοιχείων στο ΟΠΣ και στο ΟΠΣΚΕ.....	6
4.1 Στοιχεία πραγματικών δικαιούχων των δικαιούχων στο ΟΠΣ	6
4.2 Στοιχεία πραγματικών δικαιούχων των αναδόχων στο ΟΠΣ	6
4.3 Στοιχεία πραγματικών δικαιούχων ΟΠΣΚΕ	7
5. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ	9
5.1 Αναφορές στον Καν. (ΕΕ) 2021/1060 για τους πραγματικούς δικαιούχους.....	9
5.2 Βεβαίωση υποβολής δήλωσης πραγματικών δικαιούχων (άρθρα 20-21 ν.4557/18)	12

1. Εισαγωγή

Το παρόν έγγραφο έχει ως στόχο την παροχή οδηγιών προς τις διαχειριστικές αρχές και τους δικαιούχους προκειμένου να συλλέξουν, να καταγράψουν και να αποθηκεύσουν ηλεκτρονικά δεδομένα για τους πραγματικούς δικαιούχους μεταξύ των αποδεκτών ενωσιακής χρηματοδότησης. Τα δεδομένα αυτά δύνανται να αξιοποιούνται για την πρόληψη, τον εντοπισμό, τη διόρθωση και την αναφορά των παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων απάτης για τη διασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών που υποβάλλονται στην Ε. Επιτροπή.

Με βάση τις παρούσες οδηγίες, η συλλογή των στοιχείων και η καταχώρισή τους στο ΟΠΣ (συμπεριλαμβανομένων των Βεβαιώσεων Υποβολής Δήλωσης Πραγματικών Δικαιούχων που παράγονται από το Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων) γίνεται με πρωτοβουλία των υπόχρεων φορέων.

Η Ε. Επιτροπή με ενημερωτικό σημείωμα (CPRE_23-0003-00, 10/02/2023) που έθεσε υπόψη της Ομάδας Εμπειρογνομώνων του Καν. 2021/1060 (Κανονισμός Κοινών Διατάξεων, ΚΚΔ), σχετικά με τη «Συλλογή δεδομένων που σχετίζονται με πραγματικούς δικαιούχους», ανοίγει τον δρόμο για πρόσβαση των διαχειριστικών αρχών στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων. Όταν αυτό καταστεί εφικτό, οι παρούσες οδηγίες θα τροποποιηθούν.

1.1 Η έννοια του πραγματικού δικαιούχου

Ως «πραγματικός δικαιούχος (beneficial owner)» θεωρείται το ή τα φυσικά πρόσωπα, στα οποία τελικά ανήκει ο πελάτης, νομικό πρόσωπο ή νομική οντότητα, ή τα οποία ελέγχουν αυτόν, καθώς και το ή τα φυσικά πρόσωπα για λογαριασμό των οποίων διεξάγεται συναλλαγή ή δραστηριότητα (άρθρο 3 παρ.17, ν.4557/2018).

Η έννοια του πραγματικού δικαιούχου εισάγεται στην ελληνική νομοθεσία με τον ν.4557/2018 (ΦΕΚ Α' 139) «*Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2015/849/ΕΕ) και άλλες διατάξεις*», με τον οποίο ενσωματώθηκε στο εθνικό μας δίκαιο η Οδηγία (ΕΕ) 2015/849 σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας.

Βάσει του ν.4557/2018, με τις προδιαγραφές και τους σκοπούς που καθορίζονται από τη Γενική Γραμματεία Οικονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών, δημιουργείται και τηρείται στη Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων Δημόσιας Διοίκησης (ΓΓΠΣΔΔ) του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης το «Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων» (ΚΜΠΔ).

Η διάθεση των διαδικτυακών υπηρεσιών πρόσβασης στο Μητρώο διενεργείται μέσω της διαδικτυακής εφαρμογής με την περιγραφή «Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων» που είναι αναρτημένη στην αρχική ιστοσελίδα της ΓΓΠΣΔΔ (<https://www.gsis.gr>), στη διαδρομή Αρχική > Πολίτες και Επιχειρήσεις > Επιχειρήσεις > Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων. Το ΚΜΠΔ συνδέεται ηλεκτρονικά με τον ΑΦΜ κάθε νομικού προσώπου ή νομικής οντότητας για το οποίο η Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων διαθέτει τα απαραίτητα στοιχεία από το φορολογικό μητρώο.

Στο ΚΜΠΔ όλα τα νομικά πρόσωπα και όλες οι νομικές οντότητες που έχουν έδρα στην Ελλάδα ή ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα που φορολογείται στην Ελλάδα υποχρεούνται να καταχωρίζουν τα εκ του νόμου απαιτούμενα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων τους. Σκοπός του ΚΜΠΔ είναι η άμεση πρόσβαση σε πληροφορίες σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο, στο πλαίσιο της διαφάνειας των εταιρικών οντοτήτων και των παρεμφερών νομικών μορφωμάτων, με στόχο την πρόληψη και την καταπολέμηση της χρησιμοποίησής τους για ξέπλυμα χρήματος και χρηματοδότηση της τρομοκρατίας.

2. Θεσμικό Πλαίσιο

- Κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060 (ΚΚΔ):
 - άρθρο 69, παρ. 2
 - άρθρο 72, παρ. 1, στοιχείο ε)
 - ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVII (πεδία δεδομένων 3, 23 (β) και 69 (β) για τα χρηματοδοτικά μέσα
- Οδηγία (ΕΕ) 2015/849
- Νόμος 4557/2018 όπως ισχύει, καθώς και οι σχετικές κατ' εξουσιοδότηση ΥΑ

2.1 Από πού προκύπτει η απαίτηση καταχώρισης στοιχείων για τους πραγματικούς δικαιούχους πράξεων που στηρίζονται από Προγράμματα του ΕΣΠΑ 2021-2027

Σύμφωνα με τον ΚΚΔ, προοίμιο (74), προκειμένου να ενισχυθεί η προστασία του προϋπολογισμού της Ένωσης από παρατυπίες, συμπεριλαμβανομένης της απάτης, είναι *αναγκαίο να καταστεί δυνατός ο εντοπισμός των πραγματικών δικαιούχων που είναι φυσικά πρόσωπα τα οποία τελικά επωφελούνται από παρατυπίες, συμπεριλαμβανομένης της απάτης.*

Το ανωτέρω αιτιολογικό μεταφέρεται στο άρθρο 69 παρ.2 του ΚΚΔ, σύμφωνα με το οποίο «*Τα ΚΜ διασφαλίζουν τη νομιμότητα και την κανονικότητα των δαπανών [...] και λαμβάνουν όλα τα αναγκαία μέτρα για την πρόληψη, τον εντοπισμό, τη διόρθωση και την αναφορά των παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων απάτης. Τα εν λόγω μέτρα περιλαμβάνουν τη συλλογή πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους μεταξύ των αποδεκτών ενωσιακής χρηματοδότησης σύμφωνα με το παράρτημα XVII. Οι κανόνες που αφορούν τη συλλογή και την επεξεργασία των εν λόγω δεδομένων συμμορφώνονται με τους ισχύοντες κανόνες για την προστασία των δεδομένων. Η Επιτροπή, η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης και το Ελεγκτικό Συνέδριο έχουν την αναγκαία πρόσβαση στις εν λόγω πληροφορίες.*

2.2 Ποια στοιχεία απαιτούνται να καταχωρίζονται

Τα στοιχεία που απαιτούνται να συλλέγονται για τους πραγματικούς δικαιούχους αναφέρονται στο Παράρτημα XVII του ΚΚΔ και ειδικότερα στα πεδία δεδομένων 3, 23 και 69 για τα χρηματοδοτικά μέσα.

Η καταχώριση των σχετικών δεδομένων γίνεται:

- α) κατά την ένταξη της πράξης όπου καταχωρίζονται τα στοιχεία όλων των πραγματικών δικαιούχων του δικαιούχου (πεδίο δεδομένων 3 του Παραρτήματος XVII του ΚΚΔ). Στους δικαιούχους περιλαμβάνονται και όσοι φορείς πραγματοποιούν δαπάνες στο πλαίσιο της πράξης οι οποίες αντιμετωπίζονται ως δαπάνες που πραγματοποιούνται από τον δικαιούχο,
- β) κατά την ανάληψη νομικής δέσμευσης -για διαδικασίες σύναψης δημόσιων συμβάσεων που υπερβαίνουν τα κατώτατα όρια της Ένωσης- όπου καταχωρίζονται τα στοιχεία όλων των πραγματικών δικαιούχων του αναδόχου (πεδίο δεδομένων 23 (β) του Παραρτήματος XVII του ΚΚΔ).
- γ) Για τα **χρηματοδοτικά μέσα** καταχωρίζονται πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους του τελικού αποδέκτη (πεδίο δεδομένων 69 (β) του Παραρτήματος XVII του ΚΚΔ).

Οι πράξεις που υλοποιούνται εφαρμόζοντας *επιλογές απλοποιημένου κόστους*, βάσει των απαντήσεων που έχει δώσει η Ε. Επιτροπή (διαδρομή RegioWiki Extranet Home > Questions and Answers > List of Q&As > Useful Resources > Export Q&A Catalogue), *δεν εξαιρούνται από τη νομική υποχρέωση της διαχειριστικής αρχής να καταγράφει και να αποθηκεύει ηλεκτρονικά τα δεδομένα που απαιτούνται για τους πραγματικούς δικαιούχους, συμπεριλαμβανομένων των πεδίων 23 και 24 του παραρτήματος XVII του ΚΚΔ.* Το αιτιολογικό της Ε. Επιτροπής είναι ότι *οι δαπάνες των πράξεων που χρησιμοποιούν επιλογές απλοποιημένου κόστους δεν υπόκεινται σε διαχειριστικές επαληθεύσεις και ελέγχους, ωστόσο η ηλεκτρονική καταγραφή και αποθήκευση*

άρθρο 3 σημείο 6 της Οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, το οποίο ενσωματώθηκε στην παρ. 17 του άρθρου 3 του ν.4557/18 (βλ. Παράρτημα - Βεβαίωση Υποβολής Δήλωσης Πραγματικών Δικαιούχων).

Σημειώνεται ότι εάν εξαντληθούν όλα τα δυνατά μέσα και δεν προσδιοριστεί κανένα πρόσωπο ως πραγματικός δικαιούχος, το ή τα φυσικά πρόσωπα που κατέχουν θέση ανώτατου διοικητικού στελέχους διευθύνοντας την εταιρεία δύνανται να θεωρούνται ως πραγματικοί δικαιούχοι.

Επισημαίνεται ότι σε περίπτωση επικαιροποίησης των στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων, οι δικαιούχοι οφείλουν να καταχωρίζουν στο ΟΠΣ ή το ΟΠΣΚΕ τα επικαιροποιημένα στοιχεία εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών όπως αυτές ορίζονται κατά περίπτωση στον ν.4557/2018 όπως ισχύει, καθώς και στις σχετικές κατ' εξουσιοδότηση ΥΑ.

4. Καταχώριση στοιχείων στο ΟΠΣ και στο ΟΠΣΚΕ

4.1 Στοιχεία πραγματικών δικαιούχων των δικαιούχων στο ΟΠΣ

Τα στοιχεία πραγματικών δικαιούχων για τα υπόχρεα νομικά πρόσωπα/οντότητες καταγράφονται στις Βοηθητικές Εργασίες > Καρτέλα Φορέα στο ΟΠΣ. Στην καρτέλα έχουν πρόσβαση οι δικαιούχοι (κάθε φορέας έχει πρόσβαση μόνο στη δική του καρτέλα).

Το ΟΠΣ έχει διασύνδεση με το TAXIS ούτως ώστε με συμπλήρωση του ΑΦΜ πραγματικού δικαιούχου (φυσικού προσώπου) να συμπληρώνονται το επίθετο, το όνομα και η ημερομηνία γέννησης.

Επίσης στο ΟΠΣ τηρούνται στοιχεία για το ποσοστό, είδος δικαιώματος, είδος ελέγχου (άμεσος/έμμεσος) και ημερομηνία τελευταίας τροποποίησης (βλ. Παράρτημα - Βεβαίωση Υποβολής Δήλωσης Πραγματικών Δικαιούχων).

Καρτέλα Φορέα - Επεξεργασία

Αποθήκευση Εξόφληση Προηγούμενη Σελίδα

Κωδικός Συστήματος: 40413010 Περιγραφή Φορέα: ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΝΟΤ. ΑΙΓΑΙΟΥ

Α. Β. Γ. Δ. Ε. ΣΤ. Ζ. Η.

Α. Γενικά Στοιχεία

Κωδικός Συστήματος * 40413010

Επωνυμία ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ "ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε."

Σύντομη Επωνυμία * ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤ. ΑΙΓΑΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΝΟΤ. ΑΙΓΑΙΟΥ


Επωνυμία (Αγγλικά) DEVELOPMENT AGENCY OF SOUTH AEGEAN REGION

Σύντομη Επωνυμία (Αγγλικά) READ SA

ΔΟΥ ΡΟΔΟΥ ΔΟΥ (Αγγλικά) RHODES

Φορολογικά Στοιχεία - Πραγματικοί Δικαιούχοι

Εγγραφές 10

ΑΦΜ	Επωνυμία	Διεύθυνση	Πόλη	Τ.Κ.	Χώρα	ΔΟΥ	Ενέργειες
094359600	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	ΠΛ.ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΣ 1	ΡΟΔΟΣ	85100	Ελλάδα	ΡΟΔΟΥ	

1 έως 1 από 1 εγγραφές

4.2 Στοιχεία πραγματικών δικαιούχων των αναδόχων στο ΟΠΣ

Τα στοιχεία πραγματικών δικαιούχων των αναδόχων καταχωρούνται στο Τεχνικό Δελτίο Υποέργου. Γίνεται καταχώριση για νομικά πρόσωπα που η σχέση τους με το υποέργο είναι Ανάδοχος ή Τελικός Αποδέκτης.

Όπως αναφέρεται στην ενότητα 3 σημείο (ii) η υποχρέωση αφορά στις συμβάσεις που υπερβαίνουν τα κατώτατα όρια της Ένωσης.

Τα στοιχεία που τηρούνται είναι τα ίδια που αναφέρονται στην παράγραφο 4.1.

Προσθήκη / Επεξεργασία Αναδόχου / Φορέα

ΑΦΜ *

094358600

Χώρα *

1

Ελλάδα

Ενημέρωση Στοιχείων από TAXIS

ΔΟΥ

7542

ΡΟΔΟΥ

Επωνυμία *

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ

Τύπος Αναδόχου

Επιτηδευσίας

Κύρια Δραστηριότητα

Διεύθυνση *

ΠΛ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΣ 1

Τ.Κ *

85100

Πόλη *

ΡΟΔΟΣ

Αποδοχή

Κλείσιμο

Πραγματικοί Δικαιούχοι

Ενημέρωση από Μητρώο

Προσθήκη

ΑΦΜ	Επώνυμο	Όνομα	Ημέρ/νία Γέννησης	Ποσοστό	Είδος Δικαιώματος	Είδος Ελέγχου	Ημέρ/νία Δήλωσης	Ενέργειες
0362	ΡΟ	ΣΤ.	27-08-1975	50,00	Έλεγχος μέσω ιδιοκτησίας	Άμεσος	03-02-2023	

Προσυμπλήρωση από TAXIS

Καταχώριση από χρήστη

Καταχώριση ΠΔ

4.3 Στοιχεία πραγματικών δικαιούχων στο ΟΠΣΚΕ

Τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων για τα υπόχρεα νομικά πρόσωπα/οντότητες καταγράφονται αρχικά στο ΟΠΣΚΕ κατά την υποβολή της αίτησης χρηματοδότησης σε ξεχωριστή καρτέλα. Τα στοιχεία περιλαμβάνουν τις πληροφορίες:

- Δικαιούχος
- Όνομα
- Επώνυμο
- Ημερομηνία γέννησης
- ΑΦΜ/TIN
- Ποσοστό
- Είδος δικαιώματος
- Είδος ελέγχου
- Ημερομηνία δήλωσης
- ΑΦΜ Νομικού Προσώπου (σύνδεσης με φυσικό)

Καθώς το ΟΠΣΚΕ έχει διασύνδεση με το TAXIS, με την ενεργοποίηση της υπηρεσίας στο ΚΕΔ, οι εν λόγω πίνακες θα συμπληρώνονται αυτόματα. Η επικαιροποίηση των στοιχείων δύναται να πραγματοποιείται και μετά την ένταξη της πράξης εφόσον έχει προκύψει διαφοροποίηση στα αρχικά στοιχεία που έχουν δηλωθεί.

uat.opike.gr/dashboard/proposal/ai/YPQZ1w78/edit

ΟΠΙΚΕ

Gianna2
giannidou@allweb.gr

Πίνακας Ελέγχου > Αιτήσεις > Επεξεργασία

Αίτηση Χρηματοδότησης : ΑΙΧ05-0024182

Δικαιούχος/α Ενίσχυσης: **Ευφύνης Μονοπρόσωπη Ι.Κ.Ε.** | Ηλεκτρονική Δέσμευση Μ.Ε. | Ενίσχυσης Νέων & Μ.η Νέων | Ταυτότητα Επιχειρηματικού Σχεδίου | Τάξη Κανόνων - Υποβληθείς Δράσεις - Δικαιολογητικά

Νόμιμοι Εκπαιδευτικοί | Εγκαταστάσεις | ΚΑΔ Εγκατάστασης | Μέτοχοι / Εταίροι | **Πραγματικοί Δικαιούχοι** | Οικονομικά Στοιχεία | Ειδικά Στοιχεία Επιχειρηματικού Σχεδίου

EFFICIENT INGENIOUS INTEGRATED SOLUTIONS ΕΥΦΥΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.

Στοιχεία Πραγματικών Δικαιούχων

Όνομα Τ.Ι.	Επίθετο Τ.Ι.	ΑΦΜ Τ.Ι.	Ημερομηνία Γέννησης Τ.Ι.	Ενέργεια
ΒΑΣΙΛΗΣ	ΕΥΦΥΜΙΟΥ	979155596	08-11-2000	

Εμφανίζονται 1 από 1 εγγραφές < 1 >

Επιπλέον Ενέργειες > | Επιστροφή

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης | ΕΣΠΑ 2021-2027 | ΜΟΔ

© Powered with Auditor BPM

uat.opike.gr/dashboard/proposal/ai/YPQZ1w78/edit

ΟΠΙΚΕ

Gianna2
giannidou@allweb.gr

Προβολή Στοιχείων/Προσθήκη Πραγματικού Δικαιούχου

Δικαιούχοι *

EFFICIENT INGENIOUS INTEGRATED SOLUTIONS ΕΥΦΥΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.

Όνομα *

ΒΑΣΙΛΗΣ

Επίθετο *

ΕΥΦΥΜΙΟΥ

Ημερομηνία Γέννησης *

08/11/2000

Α.Φ.Μ.

979155596

Tax Identification Numbers (T.I.N.)

A.Φ.Μ. Νομικού Προσώπου

983011284

Tax Identification Numbers (T.I.N.) Legal Person

Είδος Δικαιώματος *

Έλεγχος μέσω ιδιοκτησίας

Είδος Ελέγχου *

Άμεσος

Ποσοστό Συμμετοχής (%) *

23,00

Ημερομηνία Δήλωσης *

13/04/2023

5. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

5.1 Αναφορές στον Καν. (ΕΕ) 2021/1060 για τους πραγματικούς δικαιούχους

- (73) Σύμφωνα με τη διοργανική συμφωνία μεταξύ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου, του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης και της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 16ης Δεκεμβρίου 2020 για τη δημοσιονομική πειθαρχία, τη συνεργασία σε δημοσιονομικά θέματα και τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση καθώς και τους νέους ιδίους πόρους, συμπεριλαμβανομένου ενός οδικού χάρτη για την εισαγωγή νέων ιδίων πόρων, προκειμένου να ενισχυθεί η προστασία του προϋπολογισμού της Ένωσης και του Next Generation EU από παρατυπίες, συμπεριλαμβανομένης της απάτης, θα πρέπει να θεσπιστούν τυποποιημένα μέτρα για τη συλλογή, τη σύγκριση και τη συγκέντρωση πληροφοριών και αριθμητικών στοιχείων σχετικά με τους αποδέκτες ενωσιακής χρηματοδότησης για τους σκοπούς του ελέγχου και του λογιστικού ελέγχου. Η συλλογή δεδομένων σχετικά με όσους εντέλει επωφελούνται, άμεσα ή έμμεσα, από ενωσιακή χρηματοδότηση στο πλαίσιο της επιμερισμένης διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων δεδομένων σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους των αποδεκτών της ενωσιακής χρηματοδότησης, είναι απαραίτητη για τη διασφάλιση αποτελεσματικών λογιστικών και λοιπών ελέγχων.
- (74) Προκειμένου να ενισχυθεί η προστασία του προϋπολογισμού της Ένωσης από παρατυπίες, συμπεριλαμβανομένης της απάτης, είναι αναγκαία η επεξεργασία προσωπικών δεδομένων των πραγματικών δικαιούχων που είναι φυσικά πρόσωπα. Ειδικότερα, προκειμένου να ανιχνεύονται, να διερευνώνται και να διώκονται αποτελεσματικά οι εν λόγω απάτες ή να θεραπεύονται οι παρατυπίες, είναι αναγκαίο να καταστεί δυνατός ο εντοπισμός των πραγματικών δικαιούχων που είναι φυσικά πρόσωπα τα οποία τελικά επωφελούνται από παρατυπίες, συμπεριλαμβανομένης της απάτης. Για τον σκοπό αυτό, και για λόγους απλούστευσης και προκειμένου να μειωθεί η διοικητική επιβάρυνση, τα Κράτη Μέλη θα πρέπει να έχουν τη δυνατότητα να συμμορφώνονται με την υποχρέωσή τους όσον αφορά τις πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους χρησιμοποιώντας τις πληροφορίες που είναι ήδη αποθηκευμένες στο μητρώο που ήδη χρησιμοποιείται για τους σκοπούς της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου¹. Στο πλαίσιο αυτό, οι σκοποί της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα των πραγματικών δικαιούχων δυνάμει του παρόντος κανονισμού, δηλαδή η πρόληψη, ο εντοπισμός, η διόρθωση και η αναφορά παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένης της απάτης, είναι συμβατοί με τους σκοπούς της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα δυνάμει της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849.

Άρθρο 69 - Αρμοδιότητες των κρατών μελών

2. Τα κράτη μέλη διασφαλίζουν τη νομιμότητα και την κανονικότητα των δαπανών οι οποίες περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς που υποβάλλονται στην Επιτροπή και λαμβάνουν όλα τα αναγκαία μέτρα για την πρόληψη, τον εντοπισμό, τη διόρθωση και την αναφορά των παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων απάτης. **Τα εν λόγω μέτρα περιλαμβάνουν τη συλλογή πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους των αποδεκτών ενωσιακής χρηματοδότησης σύμφωνα με το παράρτημα XVII.** Οι κανόνες που αφορούν τη συλλογή και την επεξεργασία των εν λόγω δεδομένων συμμορφώνονται με τους ισχύοντες κανόνες για την

¹ Οδηγία (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Μαΐου 2015, σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, και την κατάργηση της οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και της οδηγίας 2006/70/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 141 της 5.6.2015, σ. 73).

προστασία των δεδομένων. Η Επιτροπή, η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης και το Ελεγκτικό Συνέδριο έχουν την αναγκαία πρόσβαση στις εν λόγω πληροφορίες.

Για προγράμματα που στηρίζονται από το ΤΑΜΕ, το ΤΕΑ και το ΜΔΣΘ, οι υποχρεώσεις που αφορούν τη συλλογή πληροφοριών για τους πραγματικούς δικαιούχους των αποδεκτών ενωσιακής χρηματοδότησης σύμφωνα με το παράρτημα XVII όπως ορίζεται στο πρώτο εδάφιο ισχύουν από την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVII - Δεδομένα που πρέπει να καταγράφονται και να αποθηκεύονται ηλεκτρονικά για κάθε πράξη – άρθρο 72 παράγραφος 1 στοιχείο ε)

Πεδία δεδομένων	
Δεδομένα για τον δικαιούχο	
<ul style="list-style-type: none">○ Στους δικαιούχους περιλαμβάνονται, κατά περίπτωση, και άλλοι φορείς που πραγματοποιούν δαπάνες στο πλαίσιο της πράξης οι οποίες αντιμετωπίζονται ως δαπάνες που πραγματοποιούνται από τον δικαιούχο.○ Στην περίπτωση του στόχου «Ευρωπαϊκή εδαφική συνεργασία» (Interreg), στους δικαιούχους περιλαμβάνονται ο κύριος δικαιούχος και οι λοιποί δικαιούχοι.	
3.	Πληροφορίες για όλους τους πραγματικούς δικαιούχους του δικαιούχου , εφόσον υπάρχουν, όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, δηλαδή όνομα/-τα και επώνυμο/-α, ημερομηνία/-ες γέννησης και αριθμός/-οί μητρώου ΦΠΑ ή ΑΦΜ. Τα κράτη μέλη μπορούν να συμμορφώνονται με την απαίτηση αυτή χρησιμοποιώντας τα δεδομένα που είναι αποθηκευμένα στα μητρώα που αναφέρονται στο άρθρο 30 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, υπό την προϋπόθεση ότι περιλαμβάνεται μοναδικός αριθμός αναγνώρισης.
Δεδομένα για την πράξη	
23.	Πληροφορίες σχετικά με το αν ο δικαιούχος ή άλλες οντότητες που υλοποιούν την πράξη σύμφωνα με τους κανόνες ανάθεσης της Ένωσης χρησιμοποιούν αναδόχους και, εάν ναι, μετά την υπογραφή των αντίστοιχων συμβάσεων, πληροφορίες για: α) όλους τους αναδόχους συμπεριλαμβανομένου του ονόματος και του αριθμού ΦΠΑ ή ΑΦΜ, β) και τους πραγματικούς δικαιούχους του αναδόχου , όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, δηλαδή τα ονόματα και τα επώνυμα, οι ημερομηνίες γέννησης και οι αριθμοί μητρώου ΦΠΑ ή ΑΦΜ των εν λόγω πραγματικών αναδόχων και γ) τις συμβάσεις (ημερομηνία σύμβασης, τίτλος, αριθμός και ποσό της σύμβασης) Τα κράτη μέλη μπορούν να συμμορφώνονται με την απαίτηση υπό το στοιχείο β) χρησιμοποιώντας τα δεδομένα που είναι αποθηκευμένα στα μητρώα όπως αναφέρεται στο άρθρο 30 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, υπό την προϋπόθεση ότι περιλαμβάνεται μοναδικός αριθμός αναγνώρισης. Πληροφορίες στο πεδίο αυτό απαιτούνται μόνον όταν πρόκειται για διαδικασίες σύναψης δημόσιων συμβάσεων που υπερβαίνουν τα κατώτατα όρια της Ένωσης.
24.	Πληροφορίες* σχετικά με το αν ο ανάδοχος, όπως αναφέρεται στο πεδίο 23, χρησιμοποιεί υπεργολάβους και, εάν ναι, μετά την υπογραφή των αντίστοιχων συμβάσεων υπεργολαβίας, πληροφορίες για όλους τους υπεργολάβους που απαριθμούνται στα έγγραφα της σύμβασης (του αναδόχου), δηλαδή το όνομα και ο αριθμός μητρώου ΦΠΑ ή ο ΑΦΜ και πληροφορίες για τις συμβάσεις υπεργολαβίας (ημερομηνία της σύμβασης, τίτλος, αριθμός και ποσό της σύμβασης).

	<p>Η απαίτηση καταχώρισης των πληροφοριών στο πεδίο αυτό εφαρμόζεται ένα έτος μετά την έναρξη ισχύος του παρόντος κανονισμού.</p> <p>* Οι πληροφορίες στο πεδίο αυτό απαιτούνται</p> <ul style="list-style-type: none"> - μόνον στο πρώτο επίπεδο υπεργολαβίας, - μόνον στις περιπτώσεις που περιλαμβάνονται πληροφορίες για ανάδοχο στο πεδίο 23, και - μόνον για συμβάσεις υπεργολαβίας συνολικής αξίας άνω των 50 000 EUR.
Χρηματοοικονομικά δεδομένα ειδικά για τις πράξεις χρηματοδοτικών μέσων	
69.	<p>Πληροφορίες για:</p> <p>α) τον τελικό αποδέκτη της στήριξης από τα Ταμεία, όνομα/ονόματα και αριθμός δελτίου ταυτότητας,</p> <p>β) τους πραγματικούς δικαιούχους του τελικού αποδέκτη, εφόσον υπάρχουν, όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, δηλαδή τα ονόματα και τα επώνυμα, οι ημερομηνίες γέννησης και οι αριθμοί μητρώου ΦΠΑ ή ΑΦΜ,</p> <p>γ) ποσό της ληφθείσας στήριξης (επιχορήγηση, δάνειο, εγγυημένο δάνειο, μετοχικό κεφάλαιο)</p> <p>Τα κράτη μέλη μπορούν να συμμορφώνονται με την απαίτηση υπό το στοιχείο β) χρησιμοποιώντας τα δεδομένα που είναι αποθηκευμένα στα μητρώα όπως αναφέρεται στο άρθρο 30 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, υπό την προϋπόθεση ότι περιλαμβάνεται σε αυτά μοναδικός αριθμός αναγνώρισης.</p>

5.2 Βεβαίωση υποβολής δήλωσης πραγματικών δικαιούχων (άρθρα 20-21 ν.4557/18)



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Digitally signed by Ministry
of Digital Governance,
Hellenic Republic
Date: 2023.03.27 10:27:30
EEST
Reason: GDS genuine
document
Location: Mesochori, Athens

ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΜΗΤΡΩΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ (άρθρα 20-21 ν.4557/18)

Βεβαιώνεται ότι το νομικό πρόσωπο/νομική οντότητα: με ΑΦΜ: υπέβαλε τη σχετική δήλωση στο ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΜΗΤΡΩΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ.

Αριθμός καταχώρισης:

Ημερομηνία αρχικής υποβολής:

Ημερομηνία τελευταίας τροποποίησης:

Ημερομηνία εκτύπωσης :

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΝΟΜΙΚΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ

ΑΦΜ: Επωνυμία:

Οδός: Αρ.:

Τ.Κ.: Πόλη:

Περιοχή: Τηλέφωνο:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

ΑΦΜ: Επώνυμο: Όνομα :

Οδός: Αρ.:

Τ.Κ.: Πόλη:

Περιοχή: Τηλέφωνο: Κινητό:

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ

Α/Α	ΑΦΜ/ΑΤ	ΦΠ/ΝΠ	ΟΝΟΜ/ΝΥΜΟ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΕΣ	ΤΙΤΛΟΣ	ΚΑΤΟΧΗ(%)	ΚΑΤΟΧΗ ΑΡΧΙΚΗΣ(%)	ΨΗΦΟΙ(%)	ΑΛΛΑ
1	Ν.Π.	.	---	---				
1.1	Φ.Π.	Διαχειριστής, Εταίρος	Εταιρικά μερίδια %% %	ΟΧΙ
1.2	Φ.Π.	Διαχειριστής, Εταίρος	Εταιρικά μερίδια %% %	ΟΧΙ

Οδηγίες: Ο.Ι.1_3

Έκδοση: 1η

Ημ. Έκδοσης: Απρίλιος 2023