

**ΝΟΜΟΣ ΠΟΥ ΤΡΟΠΟΠΟΙΕΙ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΒΕΒΑΙΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΦΟΡΩΝ
ΝΟΜΟ**

Η Βουλή των Αντιπροσώπων ψηφίζει ως ακολούθως:

Συνοπτικός 1. Ο παρών Νόμος θα αναφέρεται ως ο περί Βεβαιώσεως και
τίτλος. Εισπράξεως Φόρων (Τροποποιητικός) (Αρ.2) Νόμος του 2004 και θα
4 του 1978 διαβάζεται μαζί με τους περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων
23 του 1978 Νόμους του 1978 μέχρι 2004 (που στο εξής θα αναφέρονται ως ο
41 του 1979 «βασικός νόμος») και ο βασικός νόμος και ο παρών Νόμος θα
41 του 1983 αναφέρονται μαζί ως οι περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων
164 του 1987 Νόμοι του 1978 μέχρι (Αρ.2) 2004.
159 του 1988
196 του 1989
10 του 1991
57 του 1991
86(I) του 1994
104(I) του 1995
80(I) του 1999
153(I) του 1999
122 (I) του 2002
146 (I) του 2004.

Τροποποίηση 2. Το άρθρο 6 του βασικού νόμου τροποποιείται ως ακολούθως:
του άρθρου 6 του
βασικού νόμου.

(α) Με την αντικατάσταση του εδαφίου (6) αυτού με το ακόλουθο νέο εδάφιο:

«(6) Ανεξάρτητα από τις διατάξεις οποιουδήποτε άλλου ισχύοντος Νόμου, οποιοσδήποτε ασκεί τραπεζική επιχείρηση οφείλει χωρίς να επικαλείται υποχρέωση ή δικαίωμα τραπεζικού ή άλλου επαγγελματικού απορρήτου, όπως στην περίπτωση παρακράτησης έκτακτης εισφοράς για την άμυνα σύμφωνα με τον περί Εκτάκτου Εισφοράς για την Άμυνα της Δημοκρατίας Νόμο, υποβάλλει στο Διευθυντή κατάσταση που να περιέχει τα ακόλουθα στοιχεία:

117(I) του 2002

223(I) του 2002

188(I) του 2003.

(α) το συνολικό ποσό των τόκων που πιστώθηκαν για όλους τους πελάτες και

(β) το συνολικό ποσό της έκτακτης εισφοράς για την άμυνα που παρακρατήθηκε αναφορικά με το ποσό των τόκων:

Νοείται ότι ο Διευθυντής δύναται να προβαίνει σε περιοδικούς ελέγχους για σκοπούς διαπίστωσης κατά πόσο η παρακράτηση έγινε σωστά και σύμφωνα με τους λογαριασμούς των πελατών, χωρίς να έχει δικαίωμα πρόσβασης στο όνομα που αντιστοιχεί στον αριθμό λογαριασμού.» και

(β) με την προσθήκη αμέσως μετά το εδάφιο (6) των ακολούθων νέων εδαφίων (7) και (8) και την αναρίθμηση των υφισταμένων εδαφίων (7) και (8) σε (9) και (10) αντίστοιχα:

«7. (α) Σε περίπτωση ελέγχου που διενεργείται αναφορικά με αντικείμενο φόρου φυσικού προσώπου και του επιβλητέου ποσού φόρου, ο Διευθυντής αφού ζητήσει και εξασφαλίσει κεφαλαιουχική κατάσταση του εν λόγω φυσικού προσώπου, εξακολουθεί όμως να έχει εύλογη υποψία ότι τα περιληφθέντα σε σχέση με οποιοδήποτε φορολογικό έτος, στοιχεία, είναι αναληθή ή αντιφατικά και δεν αντικατοπτρίζουν την πραγματική περιουσιακή κατάσταση του φυσικού προσώπου ειδικά σε σχέση με δηλωθέντες στην υποβληθείσα κεφαλαιουχική κατάσταση, τραπεζικούς λογαριασμούς, δύναται να αποταθεί σε οποιοδήποτε τραπεζικό ίδρυμα, υποβάλλοντας συγκεκριμένα στοιχεία και να ζητήσει από αυτό όπως εντός ενός μηνός επιβεβαιώσει γραπτώς ότι τα υποβληθέντα στοιχεία συνάδουν ή μη με τα στοιχεία που αυτό κατέχει σε σχέση με το φορολογούμενο φυσικό πρόσωπο.

- (β) Σε περίπτωση που μετά από την εφαρμογή της διαδικασίας που προβλέπεται στην παράγραφο (α) προκύψουν νέα στοιχεία σε σχέση με το φορολογούμενο φυσικό πρόσωπο ή υπάρχει εύλογη υποψία ότι το πρόσωπο αυτό απέκρυψε και/ή συνεχίζει να αποκρύπτει περιουσιακά στοιχεία που περιλαμβάνονται σε τραπεζικούς λογαριασμούς, ο Διευθυντής δύναται να αποταθεί στο Δικαστήριο και με πρωτογενή αίτηση κατά τη διαδικασία που προβλέπεται στους Διαδικαστικούς Κανονισμούς, που εκδίδονται με βάση τον περί 14 του 1960 Δικαστηρίων Νόμο, να ζητήσει την έκδοση διατάγματος άρσης του τραπεζικού απορρήτου:
- 8 του 1969
 - 40 του 1970
 - 58 του 1972
 - 1 του 1980
 - 35 του 1982
 - 29 του 1983
 - 91 του 1983
 - 16 του 1984
 - 51 του 1984
 - 83 του 1984
 - 93 του 1984
 - 18 του 1985
 - 71 του 1985

89 ΤΟΥ 1985
96 ΤΟΥ 1986
317 ΤΟΥ 1987
49 ΤΟΥ 1988
64 ΤΟΥ 1990
136 ΤΟΥ 1991
149 ΤΟΥ 1991
237 ΤΟΥ 1991
42(l) ΤΟΥ 1992
43(l) ΤΟΥ 1992
102(l) ΤΟΥ 1992
26(l) ΤΟΥ 1993
82(l) ΤΟΥ 1995
102(l) ΤΟΥ 1996
4(l) ΤΟΥ 1997
53(l) ΤΟΥ 1997
90(l) ΤΟΥ 1997
27(l) ΤΟΥ 1998
53(l) ΤΟΥ 1998
110(l) ΤΟΥ 1998
34(l) ΤΟΥ 1999
146(l) ΤΟΥ 1999
41(l) ΤΟΥ 2000
32(l) ΤΟΥ 2001
40(l) ΤΟΥ 2002