

Αριθμός 512

Οι περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Ορισμένες Εισφορές, Δασμούς, Φόρους και Άλλα Μέτρα Κανονισμοί του 2004, οι οποίοι εκδόθηκαν από το Υπουργικό Συμβούλιο δυνάμει του άρθρου 26 του περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Ορισμένες Εισφορές, Δασμούς, Φόρους και Άλλα Μέτρα Νόμου του 2004, αφού κατατέθηκαν στη Βουλή των Αντιπροσώπων και εγκρίθηκαν από αυτή δημοσιεύονται στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας με βάση το εδάφιο (3) του άρθρου 3 του περί Καταθέσεως στη Βουλή των Αντιπροσώπων των Κανονισμών που Εκδίδονται με Εξουσιοδότηση Νόμου, Νόμου (Ν. 99 του 1989 όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 227 του 1990).

Ο ΠΕΡΙ ΑΜΟΙΒΑΙΑΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ  
ΣΧΕΤΙΚΩΝ ΜΕ ΟΡΙΣΜΕΝΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ, ΔΑΣΜΟΥΣ, ΦΟΡΟΥΣ ΚΑΙ ΑΛΛΑ ΜΕΤΡΑ  
ΝΟΜΟΣ ΤΟΥ 2004

Κανονισμοί δυνάμει του άρθρου 26

- Προίμιο. Για σκοπούς εναρμόνισης με την πράξη της Ευρωπαϊκής Κοινότητας με τίτλο -  
«Οδηγία ~~2002/94/ΕΚ της Επιτροπής της 9<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου~~ 2002 για τη θέσπιση λεπτομερών κανόνων εφαρμογής ορισμένων διατάξεων της Οδηγίας 76/308/ΕΟΚ του Συμβουλίου, για την αμοιβαία συνδρομή για την είσπραξη απαιτήσεων σχετικών με ορισμένες εισφορές, δασμούς, φόρους και άλλα μέτρα» (ΕΕ L 337 της 13.12.2002, σελ.41),  
Το Υπουργικό Συμβούλιο, ασκώντας τις εξουσίες που του παρέχει το άρθρο 26 του περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Ορισμένες Εισφορές, Δασμούς, Φόρους και Άλλα Μέτρα Νόμου του 2004, εκδίδει τους ακόλουθους Κανονισμούς.
- ..... του 2004.
- Συνοπτικός τίτλος. 1. Οι παρόντες Κανονισμοί θα αναφέρονται ως οι περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Ορισμένες Εισφορές, Δασμούς, Φόρους και Άλλα Μέτρα Κανονισμοί του 2004.
- Ερμηνεία. 2.-(1) Για τους σκοπούς των παρόντων Κανονισμών, εκτός αν από το κείμενο προκύπτει διαφορετική έννοια -  
..... του 2004. «Νόμος» σημαίνει τον περί Αμοιβαίας Συνδρομής για την Είσπραξη Απαιτήσεων Σχετικών με Ορισμένες Εισφορές, Δασμούς, Φόρους και Άλλα Μέτρα Νόμο του 2004 όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται.

(2) Οποιοδήποτε άλλο όροι που περιέχονται στους παρόντες Κανονισμούς και δεν ερμηνεύονται διαφορετικά, έχουν την έννοια που τους αποδίδει ο Νόμος.

Αίτηση παροχής  
πληροφοριών.  
Παράρτημα.

3. Η αίτηση παροχής πληροφοριών που προβλέπεται στο άρθρο 4 του Νόμου, υποβάλλεται γραπτώς, σύμφωνα με τον Τύπο Α του Παραρτήματος.

Πρακτικός  
τρόπος  
εφαρμογής της  
αίτησης παροχής  
πληροφοριών.

4. Ο πρακτικός τρόπος εφαρμογής της αίτησης για παροχή πληροφοριών είναι ο ακόλουθος:

(1) Η αίτηση παροχής πληροφοριών πρέπει να υποβάλλεται γραπτώς και σε περίπτωση που η αίτηση δεν μπορεί να διαβιβαστεί μέσω ηλεκτρονικών μέσων, να φέρει την επίσημη σφραγίδα της αιτούσας αρχής και να υπογράφεται από υπάλληλο δεόντως εξουσιοδοτημένο να υποβάλλει τέτοια αίτηση. Όταν παρόμοια αίτηση έχει απευθυνθεί σε οποιαδήποτε άλλη αρχή, η αιτούσα αρχή αναφέρει στην αίτησή της για παροχή πληροφοριών, το όνομα αυτής της αρχής.

(2) Η αίτηση παροχής πληροφοριών μπορεί να αφορά:

(α) Τον οφειλέτη

(β) κάθε άλλο πρόσωπο υπόχρεο για την πληρωμή της απαίτησης, σύμφωνα με τη νομοθεσία που ισχύει στο κράτος μέλος όπου βρίσκεται η αιτούσα αρχή

- (γ) οποιοδήποτε τρίτο πρόσωπο που κατέχει περιουσιακά στοιχεία που ανήκουν σε ένα από τα πιο πάνω αναφερόμενα πρόσωπα.
- (3) (α) Η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή γνωστοποιεί γραπτώς τη λήψη της αίτησης παροχής πληροφοριών εντός της συντομότερης δυνατής προθεσμίας και, οπωσδήποτε, εντός επτά ημερών από την ημέρα της λήψης αυτής.
- (β) Αμέσως μετά τη λήψη της αίτησης, η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή καλεί, εφόσον χρειάζεται, την αιτούσα αρχή να παράσχει οποιαδήποτε αναγκαία συμπληρωματική πληροφορία. Η αιτούσα αρχή παρέχει όλες τις αναγκαίες συμπληρωματικές πληροφορίες στις οποίες έχει κανονικά πρόσβαση.
- (4) (α) Η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή διαβιβάζει στην αιτούσα αρχή τις ζητούμενες πληροφορίες αμέσως μόλις τις λάβει.
- (β) Στην περίπτωση κατά την οποία όλες ή μέρος των ζητούμενων πληροφοριών, ανάλογα με τη συγκεκριμένη περίπτωση, δεν είναι δυνατό να ληφθούν εντός εύλογης προθεσμίας, η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή πληροφορεί σχετικά την αιτούσα αρχή, αναφέροντας τους λόγους.

- (γ) Οποσδήποτε, κατά τη λήξη της προθεσμίας των έξι μηνών από την ημερομηνία γνωστοποίησης της λήψης της αίτησης, η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή πληροφορεί την αιτούσα αρχή για το αποτέλεσμα των ερευνών που πραγματοποίησε προκειμένου να λάβει τις ζητούμενες πληροφορίες.
- (δ) Στο πλαίσιο των πληροφοριών που λαμβάνει ~~από τη λαμβάνουσα την αίτηση αρχή,~~ η αιτούσα αρχή μπορεί να ζητήσει από την τελευταία να συνεχίσει τις έρευνες της. Η εν λόγω αίτηση υποβάλλεται γραπτώς εντός δύο μηνών από τη λήψη της κοινοποίησης του αποτελέσματος των ερευνών που διεξήγαγε η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή, και εξετάζεται από αυτήν σύμφωνα με τις διατάξεις που εφαρμόζονται στην αρχική αίτηση.
- (5) Όταν η λαμβάνουσα την αίτηση αρχή αποφασίσει να μη δώσει ευνοϊκή συνέχεια στην αίτηση παροχής πληροφοριών, κοινοποιεί γραπτώς στην αιτούσα αρχή τους λόγους άρνησης ικανοποίησης της αίτησης και αναφέρεται ρητώς στις διατάξεις του άρθρου 4 του Νόμου και της Οδηγίας 76/308/ΕΟΚ. Η κοινοποίηση αυτή πρέπει να γίνεται από τη λαμβάνουσα την αίτηση αρχή μόλις λάβει την απόφασή της και, οποσδήποτε, εντός τριών μηνών από την ημερομηνία γνωστοποίησης της λήψης της αίτησης.

(6) Η αιτούσα αρχή μπορεί ανά πάσα στιγμή να αποσύρει την αίτηση παροχής πληροφοριών που απέστειλε στη λαμβάνουσα την αίτηση αρχή. Η σχετική απόφαση απόσυρσης διαβιβάζεται γραπτώς στη λαμβάνουσα την αίτηση αρχή.

Αίτηση  
κοινοποίησης  
πράξης ή  
απόφασης.  
Παράρτημα.

5. Η αίτηση κοινοποίησης πράξης ή απόφασης που προβλέπεται στο άρθρο 5 του Νόμου υποβάλλεται γραπτώς σύμφωνα με τον Τύπο Β του Παραρτήματος.

Πρακτικός  
τρόπος  
εφαρμογής της  
αίτησης  
κοινοποίησης  
πράξης ή  
απόφασης.

6. Ο πρακτικός τρόπος εφαρμογής της αίτησης κοινοποίησης πράξης ή απόφασης είναι ο ακόλουθος:

(1) Η αίτηση κοινοποίησης πράξης ή απόφασης πρέπει να υποβάλλεται γραπτώς σε δύο αντίτυπα, να φέρει την επίσημη σφραγίδα της αιτούσας αρχής και να υπογράφεται από υπάλληλο δεόντως εξουσιοδοτημένο να υποβάλλει τέτοια αίτηση. Στην αίτηση επισυνάπτεται σε δύο αντίτυπα η πράξη ή η απόφαση για την οποία ζητείται κοινοποίηση.

(2) Η αίτηση κοινοποίησης μπορεί να αφορά κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο το οποίο, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία στο κράτος μέλος της αιτούσας αρχής, πρέπει να ειδοποιείται για κάθε πράξη ή απόφαση που αφορά το πρόσωπο αυτό. Στην έκταση που δεν αναγράφεται στην πράξη ή στην απόφαση για την οποία ζητείται η κοινοποίηση,