

«(α) Κράτους μέλους της Ευρωπαϊκής Ένωσης οποιεσδήποτε πληροφορίες που απαιτούνται όπως αποκαλύπτονται δυνάμει της Οδηγίας του Συμβουλίου των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ημερομηνίας 3 Ιουνίου 2003, 2003/48/EK».

Προσθήκη νέου άρθρου.

4. Ο βασικός νόμος τροποποιείται με την προσθήκη του ακόλουθου νέου άρθρου:

Δηλώσεις από φορείς πληρωμής για εισοδήματα από αποταμιεύσεις.

«6Α. (1) Το Υπουργικό Συμβούλιο δύναται να εκδίδει κανονισμούς για την εφαρμογή και την αντιμετώπιση θεμάτων που προκύπτουν ή σχετίζονται με την Οδηγία του Συμβουλίου των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ημερομηνίας 3 Ιουνίου 2003, 2003/48/EK.

(2) Κανονισμοί που εκδίδονται δυνάμει του παρόντος άρθρου, δύνανται, ιδιαίτερα, να προβλέπουν για υποχρέωση φορέων πληρωμής όπως-

(α) Εξασφαλίζουν και επαληθεύουν καθορισμένες περιγραφές πληροφοριών αναφορικά με την ταυτότητα και κατοικία των δικαιούχων του εισοδήματος από αποταμιεύσεις, στους οποίους καταβάλλουν εισόδημα από αποταμιεύσεις, και

(β) παρέχουν στο Διευθυντή καθορισμένες περιγραφές πληροφοριών αναφορικά με την ταυτότητα και κατοικία σχετικών δικαιούχων καταβολής εισοδήματος από αποταμιεύσεις, στους οποίους καταβάλλουν εισόδημα από αποταμιεύσεις.

(3) Κανονισμοί που εκδίδονται δυνάμει του παρόντος άρθρου μπορούν να περιλαμβάνουν πρόνοια για εξουσία του Διευθυντή να προβαίνει σε έλεγχο βιβλίων, εγγράφων και άλλων αρχείων προσώπων τα οποία είναι, ή φαίνονται ότι είναι, φορείς πληρωμής.

(4) Κανονισμοί που εκδίδονται δυνάμει του παρόντος άρθρου μπορούν να περιλαμβάνουν πρόνοια για έκδοση ειδοποιήσεων από το Διευθυντή δυνάμει των εν λόγω κανονισμών, οι οποίες μπορούν να συνδυασθούν με ειδοποιήσεις που προβλέπονται από άλλες διατάξεις του Νόμου.

(5) Κανονισμοί που εκδίδονται δυνάμει του παρόντος άρθρου μπορούν να περιλαμβάνουν πρόνοιες αναφορικά με το χρόνο ή τον τρόπο συμμόρφωσης οποιασδήποτε απαίτησης που επιβάλλεται από τέτοιους κανονισμούς.

(6) Κανονισμοί που εκδίδονται δυνάμει του παρόντος άρθρου μπορούν να περιλαμβάνουν πρόνοια για κυρώσεις σε περίπτωση παράλειψης συμμόρφωσης προς απαιτήσεις που προβλέπονται από τέτοιους κανονισμούς.

(7) Για τους σκοπούς του παρόντος άρθρου ο όρος “φορείς πληρωμής” σημαίνει πρόσωπα καθορισμένης περιγραφής που προβαίνουν σε καταβολή εισοδήματος από αποταμιεύσεις σε άλλα πρόσωπα ή εξασφαλίζουν την καταβολή εισοδήματος από αποταμιεύσεις για άλλα πρόσωπα.

(8) Για τους σκοπούς του παρόντος άρθρου ο όρος “εισόδημα από αποταμιεύσεις” σημαίνει τόκοι (εκτός από τόκους καθορισμένης περιγραφής) ή άλλα ποσά καθορισμένης περιγραφής.

(9) Για τους σκοπούς του παρόντος άρθρου “σχετικοί δικαιούχοι εισοδήματος από αποταμιεύσεις” σημαίνει φυσικά πρόσωπα καθορισμένης περιγραφής τα οποία είναι κάτοικοι, υπό την έννοια των κανονισμών, σε καθορισμένη περιοχή ή και φυσικά πρόσωπα οποιασδήποτε άλλης καθορισμένης περιγραφής.

(10) Κανονισμοί που εκδίδονται δυνάμει του παρόντος άρθρου-

(α) Μπορούν να περιλαμβάνουν διαφορετική πρόνοια για διαφορετικές περιπτώσεις ή περιγραφές υποθέσεων, και

(β) μπορούν να περιλαμβάνουν συμπληρωματικές, έκτακτες, επακόλουθες ή μεταβατικές πρόνοιες.

(12) Στο άρθρο αυτό ο όρος ‘καθορισμένος’ σημαίνει καθορισμένος δια κανονισμών που εκδίδονται δυνάμει του παρόντος άρθρου.

Έναρξη της ισχύος
του παρόντος
Νόμου.

5. Ο παρών Νόμος τίθεται σε ισχύ από ημερομηνία που καθορίζεται με απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου.

\\ΕΔ-2004\2104nom-SAVINGS.DOC