

Sprostowanie danych dotyczących tożsamości akcjonariuszy spółki giełdowej

Opis funkcjonalności

Projekt: Dostosowanie KDPW do wymogów rozporządzenia wykonawczego do dyrektywy SRD2

1. Wprowadzenie

Zgodnie z art. 68j ust. 7 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi spółka giełdowa może żądać sprostowania niekompletnych lub nieprawidłowych danych przekazanych jej w odpowiedzi na wniosek o ujawnienie tożsamości akcjonariuszy.

Poniżej prezentowany jest przebieg procesu sprostowania niekompletnych lub nieprawidłowych danych z perspektywy dwóch kluczowych uczestników procesu: spółki giełdowej (emitenta akcji) oraz uczestnika bezpośredniego KDPW (dalej: uczestnik KDPW).

2. Przebieg procesu sprostowania danych – perspektywa spółki giełdowej

2.1. Spółka giełdowa (dalej: emitent) może zażądać sprostowania danych przekazanych jej w odpowiedzi na wniosek o ujawnienie tożsamości akcjonariuszy, składając wniosek o sprostowanie raportu w ramach aplikacji „Identyfikacja akcjonariuszy” (aplikacja internetowa dostępna na <http://www.kdpw.pl/pl/Strony/SignIn.aspx>), korzystając z zakładki Kontakt/Sprostowanie raportu.

2.2. Wniosek o sprostowanie danych może zostać złożony przez emitenta nie później niż 30 dni kalendarzowych od daty udostępnienia raportu, którego dotyczy.

W przypadku emitentów, którym KDPW udostępniło raport zawierający informacje dotyczące tożsamości akcjonariuszy przed terminem wejście w życie przepisów Szczegółowych Zasad Działania KDPW regulujących proces sprostowania danych, termin 30 dni kalendarzowych liczony będzie od dnia wejście w życie ww. przepisów.

2.3. Aplikacja „Identyfikacja akcjonariuszy” umożliwi złożenie wniosku o sprostowanie raportu, dedykowanego do następujących przypadków nieprawidłowości lub niekompletności danych przekazanych w odpowiedzi na wniosek o ujawnienie tożsamości akcjonariuszy:

- a) Dowolna nieprawidłowość lub niekompletność danych w raporcie identyfikowana przez spółkę, z zastrzeżeniem przypadku, o którym mowa w pkt b; np. błąd lub brak określonej danej dotyczącej akcjonariusza, nie ujawnienie w raporcie konkretnego akcjonariusza, nie ujawnienie w raporcie właścicieli prawnych akcji np. z powodu niedostarczenia raportu przez uczestnika, jeśli przyczyna jest inna niż wymieniona w pkt b.
- b) Ujawnienie w raporcie uczestnika KDPW jako pośrednika, nie będącego właścicielem prawnym akcji (typ stanu posiadania: N/NOMI) i w konsekwencji nie ujawnienie faktycznych właścicieli prawnych akcji (typ stanu posiadania: B/BENE), ze względu na odrzucenie odpowiedzi na wniosek przekazanej przez uczestnika KDPW z powodu negatywnego wyniku weryfikacji zgodności ujawnionych przez uczestnika stanów posiadania akcji ze stanami odpowiadających im kont depozytowych w KDPW. W takiej sytuacji liczba akcji oznaczonych danym kodem ISIN zapisanych na rachunkach papierów wartościowych oraz rachunkach zbiorczych prowadzonych przez danego uczestnika KDPW może być odmienna od liczby akcji zarejestrowanych na właściwym koncie depozytowym prowadzonym dla tego uczestnika w systemie KDPW. Przyczyną mogą być błędy w realizacji transakcji (np. realizacja transakcji bez zlecenia klienta) lub dokonanie rozrachunku transakcji jednego klienta aktywami innego klienta (tzw. rozrachunek z masy). Sytuacje takie mają charakter incydentalny i tymczasowy,

niemniej mogą wystąpić i dotyczyć zapisów na rachunkach papierów wartościowych w dniu ustalenia praw (record date).

2.4. W przypadku, o którym mowa w pkt 2.3 lit. a formularz wniosku o sprostowanie raportu wymaga od emitenta wskazania uczestnika KDPW, do którego skierowany zostanie wniosek. Od emitenta wymagane jest także zamieszczenie opisu nieprawidłowości lub niekompletności dotyczącej danych (wskazanie konkretnego błędu lub braku danych), która jest przyczyną złożenia wniosku o sprostowanie raportu. Opis ten zostanie przekazany za pośrednictwem KDPW do uczestnika KDPW, którego dotyczy dana nieprawidłowość lub niekompletność.

2.5. W przypadku, o którym mowa w pkt 2.3 lit. b formularz wniosku o sprostowanie raportu pozwala wskazać wszystkich uczestników KDPW, których odpowiedzi na wniosek nie zostały uwzględnione w raporcie udostępnionym przez KDPW emitentowi ze względu na odrzucenie odpowiedzi z powodu negatywnego wyniku weryfikacji zgodności ujawnionych stanów posiadania akcji ze stanami odpowiednich kont depozytowych w systemie KDPW. Emitent nie zamieszcza w ramach formularza wniosku o sprostowanie raportu własnego opisu nieprawidłowości dotyczącej danych. Emitent w ramach formularza wniosku składa natomiast oświadczenie, że zgadza się na przekazanie przez uczestnika KDPW odpowiedzi na wniosek, w której salda rachunków papierów wartościowych i/lub rachunków zbiorczych mogą różnić się od salda odpowiadającego im konta depozytowego w KDPW. W konsekwencji sumaryczna liczba stanów posiadania akcji będących przedmiotem ujawnienia, może różnić się od liczby akcji wyemitowanej przez spółkę.

2.6. W ramach procesu sprostowania danych, uczestnicy KDPW, do których wysłane zostały wnioski o sprostowanie raportu, powinni przekazać do KDPW odpowiedź na wniosek o ujawnienie informacji dotyczących tożsamości akcjonariuszy, zawierającą skorygowane błędy lub braki zgłoszone przez emitenta.

2.7. W przypadku odpowiedzi na wniosek o sprostowanie raportu, dotyczącej przypadku, o którym mowa w pkt 2.3 lit. b, tj. skierowanej do uczestnika, którego odpowiedź na wniosek o ujawnienie informacji dotyczących tożsamości akcjonariuszy została wcześniej przez KDPW odrzucona ze względu na negatywny wynik weryfikacji zgodności ujawnionych stanów posiadania akcji ze stanami odpowiadających im kont depozytowych w systemie KDPW, jeśli dany uczestnik KDPW potwierdza, że ujawnione stany posiadania są zgodne z prowadzoną przez niego ewidencją papierów wartościowych, uczestnik ten przekazuje do KDPW odpowiedź na wniosek o ujawnienie informacji dotyczących tożsamości akcjonariuszy, w której suma ujawnionych stanów posiadania odpowiadających danemu kontu depozytowemu w systemie KDPW może być odmienna od stanu tego konta. Taka odpowiedź nie zostanie odrzucona przez KDPW. Zostanie uwzględniana w raporcie dla emitenta, zgodnie ze stanami posiadania akcji wykazanymi przez uczestnika KDPW.

2.8. W dniu roboczym następującym po terminie emitenta właściwym dla wniosku o sprostowanie raportu (termin emitenta jest określany jako nie mniej niż 10 dni roboczych od daty złożenia przez emitenta wniosku o sprostowanie raportu), na podstawie otrzymanych odpowiedzi na wniosek generowany jest nowy, skorygowany lub zaktualizowany raport dla emitenta, zawierający komplet informacji dotyczących tożsamości akcjonariuszy, z uwzględnieniem danych przekazanych w oryginalnym raporcie, do których emitent nie zgłosił zastrzeżeń.

2.9. Skorygowany raport udostępniany jest emitentowi w ramach aplikacji „Identyfikacja akcjonariuszy” na zasadach analogicznych jak raport oryginalny.

3. Przebieg procesu sprostowania danych – perspektywa uczestnika KDPW

3.1. Emitent składając wniosek o sprostowanie raportu wskazuje konkretnego uczestnika KDPW, którego dotyczy nieprawidłowość lub niekompletność dotycząca danych lub, w przypadku gdy doszło do odrzucenia przez KDPW odpowiedzi na wniosek o ujawnienie informacji dotyczących tożsamości akcjonariuszy z powodu negatywnego wyniku weryfikacji zgodności ujawnionych stanów posiadania akcji ze stanami odpowiadających im kont depozytowych w KDPW, system KDPW wskazuje uczestnika (uczestników) KDPW, których dotyczy tego typu niezgodność. W konsekwencji wniosek o sprostowanie raportu kierowany jest zawsze do konkretnego uczestnika KDPW lub do określonego grona uczestników KDPW.

3.2. Wniosek o sprostowanie raportu przekazywany jest do uczestnika KDPW za pomocą komunikatu `seev.045.001.02 (ShareholdersIdentificationDisclosureRequest)` w funkcji `REPL (Replacement)`. Treść komunikatu `seev.045.001.02` w funkcji `REPL` jest analogiczna do treści komunikatu w funkcji `NEWM` przekazanego pierwotnie przez KDPW jako oryginalny wniosek o ujawnienie informacji dotyczących tożsamości akcjonariuszy. Różnica dotyczy terminu emitenta (`Issuer Deadline`), który jest w tym przypadku ustalony jako nie mniej niż 10 dni roboczych od daty złożenia przez emitenta wniosku o sprostowanie raportu - tak aby zapewnić uczestnikowi KDPW czas na przygotowanie nowej, skorygowanej odpowiedzi na wniosek.

Nie jest oczekiwane aby komunikat `seev.045.001.02` został przekazany przez uczestnika do dalszych pośredników, chyba, że jest to niezbędne w celu korekty błędu.

3.3. Dodatkowo (równoległe do `seev.045.001.02`) do uczestnika wysyłany zostanie komunikat tekstowy `seev.038.001.05 (CorporateActionNarrative)`¹, zawierający informacje uzupełniające dotyczące charakteru sprostowania danych oraz zakresu danych objętych sprostowaniem. W szczególności, w przypadku wniosków innych niż będące konsekwencją negatywnej weryfikacji zgodności ujawnionych stanów posiadania akcji ze stanami odpowiadających im kont depozytowych w KDPW, komunikat zawierał będzie podany przez emitenta opis nieprawidłowości lub niekompletności dotyczącej danych, tj. opis błędu lub braku danych, który był przyczyną złożenia wniosku o sprostowanie raportu.

Struktura komunikatu `seev.038.001.05` jest dostępna na witrynie KDPW pod adresem:

<http://www.kdpw.pl/pl/uslugi/ShareholderID/Strony/Narzedzia-IT.aspx>

3.4. W odpowiedzi na wniosek emitenta uczestnik przesyła komunikat `seev.047.001.01 (ShareholdersIdentificationDisclosureResponse)` zawierający, w zależności od sytuacji, odpowiedź uczestnika na wniosek o ujawnienie informacji dotyczących tożsamości akcjonariuszy:

- a) skorygowaną w odpowiedzi na błędy lub braki zgłoszone przez emitenta²,

¹ Komunikat `seev.038.001.05` co do zasady nie jest komunikatem należącym do wyodrębnionego obszaru funkcjonalnego „Identyfikacja tożsamości akcjonariuszy spółki giełdowej”. Dlatego w przypadku uczestników KDPW, którzy złożyli deklarację zmiany kanału podstawowego w ramach wyodrębnionego obszaru funkcjonalnego, wskazując jako wyodrębniony obszar „Identyfikację tożsamości akcjonariuszy spółki giełdowej”, komunikat `seev.038.001.05` przekazywany będzie przez KDPW kanałem komunikacyjnym właściwym dla pozostałych usług, a więc innym niż komunikaty z wyodrębnionego obszaru funkcjonalnego „Identyfikacja tożsamości akcjonariuszy spółki giełdowej”.

² W przypadku uczestnika KDPW, który nie przekazał odpowiedzi w pierwotnym terminie emitenta, istnieje ponowna możliwość przekazania odpowiedzi i wypełnienia w tym zakresie obowiązku wynikającego z przepisów prawa.

- b) zawierającą stany posiadania zgodne z prowadzoną przez uczestnika KDPW ewidencją papierów wartościowych, przy czym stany te mogą różnić się od stanu odpowiadającego im konta depozytowego w KDPW.

3.5. W przypadku, o którym mowa w pkt 3.4 lit. b wymagane jest aby w przekazanej przez uczestnika do KDPW odpowiedzi na wniosek wykazana w niej liczba akcji na koncie u pośrednika wyżej w ewidencji (pośrednikiem tym jest KDPW), tj. Total Shareholding Balance <TtISHrHldgBal> w sekcji Safekeeping Account And Holdings <SfkpgAcctAndHldgs>, była zgodna z liczbą akcji na odpowiednim koncie depozytowym w systemie KDPW.

Natomiast suma ujawnionych w odpowiedzi na wniosek stanów posiadania tj. ujawnionych stanów rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, wykazanych w ramach elementu Disclosure <Dsclsr>, odpowiadających danemu kontu depozytowemu będzie mogła być odmienna od stanu tego konta w systemie KDPW.

Odpowiedź na wniosek, posiadająca taką odmienność, nie zostanie odrzucona przez KDPW. Zostanie uwzględniana w raporcie dla emitenta, zgodnie ze stanami posiadania akcji wykazanymi przez uczestnika KDPW.

4. Regulacje KDPW dot. sprostowania danych

Proces sprostowania danych (sprostowania raportu) realizowany będzie zgodnie z przepisami § 190h Szczegółowych Zasad Działania KDPW.

Planowany termin wejście w życie ww. przepisów to 9 listopada 2020 r.

5. Wpływ na opłaty

Emitent nie ponosi dodatkowych opłat za proces sprostowania danych w raporcie.

Proces sprostowania danych nie ma wpływu na opłaty przekazywane uczestnikom KDPW, o których mowa w pkt 6.5.1 Tabeli Opłat KDPW, dzielone proporcjonalnie do liczby ujawnionych posiadaczy rachunków papierów wartościowych lub rachunków zbiorczych.