

Uchwała nr 285/17

Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

z dnia 27 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zmiany *Regulaminu rejestrowania oraz utrzymywania*
przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
*kodów identyfikujących podmioty prawne***

Na podstawie § 23 ust. 2, w związku § 3 ust. 1 pkt 6 i 7, Statutu KDPW S.A. oraz § 33 ust. 2 Regulaminu rejestrowania oraz utrzymywania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodów identyfikujących podmioty prawne, Zarząd Krajowego Depozytu postanawia, co następuje:

§ 1

W Regulaminie rejestrowania oraz utrzymywania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodów identyfikujących podmioty prawne stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 311/2016 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 16 maja 2016 r., ze zm., wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a/ po pkt. 3 dodaje się pkt 3¹ w brzmieniu:

„3¹) podmiot prawny – w zależności od kontekstu, podmiot ubiegający się, również za pośrednictwem agenta, o nadanie kodu identyfikującego, lub podmiot posiadający kod identyfikujący;”;

b/ pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„11) dane referencyjne - dane podmiotu prawnego, informacje o powiązaniu oraz dane bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej przypisane do kodu identyfikującego;”;

c/ w pkt. 15 na końcu kropkę zastępuje się średnikiem;

d/ po pkt. 15 dodaje się pkt. 16-21 w brzmieniu:

„16) bezpośrednia jednostka dominująca - podmiot będący w stosunku do podmiotu prawnego bezpośrednią jednostką dominującą w rozumieniu przepisów o rachunkowości mających do tej jednostki zastosowanie, sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny;

17) ostateczna jednostka dominująca - podmiot będący w stosunku do podmiotu prawnego jednostką dominującą w rozumieniu przepisów o rachunkowości mających do tej jednostki zastosowanie, sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny, i która to jednostka nie posiada nad sobą dalszej jednostki dominującej, sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsolidujące podmiot prawny; ten sam podmiot może być jednocześnie bezpośrednią i ostateczną jednostką dominującą, jeżeli spełnia przesłanki bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej;

18) informacje o powiązaniu – informacja o posiadaniu przez podmiot prawny bezpośredniej jednostki dominującej oraz informacja o posiadaniu ostatecznej jednostki dominującej;

19) skonsolidowane sprawozdania finansowe – skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone przez bezpośrednią jednostkę dominującą oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone przez ostateczną jednostkę dominującą, w których konsoliduje się podmiot prawny, sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości znajdującymi zastosowanie, odpowiednio, do bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej;

20) opinia i raport biegłego rewidenta – dokumenty określone w przepisach o rachunkowości znajdujących zastosowanie odpowiednio do bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej, potwierdzające zbadanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta;

21) ROC – Regulatory Oversight Committee, podmiot nadzorujący działalność GLEIF.”;

2) § 5 ust. 3 i ust. 4 otrzymują brzmienie:

„3. KDPW ma prawo żądania od użytkownika dokumentów niezbędnych do weryfikacji jego danych, informacji o powiązaniu oraz uprawnień, a w przypadku, gdy użytkownikiem jest agent – również do weryfikacji danych, informacji o powiązaniu oraz uprawnień podmiotu prawnego.

4. KDPW ma prawo żądania od użytkownika przedłożenia oryginałów dokumentów, które zostały przez niego przekazane w formie kopii.”;

3) § 9 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Dokumenty sporządzone oryginalnie w języku innym niż polski lub angielski, powinny być złożone w tłumaczeniu na jeden z tych języków, chyba, że KDPW uzna w danej sprawie za wiążące dokumenty sporządzone w innym języku niż polski lub angielski.”;

4) w § 12:

a/ ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wniosek elektroniczny składany jest poprzez wypełnienie formularza wymaganymi w tym formularzu danymi o podmiocie prawnym, dla którego ma być zarejestrowany kod identyfikujący, oraz wysłanie wypełnionego formularza do KDPW za pomocą aplikacji internetowej. Oprócz danych o podmiocie prawnym w formularzu należy podać również informacje o powiązaniu oraz dane bezpośredniej oraz ostatecznej jednostki dominującej albo wskazać, iż podmiot nie posiada bezpośredniej i/lub ostatecznej jednostki dominującej.”;

b/ dotychczasowe ust. 3, ust. 4 i ust. 5 oznacza się, odpowiednio, jako ust. 8, ust. 9 i ust. 10;

c/ po ust. 2 dodaje się ust. 3 do ust. 7 w brzmieniu:

„3. Podmiot prawny posiadający bezpośrednią i/lub ostateczną jednostkę dominującą może odmówić podania informacji o powiązaniu oraz danych bezpośredniej i ostatecznej jednostce dominującej z przyczyn, których katalog zamieszczony jest w formularzu. W takim przypadku podmiot prawny musi wskazać co najmniej jedną z przyczyn odmowy podania danych wymienionych w formularzu.

4. Podmiot prawny, który zamieścił w formularzu informacje o powiązaniu oraz dane bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej zobowiązany jest dołączyć do formularza zeskanowane skonsolidowane sprawozdania finansowe za ostatni rok obrotowy, wskazujące dane, odpowiednio, bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej oraz dane podmiotu prawnego. Jeżeli sprawozdania te podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, należy dołączyć do każdego ze sprawozdań opinię i raport biegłego rewidenta.

5. W razie braku skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub jednego z nich można załączyć do formularza skany innych dokumentów potwierdzających podane w formularzu informacje o powiązaniu. W formularzu należy zaznaczyć, czy załączony dokument został sporządzony na podstawie przepisów o rachunkowości, mających zastosowanie do, odpowiednio, bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej.

6. W razie braku skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub jednego z nich oraz dokumentów, o których mowa w ust. 5, dopuszczalne jest załączenie do formularza oświadczenia własnego podmiotu prawnego, potwierdzającego informacje o powiązaniu, złożonego przez osobę wskazaną we właściwym rejestrze, będącą członkiem zarządu lub prokurentem tego podmiotu.

7. Jeżeli dokumenty załączone do formularza zgodnie z ust. 4 albo ust. 5 zostały w jęz. polskim lub w jęz. angielskim opublikowane na ogólnodostępnej stronie internetowej właściwego urzędu, sądu lub innego właściwego podmiotu wskazanego w mających zastosowanie przepisach prawa, a dostęp do tych dokumentów jest bezpłatny, w formularzu należy wskazać miejsce publikacji tych dokumentów na tej stronie internetowej (link) oraz miejsce zamieszczenia w tych dokumentach informacji o powiązaniu oraz danych o bezpośredniej i ostatecznej jednostce dominującej.”;

5) § 14 ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Pełnomocnictwo, o którym mowa w ust. 3, nie może być udzielone później niż na 60 dni przed złożeniem wniosku elektronicznego przez agenta, chyba, że pełnomocnictwo dołączone do uprzednio złożonego przez tego agenta wniosku elektronicznego pozostaje nadal w mocy.”;

6) w § 15:

a/ ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Przekazanie komunikatu potwierdzającego przyjęcie lub odrzucenie wniosku elektronicznego o nadanie kodu identyfikującego powinno nastąpić nie później niż w terminie 10 dni roboczych od dnia złożenia przez użytkownika wniosku, jeżeli dołączony do wniosku formularz został poprawnie wypełniony oraz załączono do niego wszystkie wymagane dokumenty. W przypadkach wskazanych w § 5 ust. 3 i ust. 4 termin ten może ulec przedłużeniu.”;

b/ ust. 5 pkt 5 i pkt 6 otrzymują brzmienie:

„5) czy dane zawarte we wniosku elektronicznym dotyczące podmiotu prawnego, któremu KDPW ma nadać kod identyfikujący, są zgodne z danymi opublikowanymi we właściwym dla tego podmiotu rejestrze, przy czym weryfikacja dokonywana jest w oparciu i w zakresie danych zamieszczonych w takim rejestrze;

6) czy dane bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej zawarte we wniosku elektronicznym są zgodne z danymi wskazanymi w dokumentach, o których mowa w § 12 ust. 4 i ust. 5, albo w oświadczeniu własnym, o którym mowa w § 12 ust. 6.”;

c/ dotychczasowe ust. 6 i ust. 7 oznacza się, odpowiednio, jako ust. 7 i ust. 8;

d/ po ust. 5 dodaje się ust. 6 w brzmieniu:

„6. KDPW nie weryfikuje przyczyny odmowy podania informacji o powiązaniu oraz danych bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej.”;

7) § 18 ust. 2 pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) aktualizacji danych referencyjnych podmiotu prawnego, którego kod jest rejestrowany;”;

8) w § 19:

a/ w ust. 1 dodaje się drugie zdanie w brzmieniu:

„KDPW nie dokonuje samodzielnej, tj. bez otrzymanego zgłoszenia dotyczącego danych referencyjnych, weryfikacji informacji o powiązaniu oraz danych bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej.”;

b/ w ust. 4 dodaje się drugie zdanie w brzmieniu:

„Dane referencyjne weryfikowane są na zasadach określonych w § 21 ust. 4.”;

9) § 21 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Po wypełnieniu formularza oraz jego zaakceptowaniu przez użytkownika, KDPW dokonuje weryfikacji wprowadzonych do formularza danych. Weryfikacja danych podmiotu prawnego zamieszczonych we właściwym dla tego podmiotu rejestrze dokonywana jest w zakresie i w oparciu o dane opublikowane w tym rejestrze. W przypadku danych bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej weryfikacja polega na sprawdzeniu, czy dane zawarte w formularzu są zgodne z danymi tych jednostek, wskazanymi w dokumentach, o których mowa w § 12 ust. 4 i ust. 5, albo w oświadczeniu własnym podmiotu, o którym mowa w § 12 ust. 6. KDPW nie weryfikuje przyczyny odmowy podania informacji o powiązaniu oraz danych bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej.”;

10) w § 22:

a/ ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. KDPW dokonuje, w zakresie i w oparciu o dane opublikowane we właściwym dla podmiotu rejestrze, weryfikacji danych referencyjnych podmiotu prawnego, którego kod ma zostać odnowiony. W przypadku danych bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej weryfikacja polega na sprawdzeniu, czy dane zawarte w formularzu są zgodne z danymi tych jednostek, wskazanymi w dokumentach, o których mowa w § 12 ust. 4 i ust. 5, albo w oświadczeniu własnym podmiotu, o którym mowa w § 12 ust. 6. W przypadku, gdy kod jest zarejestrowany na koncie agenta weryfikacja obejmuje również dane tego agenta oraz jego upoważnienia do działania na rzecz podmiotu prawnego. KDPW nie weryfikuje przyczyny odmowy podania informacji o powiązaniu oraz danych bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej.”;

b/ zamieszczone w ust. 5 wyrażenie: „o której mowa w ust. 2” zastępuje się wyrażeniem: „o której mowa w ust. 4”;

c/ zamieszczone w ust. 9 wyrażenie: „o której mowa w ust. 3” zastępuje się wyrażeniem: „o której mowa w ust. 4”;

d/ po ust. 10 dodaje się ust. 11 w brzmieniu:

„11. Do odnowienia stosuje się w szczególności § 12 oraz § 15 ust. 2 oraz ust. 5 do ust 8.”;

11/ § 24 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. W zakresie nieuregulowanym w ust 1 - 2, do rejestracji kodu identyfikującego stosuje się odpowiednio przepisy rozdziału 5 oraz rozdziału 6, z wyłączeniem przepisów dotyczących wniesienia opłaty z tytułu nadania kodu identyfikującego.”;

12) w § 25 ust. 4 dodaje się drugie zdanie w brzmieniu:

„Ponadto, udostępnia się również informacje o powiązaniu i dane bezpośredniej oraz ostatecznej jednostki dominującej, jeżeli podmiot podał te dane, albo informację o przyczynie odmowy podania tych danych, wskazanej w formularzu.”;

13) § 28 ust. 5 i ust. 6 otrzymują brzmienie:

„5. Użytkownik podając w formularzu, o którym mowa w § 12 ust. 2, informacje o powiązaniu oraz dane bezpośredniej i ostatecznej jednostki dominującej składa jednocześnie oświadczenie, że wszystkie podmioty, których te informacje i dane dotyczą, wyraziły zgodę na:

- 1) ich przekazanie do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
 - 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
 - 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym,
- z zastrzeżeniem ust. 6.

6. Informacje o powiązaniu oraz dane bezpośredniej i/lub ostatecznej jednostki dominującej nie posiadającej kodu identyfikującego nie będą publikowane przez KDPW.”.

§ 2

1. Do spraw rozpoczętych przed dniem wejścia w życie zmian Regulaminu objętych niniejszą Uchwałą, w których użytkownik otrzymał od KDPW przed wejściem w życie tych zmian komunikat potwierdzający przyjęcie wniosku, komunikat potwierdzający przyjęcie formularza aktualizacyjnego lub komunikat potwierdzający pozytywną weryfikację zlecenia odnowienia stosuje się dotychczasowe przepisy Regulaminu.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. Zmiany Regulaminu, o których mowa w § 1 niniejszej Uchwały, wchodzi w życie w terminie 5 dni od dnia ich opublikowania w serwisie internetowym KDPW.

Sławomir Panasiuk Michał Stępniewski
Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu