



LIETUVOS PIENININKŲ ASOCIACIJA „PIENO CENTRAS“

Įmonės kodas 121741092, PVM kodas LT100007905010, adresas Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius
Tel. (8 5) 246 1414, faks. (8 5) 246 1415, el. p. pc@pieno-centras.lt, www.pieno-centras.lt

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai
Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius

2019-02-27 Nr. S-67

Dėl Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37(2), 41, 78 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 26(3) ir 37(3) straipsniais ir įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projekto Nr. 19-1822

Lietuvos pienininkų asociacija „Pieno centras“ (toliau – Asociacija) susipažinusi su Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37(2), 41, 78 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 26(3) ir 37(3) straipsniais ir įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projektu Nr. 19-1822 (toliau – Projektas) kreipiasi į Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministeriją ir teikia pastabas bei pasiūlymus dėl šio Projekto.

Asociacija supranta, kad Projektas rengiamas siekiant įgyvendinti 2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą (ES) 2017/828 ir 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą (ES) 2017/1132. Tačiau atkreipia dėmesį, kad minėtos direktyvos valstybėms narėms suteikia teisę pasirinkti kai kurių nuostatų įgyvendinimo apimtis ir konkrečias priemones.

Reikšmingi sandoriai

Pateikto Projekto 6 straipsnio 1 dalyje numatoma pakeisti ABĮ 32 straipsnio 1 dalies 3 punktą nurodant, jog stebėtojų taryba „priima sprendimus dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta šio įstatymo 37^a straipsnyje ir tvirtina sandorių, su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprasta ūkine veikla, kaip nustatyta šio įstatymo 37^a straipsnio 10 dalyje, vertinimo tvarką ir sąlygas“.

Asociacijos nuomone būtina patikslinti ir susisaurinti šią nuostatą numatant, kad stebėtojų taryba tvirtina tik *reikšmingų sandorių* tvarką bei sąlygas. Būtent tik apie reikšmingus sandorius yra kalbama direktyvose, negana to, dėl praktinio aspekto, tai yra sandorių tarp susijusių įmonių gausos ir įvairovės, būtų netikslinga pavesti stebėtojų tarybai tvirtinti visus, įskaitant ir mažareikšmius, sandorius.

Direktyvoje 2017/828 nurodoma, jog valstybėms narėms yra suteikiama diskrecija apsibrėžti, kas laikytina reikšmingais sandoriais. Lietuvoje reikšmingų sandorių koncepcija yra įtvirtinta ABĮ 37^a straipsnyje.

Atsižvelgiant į tai kas išdėstyta siūlome tikslinti Projekto nuostatas ir numatyti, kad tvirtinama yra tik *reikšmingą įtaką bendrovei, jos finansams, turtui, išipareigojimams darančių* sandorių su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprasta ūkine veikla, kaip nustatyta šio įstatymo 37^a straipsnio 10 dalyje, vertinimo tvarka ir sąlygos.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų pobūdis

2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvoje (ES) 2017/828 yra numatoma, jog valstybės narės privalo užtikrinti, kad „kompetentingi bendrovės organai nustatytų bendrovių atlyginimų



LIETUVOS PIENININKŲ ASOCIACIJA „PIENO CENTRAS“

Įmonės kodas 121741092, PVM kodas LT100007905010, adresas Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius
Tel. (8 5) 246 1414, faks. (8 5) 246 1415, el. p. pc@pieno-centras.lt, www.pieno-centras.lt

politiką tinkamai ir kad akcininkai turėtų galimybę išreikšti savo nuomonę apie bendrovės atlyginimų politiką“, tačiau Direktyvoje taip pat yra numatyta teisė valstybėms narėms pasirinkti, ar visuotinio susirinkimo balsavimas turi būti privalomojo ar patariamojo pobūdžio.

Pateiktame įstatymo projekte numatoma visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimą laikyti privalomu. Vis dėlto, atsižvelgiant į tai, jog kitas kolegialus valdymo organas – valdyba, yra geriau susipažinusi su kasdieniais ir ilgalaikiais bendrovės poreikiais bei gali greičiau ir lanksčiau reaguoti keisdama atlygio politiką atsižvelgiant į poreikius bei tikslus, manome, kad yra tikslinga numatyti, jog bendrovės valdyba, o ne visuotinis akcininkų susirinkimas turi tvirtinti bendrovės atlygio politiką.

Siūloma koreguoti Projekto nuostatas ir numatyti, kad visuotinis akcininkų susirinkimas priima patariamąjį sprendimą, o atlygio politiką tvirtina bendrovės valdyba. Visuotinio akcininkų susirinkimo svarba vadovų atlygio sistemos valdyme išliktų užtikrinta susirinkimui turint pareigą balsuoti dėl atlygio ataskaitos tvirtinimo.

Atlygio politikos apimtis

Įstatymo pakeitimų tikslas yra užtikrinti bendrovės vadovo, valdymo bei priežiūros organų veiklos skaidrumą, nes būtent šiose organuose veikiančių asmenų veikla daro pagrindinę ir didžiausią įtaką bendrovės veiklos rezultatams.

Siūlomos formuluotės pateiktajame projekte palieka neaiškumų situacijose, kai valdymo organų nariai yra ir bendrovės darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Lieka neaišku, ar reikia viešinti tik atlygio politiką susijusią su jų darbu valdymo organuose, ar visą atlygį gaunamą iš bendrovės.

Ši problema dėl neaiškumo įstatymo formuluotėse nėra nauja, su ja jau yra susidūrusi ne viena bendrovė ruošianti kasmetinę Bendrovių valdymo ataskaitą pagal galiojantį LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23(1) punkto 13 papunktį, pagal kurį privaloma teikti „informacij[ą] apie kiekvieno valdymo, priežiūros organo nario atlyginimą (vidutinius per ataskaitinį laikotarpį išmokėtus atlyginimus, atskirai nurodant premijas, priemokas, tantjemas ir kitokias išmokas)“. Kadangi jokia institucija nesiima vaidmens patarti, aiškinti ir interpretuoti įstatymo nuostatų, bendrovės skirtingai interpretuodamos įstatymą jau ir dabar rizikuoja bandomis.

Siekiant išspręsti esamus neaiškumus bei nesukelti naujų, siūlome patikslinti Projekto 37³ straipsnio 1 dalį ir numatyti, kad atlygio politika turi apimti tik darbą **bendrovės valdymo, kolegialios priežiūros ir kolegialaus valdymo organuose**.

Tikimės, kad Projekto rengėjai įvertins pateiktus argumentus ir pateiktus siūlymus. Žemiau pateikiame konkrečius siūlomus pakeitimus Projekto 2, 5, 6, 7, 8, 10 ir 14 straipsniams.

2 straipsnis. 20 straipsnio pakeitimas

1. Papildyti 20 straipsnio 1 dalį nauju 6 punktu:

„6) priimti **patariamojo pobūdžio** sprendimą dėl akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos patvirtinimo;“.

2. Papildyti 20 straipsnio 1 dalį nauju 7 punktu:

„7) priimti sprendimą dėl akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio ataskaitos patvirtinimo;“.

3. Buvusius 20 straipsnio 1 dalies 6–25 punktus laikyti atitinkamai 8–27 punktais.



LIETUVOS PIENININKŲ ASOCIACIJA „PIENO CENTRAS“

Įmonės kodas 121741092, PVM kodas LT100007905010, adresas Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius
Tel. (8 5) 246 1414, faks. (8 5) 246 1415, el. p. pc@pieno-centras.lt, www.pieno-centras.lt

5 straipsnis. 28 straipsnio pakeitimas

1. Papildyti 28 straipsnio 1 dalį nauju 13 punktu:

„13) patvirtinti **patariamąjį sprendimą dėl** akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio ~~politika~~ **politikos**;“.

2. Papildyti 28 straipsnio 1 dalį nauju 14 punktu:

„14) patvirtinti akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio ataskaitą;“.

3. Buvusius 28 straipsnio 1 dalies 13–16 punktus laikyti atitinkamai 15–18 punktais.

6 straipsnis. 32 straipsnio pakeitimas

1. Pakeisti 32 straipsnio 1 dalies 3 punktą ir jį išdėstyti taip:

„3) priima sprendimus dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta šio įstatymo 37^a straipsnyje ir tvirtina **reikšmingą įtaką bendrovei, jos finansams, turtui, įsipareigojimams darančių** sandorių su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprasta ūkine veikla, kaip nustatyta šio įstatymo 37^a straipsnio 10 dalyje, vertinimo tvarką ir sąlygas;“.

2. Papildyti 32 straipsnio 1 dalį nauju 9 punktu:

„9) pateikia visuotiniam ~~akcininkų susirinkimui~~ **valdybai** atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos **projekto** ir visuotiniam ~~akcininkų susirinkimui~~ **atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio ataskaitos projekto**;“.

3. Buvusį 32 straipsnio 1 dalies 9 punktą laikyti 10 punktu.

7 straipsnis. 34 straipsnio pakeitimas

1. Papildyti 34 straipsnį nauja 2^a dalimi ir ją išdėstyti taip:

„2^a. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, valdyba, remdamasi visuotinio akcininkų susirinkimo patariamuoju sprendimu dėl akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos patvirtinimo ir remdamasi stebėtojų tarybos atsiliepimais ir pasiūlymais dėl akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos projekto **priima sprendimą dėl akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos patvirtinimo.**

2^a. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, valdyba, nustatydamą vadovo atlyginimą, vadovaujasi šios akcinės bendrovės patvirtinta atlygio politika, kaip nustatyta šio Įstatymo 37^a straipsnyje.“

2. Papildyti 34 straipsnį nauja 9^a dalimi ir ją išdėstyti taip:

„9^a. Valdyba analizuoja, vertina bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos ir atlygio ataskaitos ~~projektus~~ **projektą, kuriuos** ~~kuri~~ kartu su atsiliepimais ir pasiūlymais dėl jo teikia stebėtojų tarybai ir visuotiniam akcininkų susirinkimui.“

3. Pakeisti 34 straipsnio 11 dalies 1 punktą ir jį išdėstyti taip:

„1) priima sprendimus dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta šio Įstatymo 37^a straipsnyje ir tvirtina **reikšmingą įtaką bendrovei, jos finansams, turtui, įsipareigojimams darančių** sandorių su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprasta ūkine veikla, kaip nustatyta šio įstatymo 37^a straipsnio 10 dalyje, vertinimo tvarką ir sąlygas;“.

8 straipsnis. 37 straipsnio pakeitimas

1. Papildyti 37 straipsnio 12 dalį nauju 3 punktu:

„3) atlygio politikos projekto **parengimą ir pateikimą** tvirtinti akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, valdyboje ir atlygio ataskaitos projekto parengimą ir pateikimą tvirtinti



LIETUVOS PIENININKŲ ASOCIACIJA „PIENO CENTRAS“

Įmonės kodas 121741092, PVM kodas LT100007905010, adresas Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius
Tel. (8 5) 246 1414, faks. (8 5) 246 1415, el. p. pc@pieno-centras.lt, www.pieno-centras.lt

akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, visuotiniame acnininkų susirinkime;“.

2. Papildyti 37 straipsnio 12 dalį nauju 4 punktu:

„4) atlygio politikos ir atlygio ataskaitos viešą paskelbimą akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, interneto svetainėje;“.

3. Pakeisti 37 straipsnio 13 dalį ir ją išdėstyti taip:

„13. Uždarosios akcinės bendrovės vadovas atsako už acnininkų nematerialių akcijų savininkų asmeninių vertybinių popierių sąskaitų tvarkymą ir materialių akcijų savininkų registravimą bendrovėje, išskyrus atvejus, kai nematerialių akcijų apskaita yra perduota sąskaitų tvarkytojams.“

4. Buvusius 37 straipsnio 12 dalies 3–13 punktus laikyti atitinkamai 5–15 punktais.

10 straipsnis. Įstatymo papildymas 37 straipsniu

Papildyti Įstatymą 37 straipsniu:

„37 straipsnis. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politika

1. Akcinė bendrovė, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, turi patvirtinti atlygio politiką. Atlygio politika apima ir turi būti taikoma akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams **už darbą bendrovės valdymo, kolegialios priežiūros ir kolegialaus valdymo organuose.**

2. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams atlyginimai mokami vadovaujantis šios akcinės bendrovės ~~visuotinio acnininkų susirinkimo~~ **valdybos** patvirtinta atlygio politika.

3. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovas nedelsdamas, po ~~visuotinio acnininkų valdybos~~ **visuotinio acnininkų susirinkimo**, patvirtinusio atlygio politiką, bendrovės interneto svetainėje paskelbia atlygio politiką, ~~visuotinio acnininkų susirinkimo datą ir balsavimo rezultatus, kurie kuri~~ **visuotinio acnininkų susirinkimo datą ir balsavimo rezultatus, kurie kuri** viešai ~~skelbiami~~ **skelbiama** ir nemokamai ~~prieinami~~ **prieinama** visą atlygio politikos taikymo laikotarpį.

4. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikoje turi būti nurodyta:

1) kaip atlygio politika atitinka šios akcinės bendrovės verslo strategiją, ilgalaikius tikslus ir interesus;
2) visos atlyginimų sudėtinės dalys, įskaitant fiksuotas ir kintamąsias atlyginimų dalis, premijas, išeitines išmokas ir kitas priemokas, taip pat šių atlyginimų sudėtinų dalių santykinė dalis, atsižvelgiant į visą atlyginimą. Jeigu akcinė bendrovė, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, moka kintamąją atlyginimo dalį, atlygio politikoje turi būti nurodyti aiškūs, išsamūs ir varijuojantys kintamosios atlyginimo dalies kriterijai;

3) bet kokio atlygio mokėjimo atidėjimo laikotarpiai, akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, galimybės susigrąžinti kintamąją atlyginimo dalį;

4) nuo finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų priklausantys kriterijai, taip pat metodai, kurie turi būti taikomi siekiant nustatyti, koku mastu rezultatų kriterijai tenkinami;

5) sutarčių su akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovu, valdybos ir stebėtojų tarybos nariais terminai ir taikomi įspėjimo terminai, esminės papildomų pensijų ar išankstinio išėjimo į pensiją ~~schemos~~ **schemų savybės**, sutarties nutraukimo sąlygos ir su sutarties nutraukimu susiję mokėjimai;

6) kaip, nustatant atlygio politiką, atsižvelgta į akcinės bendrovės darbuotojų atlyginimo ir įdarbinimo sąlygas;

7) kai taikoma, nurodyti su socialine atsakomybe susiję kriterijai ir paaiškinta, kaip jais prisidedama prie šios dalies 1–2 punktuose nurodytų bendrovės ilgalaikių tikslų;



LIETUVOS PIENININKŲ ASOCIACIJA „PIENO CENTRAS“

Įmonės kodas 121741092, PVM kodas LT100007905010, adresas Perkūnkiemio g. 3, LT-12127 Vilnius
Tel. (8 5) 246 1414, faks. (8 5) 246 1415, el. p. pc@pieno-centras.lt, www.pieno-centras.lt

- 8) jei skiriamas atlygis suteikiant akcijas, turi būti nurodyti teisių į akcijas skyrimo laikotarpiai, ir, jeigu taikoma, akcijų suteikimo atidėjimo, kai teisės į akcijas jau suteiktos, sąlygos, taip pat paaiškinta, kaip akcijų suteikimas prisideda prie bendrovės ilgalaikių tikslų ir interesų;
 - 9) atlygio politikos rengimo, vykdymo, peržiūrėjimo ir įgyvendinimo procesas, atlygio politikos sprendimų priėmimo procesas, įskaitant interesų konflikto vengimą ir valdymo priemones;
 - 10) jeigu yra sudaryti, atlygio komiteto ar kito atitinkamo komiteto vaidmuo;
 - 11) jeigu atlygio politika keičiama – apibūdinti ir paaiškinti esminiai atlygio politikos pakeitimai, taip pat tai, kaip atsižvelgta į visuotinio akcininkų susirinkimo, balsavusio dėl šios atlygio politikos balsavimo rezultatus;
 - 12) kita akcininkų nuomonės dėl atlygio politikos pareiškimui, svarbi informacija.
5. Atlygio politika teikiama tvirtinti ~~visuotiniame akcininkų susirinkime~~ **valdybai** ne rečiau kaip kas ketverius metus, taip pat jei esama esminių atlygio politikos pakeitimų. Keičiant atlygio politiką, ~~akcininkų susirinkimui~~ valdybai pateikiamos visos atlygio ataskaitos, patvirtintos po paskutinio visuotinio akcininkų susirinkimo balsavimo dėl atlygio politikos.
6. Kai siūloma keisti ~~visuotinio akcininkų susirinkimo~~ **valdybos** patvirtintą atlygio politiką, tačiau visuotinis akcininkų susirinkimas **valdyba** nepatvirtina naujos atlygio politikos, akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams atlyginimai mokami vadovaujantis galiojančia atlygio politika, o siūloma nauja atlygio politika teikiama tvirtinti kitame visuotiniame akcininkų **valdybos** susirinkime.“

14 straipsnis. Įstatymo įsigaliojimas, taikymas ir įgyvendinimas

1. Šis įstatymas, išskyrus šio straipsnio 2, 4 ir 5 dalis, įsigalioja 2019 m. birželio 1 d.
2. Akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politika turi būti patvirtinta artimiausiame akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, ~~visuotiniame akcininkų~~ **valdybos** susirinkime.
3. Iki akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos patvirtinimo artimiausiame ~~visuotiniame akcininkų~~ **valdybos** susirinkime, šių bendrovių vadovui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams atlyginimai mokami vadovaujantis iki šio įstatymo įsigaliojimo taikyta atlyginimų mokėjimo praktika.
4. Centrinis vertybinių popierių depozitoriumas iki 2019 m. gegužės 31 d. pagal savo kompetenciją nustato tvarką, kuria vadovaujantis būtų atliekami akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose, kurias tvarko sąskaitų tvarkytojai, esančių įrašų pakeitimai, susiję su informacijos ir duomenų apie akcininkų tapatybę pateikimu.

Direktorius

Egidijus Simonis

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai 2019 m. kovo 1 d. Nr. 19-103IR

DĖL LIETUVOS RESPUBLIKOS AKCINIŲ BENDROVIŲ ĮSTATYMO NR. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37(2), 41, 78 STRAIPSNIŲ PAKEITIMO, ĮSTATYMO PAPILDYMO 26(3) IR 37(3) STRAIPSNIAIS IR ĮSTATYMO PRIEDO PAKEITIMO ĮSTATYMO PROJEKTO NR. 19-1822

Šiuo raštu Lietuvos verslo konfederacija (toliau – LVK), didžiausia paslaugų, prekybos ir aukštųjų technologijų įmones vienijanti verslo organizacija Lietuvoje, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai teikia pastabas ir pasiūlymus dėl Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37(2), 41, 78 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 26(3) ir 37(3) straipsniais ir įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projekto Nr. 19-1822 (toliau – Projektas).

1. Dėl Atlygio politikos apimties

Jau šiuo metu galiojantis reguliavimas nėra aiškus ir sukelia praktines problemas, kai valdymo organų nariai yra ir bendrovės darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis. Pateiktas Projektas šios problemos nesprendžia ir lieka neaišku, ar bus reikalinga viešinti tik atlygio politiką, susijusią su asmenų darbu valdymo organuose, ar visą atlygį gaunamą iš bendrovės.

Įstatymo pakeitimų tikslas yra įgyvendinti ES direktyvas ir užtikrinti bendrovės vadovo, valdymo bei priežiūros organų veiklos skaidrumą. Todėl manome, kad atlygio politika turi būti taikoma ir apimti bendrovės organuose veikiančių asmenų veiklą bei informaciją apie jų gaunamą atlygį vykdant šias funkcijas.

Siūlome patikslinti Projekto 37³ straipsnio 1 dalį ir numatyti, kad atlygio politika turi apimti tik darbą **bendrovės valdymo, kolegialios priežiūros ir kolegialaus valdymo organuose**. Toks patikslinimas nesukeltų naujų įstatymo interpretavimo problemų ir išspręstų jau dabar esančią problemą, su kuria susiduria bendrovės ruošiant kasmetinę Bendrovių valdymo ataskaitą pagal galiojantį LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23(1) punkto 13 papunktį, pagal kurį privaloma teikti „informaciją apie kiekvieno valdymo, priežiūros organo nario atlyginimą (vidutinius per ataskaitinį laikotarpį išmokėtus atlyginimus, atskirai nurodant premijas, priemokas, tantjemas ir kitokias išmokas)“.

2. Dėl reikšmingų sandorių

Šiuo metu galiojančio įstatymo 37² straipsnis nustato reikalavimus akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, sandoriams su susijusia šalimi. Viena iš sąlygų kai minėto straipsnio nuostatos nėra taikomos yra atvejai, kai sandoriai nedaro reikšmingos įtakos bendrovei, jos finansams, turtui, įsipareigojimams. Kriterijai, pagal kuriuos

Gedimino pr. 2/1-28, LT-01103, Vilnius, Lietuva
Tel. +370 5 212 1111, info@lvk.lt, www.lvk.lt

Tarptautinių prekybos rūmų ICC oficialus atstovas
www.iccwbo.org

nustatoma, kad sandoris daro reikšmingą įtaką bendrovei, jos finansams, turtui, įsipareigojimams, nurodomi akcinės bendrovės įstatuose.

Projekto 6 straipsnio 1 dalyje norima pakeisti ABĮ 32 straipsnio 1 dalies 3 punktą nurodant, jog stebėtojų taryba „priima sprendimus dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta šio įstatymo 37² straipsnyje ir tvirtina sandorių, su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprasta ūkine veikla, kaip nustatyta šio įstatymo 37² straipsnio 10 dalyje, vertinimo tvarką ir sąlygas“.

Manome, kad būtina patikslinti šią nuostatą numatant, kad stebėtojų taryba tvirtina tik **reikšmingų sandorių** tvarką bei sąlygas. Būtent tik apie reikšmingus sandorius yra kalbama direktyvose. Taip pat būtina atsižvelgti ir į praktinius įstatymo įgyvendinimo aspektus. Dėl galimos sandorių tarp įmonių grupių gausos ir įvairovės, būtų netikslinga pavesti stebėtojų tarybai tvirtinti visus, įskaitant ir mažareikšmius, sandorius.

Siūlome tikslinti Projekto nuostatas ir numatyti, kad tvirtinama yra tik **reikšmingą įtaką bendrovei, jos finansams, turtui, įsipareigojimams darančių** sandorių su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprasta ūkine veikla, kaip nustatyta šio įstatymo 37² straipsnio 10 dalyje, vertinimo tvarka ir sąlygos.

3. Dėl visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų pobūdžio

2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvoje (ES) 2017/828 yra numatoma, jog valstybės narės privalo užtikrinti, kad „kompetentingi bendrovės organai nustatytų bendrovių atlyginimų politiką tinkamai ir kad akcininkai turėtų galimybę išreikšti savo nuomonę apie bendrovės atlyginimų politiką“, tačiau Direktyvoje taip pat yra numatyta teisė valstybėms narėms pasirinkti, ar visuotinio susirinkimo balsavimas turi būti privalomojo ar patariamojo pobūdžio.

Pateiktame įstatymo projekte numatoma visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimą laikyti privalomu. Vis dėlto, atsižvelgiant į tai, jog kitas kolegialus valdymo organas – valdyba, yra geriau susipažinusi su kasdieniais ir ilgalaikiais bendrovės poreikiais bei gali greičiau ir lanksčiau reaguoti keisdama atlygio politiką atsižvelgiant į poreikius bei tikslus, manome, kad yra tikslinga numatyti, jog bendrovės valdyba, o ne visuotinis akcininkų susirinkimas turi tvirtinti bendrovės atlygio politiką.

Siūlome koreguoti Projekto nuostatas ir numatyti, kad visuotinis akcininkų susirinkimas priima patariamąjį sprendimą, o atlygio politiką tvirtina bendrovės valdyba. Visuotinio akcininkų susirinkimo svarba vadovų atlygio sistemos valdyme išliktų užtikrinta susirinkimui turint pareigą balsuoti dėl atlygio ataskaitos tvirtinimo.

Pagarbiai

Prezidentas

Originalas siunčiamas nebus

Ineta Rizgelė, el.p.: ineta@lvk.lt, tel. 8 5 212 1111



Valdas Sutkus



**EUROPOS TEISĖS DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

Biudžetinė įstaiga, Vilniaus g. 23-7A, LT-01402 Vilnius, tel. 8 706 63 687, faks. 8 706 63 679,
el. p. etd@etd.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188600362

Lietuvos Respublikos
ekonomikos ir inovacijų ministerijai

2019-02-
į 2019-02-15

Nr.
Nr. (13.2-31)-625

DĖL ĮSTATYMŲ PROJEKTŲ ATITIKTIES EUROPOS SĄJUNGOS TEISEI

Išnagrinėję Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos 2019 m. vasario 15 d. raštu Nr. (13.2-31)-625 pateiktus derinti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 26³ ir 37³ straipsniais ir Įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projektą (toliau – ABĮ projektas), Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 4, 23, 23¹, 28 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 23³ straipsniu ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – ĮFAĮ projektas), Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 590 ir 614 straipsnių pakeitimo, papildymo 119¹ straipsniu ir priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – ANK projektas), Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 41¹, 41², 41³, 41⁴ ir 89¹ straipsniais, Įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – FPRĮ projektas), pažymime, kad jais siekiama įgyvendinti 2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą (ES) 2017/828, kuria iš dalies keičiamos Direktyvos 2007/36/EB nuostatos, susijusios su akcininkų ilgalaikio dalyvavimo skatinimu (toliau – Direktyva (ES) 2017/828). Teikiame šias pastabas ir pasiūlymus Įstatymų projektams.

Dėl ABĮ projekto

1. Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsnyje įtvirtinto 2007 m. liepos 11 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2007/36/EB dėl naudojimosi tam tikromis akcininkų teisėmis bendrovėse, kurių akcijos įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje (toliau – Direktyva 2007/36/EB) 3c straipsnio 1 dalies b punkto nuostata numato, kad „tarpininkas, gavęs aiškų akcininko leidimą ir nurodymą, *akcininko naudai*¹ naudojasi teisėmis, kurias suteikia akcijos“. Atsižvelgdami į nurodytą Direktyvos (ES) 2017/828 nuostatą, siūlytume tikslinti ABĮ projekto 4 straipsnyje dėstomo ABĮ 26³ straipsnio 1 dalies 2 punktą po žodžių „<...> pagal akcininko įgaliojimą ir nurodymus“ nurodant „akcininko naudai“.

2. Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu Direktyvoje 2007/36/EB įterpiamo naujo 9c straipsnio 4 dalies nuostata valstybes nares įpareigoja užtikrinti „<...> kad reikšmingus sandorius

¹ Čia ir toliau pažymėta mūsų.

su susijusiomis šalimis patvirtintų visuotinis susirinkimas arba bendrovės administravimo ar priežiūros organas, *laikantis tvarkos, pagal kurią susijusiai šaliai užkertamas kelias pasinaudoti savo padėtimi ir tinkamai apsaugomi bendrovės ir akcininkų (įskaitant smulkiuosius akcininkus), kurie nėra susijusios šalys, interesai.*“ Pažymėtina, kad įvertinus ABĮ projektą ir kartu su projektais pateiktoje atitikties lentelėje nurodytas galiojančias ABĮ nuostatas, kyla klausimas, kaip bus užtikrinamas 9c straipsnio 4 dalies reikalavimo laikytis tvarkos, „*pagal kurią susijusiai šaliai užkertamas kelias pasinaudoti savo padėtimi ir tinkamai apsaugomi bendrovės ir akcininkų (įskaitant smulkiuosius akcininkus), kurie nėra susijusios šalys, interesai*“ įgyvendinimas.

3. Atkreipiame dėmesį, kad Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu Direktyvoje 2007/36/EB įterpiamas naujas 2 straipsnio i punktas, kuriame numatyta, kad sąvoka „*direktorius*“ šios direktyvos nuostatų taikymo srityje turėtų būti suprantama kaip „i) bet kuris bendrovės administravimo, valdymo ar priežiūros organų narys; ii) generalinis direktorius ir, jei bendrovėje esama tokių pareigų, generalinio direktoriaus pavaduotojas tais atvejais, kai jie nėra bendrovės administravimo, valdymo ar priežiūros organų nariai; iii) kiti asmenys, kurie atlieka funkcijas, panašias į i ar ii papunkčiuose nurodytų asmenų funkcijas, kai taip yra nustatyta valstybės narės“. Pažymėtina, kad įvertinus ABĮ projekto nuostatas ir atitikties lentelėje pateikiamas galiojančias ABĮ nuostatas, kyla klausimas, kaip bus užtikrinamas nurodytos Direktyvos (ES) 2017/828 nuostatos įgyvendinimas ir atitinkamai tinkama Direktyvos (ES) 2017/828 nuostatų taikymo sritis.

4. Direktyvos (ES) 2017/828 2 straipsnio 1 dalies trečioje pastraipoje nurodoma, kad *Direktyvos 2007/36/EB 3a, 3b ir 3c* straipsnių nuostatas įgyvendinančių nacionalinių priemonių įsigaliojimo ir taikymo data turėtų būti derinama prie 2018 m. rugsėjo 3 d. Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2018/1212, kuriuo, įgyvendinant Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2007/36/EB nuostatas, nustatomi būtinieji akcininkų identifikavimo, informacijos perdavimo ir akcininkų naudojimosi savo teisėmis palengvinimo reikalavimai (toliau – Reglamentas (ES) 2018/1212) taikymo pradžios datos. Atkreipiame dėmesį, kad vadovaujantis Reglamento (ES) 2018/1212 11 straipsniu, jo nuostatos pradėdamos taikyti **2020 m. rugsėjo 3 d.** Atsižvelgdami į Direktyvos (ES) 2017/828 2 straipsnio 1 dalies nuostatas, siūlome tikslinti ABĮ projekto 14 straipsnį ir jame nurodyti, kad ABĮ projekto 3 ir 4 straipsnių nuostatos, kuriomis įgyvendinamos Direktyvos 2007/36/EB 3c straipsnio nuostatos, įsigalioja 2020 m. rugsėjo 3 d.

5. Atkreipiame dėmesį, kad ABĮ projekto 13 straipsnio 1 dalyje pateikta nuoroda į Direktyva (ES) 2017/828 oficialų paskelbimo šaltinį turėtų būti tikslinama ir atitinkamai nurodoma: OL 2017 L 132, p. 1.

ABĮ projekto 13 straipsnio 2 dalyje pateikta nuoroda į 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2017/1132 dėl tam tikrų bendrovių teisės aspektų oficialų paskelbimo šaltinį turėtų būti tikslinama ir atitinkamai nurodoma: OL 2017 L 169 p. 46.

Dėl FPRĮ projekto

6. Pažymime, kad Europos Sąjungos ar kitose Europos ekonominės erdvės susitarimą pasirašiusiose valstybėse įsteigtos įmonės gali neturėti juridinio asmens statuso, taip pat Lietuvos Respublikoje gali veikti užsienyje registruotos įmonės padalinys, kuris pagal Lietuvos Respublikos civilinį kodeksą nėra laikomas juridiniu asmeniu. Atsižvelgdami į tai, FPRĮ projekto 2 straipsniu keičiamoje FPRĮ 3 straipsnio 23 dalyje sąvoką „juridinis asmuo“ siūlytume keisti į „juridinis asmuo, kita organizacija ar jų padaliniai“.

7. Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu keičiama Direktyvos 2007/36/EB 1 straipsnio 2 dalies a punkto nuostata numato, kad Direktyvos 2007/36/EB 1b skyriaus taikymo tikslais kompetentinga valstybė narė institucinių investuotojų ir turto valdytojų atveju apibrėžiama kaip „<...> buveinės valstybė narė, *kaip apibrėžta konkrečiam sektoriui taikytiname Sąjungos teisės akte*“. Atsižvelgdami į tai, kad nurodyta Direktyvos (ES) 2017/828 nuostata apima ir netiesiogiai taikomus Europos Sąjungos teisės aktus, siūlome tikslinti FPRĮ projekto 2 straipsnio 4 dalį ir FPRĮ 3 straipsnio 36 dalyje 1 punkte numatyti, kad institucinių investuotojų ir turto valdytojų atveju kompetentinga

valstybe nare laikoma „<...> buveinės valstybė narė, kaip apibrėžta konkrečiam sektoriui taikytiname Europos Sąjungos teisės akte *ar Europos Sąjungos teisės aktą įgyvendinančiame nacionaliniame teisės akte*“.

8. Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu Direktyvoje 2007/36/EB įterpiamo naujo 3a straipsnio 4 dalies pirma pastraipa numato, kad „*akcininkų asmens duomenys tvarkomi pagal šį straipsnį tam, kad bendrovė galėtų identifikuoti savo esamus akcininkus ir tiesiogiai su jais komunikuoti, siekiant palengvinti naudojimąsi akcininkų teisėmis ir akcininkų dalyvavimą bendrovės veikloje*“. Atkreipiame dėmesį, kad FPRĮ projekto 9 straipsniu dėstoma FPRĮ 89¹ straipsnio 1 dalimi nurodyta Direktyvos (ES) 2017/828 nuostata perkeliama tik iš dalies – nurodoma, tik tai, kokių tikslų siekiant *atskleidžiama* informacija apie akcininko tapatybę. Tačiau vadovaujantis 2016 m. balandžio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas) 4 straipsnio 2 punktu *asmens duomenų tvarkymas* apima *inter alia* duomenų rinkimą, įrašymą, rūšiavimą, sisteminimą, saugojimą, atskleidimą persiunčiant, platinant ar kitu būdu sudarant galimybę jais naudotis. Atsižvelgdami į tai, kas nurodyta, siūlome nurodytą Direktyvos 2007/36/EB 3a straipsnio 4 dalies pirmos pastraipos nuostatą perkelti FPRĮ 89¹ straipsnyje numatant atskirą dalį, kurioje būtų apibrėžti finansinių priemonių savininkų asmens duomenų tvarkymo teisėti tikslai.

9. Atkreipiame dėmesį, kad Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu Direktyvoje 2007/36/EB įterpiamo naujo 3a straipsnio 4 dalies antra pastraipa numato valstybių narių pareigą užtikrinti, „<...> kad bendrovės ir tarpininkai saugotų akcininkų asmens duomenis, perduotus jiems pagal šį straipsnį šiame straipsnyje nurodytais tikslais, **ne ilgiau kaip 12 mėnesių** po to, kai jie sužino, kad atitinkamas asmuo nebėra akcininkas“.

Pažymėtina, kad vadovaujantis Europos teisės departamento parengtų Europos Sąjungos teisės aktų įgyvendinimo nacionalinėje teisėje ir administracinės naštos pagrįstumo įvertinimo rekomendacijų² (toliau – Rekomendacijos) 4 skyriaus 1.1 ir 1.5 punktais Europos Sąjungos teisės aktų įgyvendinimo procese turėtų būti vengiama atvejų, kuomet perkeliant ES teisės akto nuostatas išplečiamas ES teisės akto nuostatos turinys: nustatomi griežtesni, papildomi ar *nebūtini* ES teisės akte nustatytiems tikslams pasiekti reikalavimai (perteklinis reguliavimas (*gold-plating*)). Atsižvelgdami į tai, siūlome tikslinti FPRĮ projekte numatytą 89¹ straipsnio 7 dalį nurodant, kad „emitentai, kitas asmuo, išleidęs finansines priemones, sąskaitų tvarkytojai ar centrinis depozitoriumas šio straipsnio 3 dalyje nustatytą informaciją apie finansinių priemonių savininkus saugo **ne ilgiau kaip 12 mėnesių** nuo tada, kai sužinojo, kad fizinis arba juridinis asmuo nebėra konkrečios bendrovės finansinių priemonių savininkas“.

10. Pažymėtina, kad įvertinus FPRĮ projekto 8 straipsniu keičiamo FPRĮ 89 straipsnio 8 dalies nuostatas, kyla klausimas, kaip bus užtikrinama Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu Direktyvoje 2007/36/EB įterpiamo naujo 3b straipsnio 4 dalies nuostatos, kad „valstybės narės *įpareigoja tarpininkus* pagal iš akcininkų gautus nurodymus **nedelsiant perduoti** bendrovei iš akcininkų gautą informaciją, susijusią su naudojimusi jų akcijų suteikiamomis teisėmis“ įgyvendinimas.

11. FPRĮ projekto 9 straipsniu dėstomos FPRĮ 89¹ straipsnio 1 dalies antrajame sakinyje po žodžių „nustatytą informacijos apie finansinių priemonių savininkus“ turėtų būti nurodomi žodžiai „*atskleidimo apribojimą*“.

12. Direktyvos (ES) 2017/828 2 straipsnio 1 dalies trečioje pastraipoje nurodoma, kad *Direktyvos 2007/36/EB 3a, 3b ir 3c* straipsnių nuostatas įgyvendinančių nacionalinių priemonių įsigaliojimo ir taikymo data turėtų būti derinama prie 2018 m. rugsėjo 3 d. Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2018/1212, kuriuo, įgyvendinant Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2007/36/EB nuostatas, nustatomi būtinieji akcininkų identifikavimo, informacijos perdavimo ir akcininkų naudojimosi savo teisėmis palengvinimo reikalavimai (toliau – Reglamentas

² Skelbiamos viešai interneto adresu: <http://gold-plating.etd.lt/>

(ES) 2018/1212) taikymo pradžios datos. Atkreipiame dėmesį, kad vadovaujantis Reglamento (ES) 2018/1212 11 straipsniu, jo nuostatos pradėdamos taikyti **2020 m. rugsėjo 3 d.** Atsižvelgdami į Direktyvos (ES) 2017/828 2 straipsnio 1 dalies nuostatas, siūlome tikslinti FPRĮ projekto 12 straipsnį ir jame nurodyti, kad FPRĮ projekto 8 ir 9 straipsnių nuostatos, kuriomis įgyvendinamos Direktyvos 2007/36/EB 3a ir 3b straipsnių nuostatos, įsigalioja 2020 m. rugsėjo 3 d.

Dėl ANK projekto

13. Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu Direktyvoje 2007/36/EB įterpiamo naujo 14b straipsnio pirma pastraipa numato, kad „valstybės narės *nustato priemonių ir sankcijų, taikomų pažeidus pagal šią direktyvą priimtas nacionalines nuostatas, taisykles* ir imasi visų būtinų priemonių užtikrinti, kad šios sankcijos būtų įgyvendinamos.“. Atkreipiame dėmesį, kad Direktyvoje 2007/36/EB įtvirtintos nuostatos *ne tik* dėl bendrovių atlygio politikos ir atlygio ataskaitos, bet ir kitos įpareigojančio pobūdžio nuostatos *inter alia* dėl akcininkų identifikavimo, informacijos perdavimo, naudojimosi akcininkų teisėmis palengvinimo reikalavimų. Atsižvelgdami į tai, kas nurodyta, pažymime, kad įvertinus ANK projekto nuostatas (kurios numato atsakomybę už reikalavimų, susijusių su atlygio politikos ir atlygio ataskaitos parengimu ir (ar) paskelbimu, nesilaikymą) ir kartu su įstatymų projektais teikiamą Direktyvos (ES) 2017/828 atitikties lentelę, kyla klausimas, kaip bus užtikrintas Direktyvos 2007/36/EB 14b straipsnio *visiškas* įgyvendinimas.

Dėl IFAI projekto

14. Atsižvelgdami į Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu Direktyvoje 2007/36/EB įterpiamo naujo 9b straipsnio 3 dalį, pažymime, kad IFAI projekto 23³ straipsnio 3 dalis turėtų būti tikslinama numatant, kad „<...> atlygio ataskaita su įtrauktais įmonės valdymo ir priežiūros organo narių asmens duomenimis skelbiama įmonės interneto svetainėje *ne ilgiau kaip* dešimt metų nuo atlyginimų ataskaitos paskelbimo dienos.“.

15. Atkreipiame dėmesį, kad IFAI projekto 6 straipsnyje pateikta nuoroda į Direktyvos (ES) 2017/828 paskelbimo šaltinį turėtų būti tikslinama nurodant: OL 2017 L 132, p. 1.

Kitos pastabos ir pasiūlymai

16. Pažymime, kad įvertinus pateiktus derinti įstatymų projektus ir Direktyvos (ES) 2017/828 atitikties lentelę lieka neaišku, kaip bus užtikrinamas šių Direktyva (ES) 2017/828 pakeistų ir (ar) naujai įtvirtintų Direktyvos 2007/36/EB nuostatų įgyvendinimas: 1 straipsnio 2 dalies, 1 straipsnio 3a dalies, 3a straipsnio 4 dalies.

17. Vadovaujantis Europos Sąjungos reikalų koordinavimo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. sausio 9 d. nutarimu Nr. 21 (toliau – Taisyklės), 66 punktu, valstybės institucija nusprendusi rengti į ES teisės perkėlimo ir įgyvendinimo planą neįtraukto nacionalinio teisės akto, kuris įgyvendina ES teisės aktą, projektą apie tai informuoja Europos teisės departamentą ir pasiūlo papildyti ES teisės perkėlimo ir įgyvendinimo planą, pateikdama Taisyklių 65.2–65.3 ir 65.5 papunkčiuose nurodytą informaciją. Atsižvelgdami į tai, kad FPRĮ, IFAI ir ANK projektais yra įgyvendinamos Direktyvos (ES) 2017/828 nuostatos, pažymime, kad nurodyti įstatymų projektai kaip Europos Sąjungos teisės aktą įgyvendinančios priemonės turėtų būti įtraukti į Direktyvos (ES) 2017/828 perkėlimo ir įgyvendinimo planą Lietuvos narystės Europos Sąjungoje informacinėje sistemoje (LINESIS).

Į Direktyvos (ES) 2017/828 perkėlimo ir įgyvendinimo planą taip pat turėtų būti įtraukti šie Direktyvos (ES) 2017/828 atitikties lentelėje nurodyti nacionaliniai teisės aktai: Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymas Nr. XIII-1234, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16¹, 18, 19, 20, 21, 25, 31, 32, 33, 34, 37 straipsnių pakeitimo ir įstatymo papildymo 37² straipsnių įstatymas Nr. XIII-784.

18. Pastebėtina, kad vadovaujantis Direktyvos 2007/36/EB 3f straipsnio 1 dalies ir 3a straipsnio 7 dalies nuostatomis, kurios įtvirtinamos Direktyvos (ES) 2017/828 1 straipsniu, valstybės

narės turės pateikti Europos Komisijai ir Europos priežiūros institucijai (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) (ESMA) atitinkamus informacinius pranešimus. Prašytume Direktyvos (ES) 2017/828 perkėlimo ir įgyvendinimo planą papildyti nacionaline įgyvendinimo priemone „Pranešimas“.

19. Atkreipiame dėmesį, kad vadovaujantis Taisyklų 79 punkto nuostatomis, derinant teisės aktų, perkeliančių ir (ar) įgyvendinančių Europos Sąjungos teisės aktus, projektus, Europos Sąjungos teisės akto ir nacionalinio teisės akto projekto atitikties lentelė turi būti pateikiama per *LINESIS kitą darbo dieną* po šių projektų pateikimo derinti suinteresuotoms institucijoms. Atsižvelgdami į tai, prašome LINESIS sistemoje pateikti Direktyvos (ES) 2017/828 atitikties lentelę.

20. Pastabos Įstatymų projektų ir 2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2017/828 atitikties lentelei pateikiamos Lietuvos narystės Europos Sąjungoje sistemoje (LINESIS).

Direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis direktoriaus funkcijas

Karolis Dieninis



LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJA

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų
ministerijai

2019-03- Nr. (7.71E)
į 2019-02-15 Nr. (13.2-31)-625

DĖL ĮSTATYMŲ PROJEKTŲ DERINIMO

Išnagrinėję Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos 2019 m. vasario 15 d. raštu Nr. (13.2-31)-625 pateiktus derinti įstatymų projektus, teikiame pastabas dėl Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 41¹, 41², 41³, 41⁴ ir 89¹ straipsniais, Įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projekto (toliau – FPRĮ projektas) ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 4, 23, 23¹, 28 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 23³ straipsniu ir įstatymo priedo papildymo įstatymo projekto (toliau – ĮFAĮ projektas), kurie parengti įgyvendinant Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2017/828, kuria iš dalies keičiamos Direktyvos 2007/36/EB nuostatos, susijusios su akcininkų ilgalaikio dalyvavimo skatinimu (toliau – Įgyvendinama direktyva).

Atkreipiame dėmesį, kad Finansinių priemonių rinkų įstatymo tikslas – reglamentuoti finansinių priemonių rinkų veikimą, investuotojų interesų apsaugą ir sisteminės rizikos ribojimą. Tuo tarpu Įgyvendinama direktyva siekiama skatinti akcininkų ilgalaikį dalyvavimą, o pagrindinės jos nuostatos yra susijusios su akcininkų teisėmis, jų apsauga ir tinkamu jų interesų atstovavimu, kas priskirtina bendrovių teisės reguliavimo sričiai. Atsižvelgiant į tai, tikslinga maksimaliai galimai šias nuostatas reglamentuoti Akcinių bendrovių įstatyme (toliau – ABĮ).

1. FPRĮ projekto 2 straipsniu siūloma apibrėžti „įgaliotojo konsultanto“ sąvoką ir atitinkamai papildyti įstatymą 41⁴ straipsniu dėl įgaliotųjų konsultantų skaidrumo. Pažymėtina, kad įgaliotasis konsultantas nėra finansų rinkų dalyvis, o jo veikla išimtinai susijusi su konsultavimu siekiant įgyvendinti akcininkų teises. Ši veikla neturi jokių požymių būdingų investicinių paslaugų teikimui, todėl manome, kad šios nuostatos turėtų būti dėstomos Akcinių bendrovių įstatyme.

2. Instituciniams investuotojams ir turto valdytojams taikomų skaidrumo reikalavimų, dalyvavimo politikos nuostatų dėstymas FPRĮ projekte taip pat kelia tam tikrų abejonių. Pažymėtina, kad už FPRĮ nuostatų laikymosi priežiūrą yra atsakingas Lietuvos bankas. Atkreiptinas dėmesys, kad FPRĮ yra numatomos piniginės baudos fiziniams asmenims iki 5 mln. eurų, o juridiniams asmenims - iki 5 mln. eurų arba iki 10 procentų bendrųjų metinių pajamų, atsižvelgdama į tai, kuri suma yra didesnė. Šie dydžiai yra perkelti iš finansų rinkų srities ES teisės aktų, yra vienodi visoje ES ir yra grindžiami investicinių paslaugų nusižengimų galima neigiama įtaka finansiniam stabilumui, galimu neigiamu poveikiu vieningai rinkai ir siekiu atgrasyti. Tuo tarpu Įgyvendinama direktyva nenumato pareigos valstybėms narėms sukurti priežiūros ir poveikio priemonių mechanizmo. Taip pat

del direktyvos perkeltimo (002).docx

Įgyvendinama direktyva nenustato harmonizuotų piniginių baudų dydžių. Atsižvelgiant į tai abejotina, kad ar siūlomas priežiūros ir piniginių baudų mechanizmas už įmonių teisės srities veiklos pažeidimus yra proporcingas ir ar šiuo aspektu nebus paveiktas Lietuvos konkurencingumas bendrojoje rinkoje. Manytume, kad atsakomybė už Įgyvendinamos direktyvos nuostatų pažeidimus turėtų būti numatyta LR administracinių nusižengimų kodekse.

3. Abejonių kelia 41¹ straipsnio 3 dalies nuostatos. Neaišku, kodėl instituciniams investuotojams ir visų rūšių turto valdytojams nustatomas reikalavimas laikytis veiklos ir riziką ribojančių reikalavimų, nustatytų Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme (KISI). Pažymėtina, kad visiems subjektams, patenkantiems į institucinių investuotojų ir turto valdytojų sąvokos apimtį yra būdingas savitas reguliavimas, kiekviena šių subjektų kategorija yra reglamentuojama atskiru įstatymu ir kiekvienai subjektų kategorijai nustatyti skirtingi veiklos ir rizikos ribojimo reikalavimai. Tad, manytina, jog būtų neproporcinga konkrečiam subjektui be jau taikomų jo veiklą reglamentuojančiame įstatyme nustatytų veiklos ir rizikos ribojimo reikalavimų taip pat mutatis mutandis taikyti ir KISI nustatytus veiklos ir rizikos ribojimo reikalavimus. Manytina, kad tokia formuluoatė taip pat neatitinka ir perkeliama direktyvos nuostatų, todėl siūlytina ją tikslinti.

4. Atsižvelgiant į skirtingus reikalavimus metiniam pranešimui, nustatytus Įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme (toliau – ĮFAĮ), ir į tai, kad Įgyvendinama direktyva nustato reikalavimus atlygio politikai bei atitinkamai atlygio ataskaitai, svarstyti, ar reikalavimai atlygio politikai kartu su nuostatomis dėl atlygio ataskaitos neturėtų būti numatyti Akcinių bendrovių įstatyme, nes:

- 1) Atkreipiame dėmesį, kad ĮFAĮ reglamentuoja ne visą atskaitomybę. ĮFAĮ reikalavimai metiniam pranešimui ir į jį įtraukiamoms ataskaitoms (bendrovių valdymo ataskaita, socialinės atsakomybės ataskaita) nustatyti pagal Apskaitos direktyvą¹. Kitų ataskaitų, nei bendrovių valdymo ataskaita ir socialinės atsakomybės ataskaita įtraukimo į metinį pranešimą Apskaitos direktyva nenumato;
- 2) Įgyvendinama direktyva nenumato atlygio ataskaitos įtraukimo į metinį pranešimą, o išskiria atskirą atlygio ataskaitą;
- 3) Atlygio ataskaitai numatyta skirtinga tvirtinimo tvarka nei metiniam pranešimui: pagal Įgyvendinamą direktyvą keičiamame ABĮ pakeitimo projekte atlygio ataskaitą tvirtintų akcininkų susirinkimas, o metinį pranešimą tvirtina valdyba.
- 4) Atlygio ataskaitai numatyta skirtinga skelbimo tvarka nei metiniam pranešimui:
 - pagal Įgyvendinamą direktyvą patvirtinta atlygio ataskaita nedelsiant būtų skelbiama įmonės interneto svetainėje (įstatymo papildymo 23³ straipsniu 3 dalis).
 - metinis pranešimas kartu su metinių finansinių ataskaitų rinkiniu ir auditoriaus išvada per 30 dienų nuo eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo pateikiami juridinių asmenų registro tvarkytojui (ĮFAĮ 26 str.), išskyrus ĮFAĮ 4 straipsnio 9 dalyje išvardytų įmonių (iš jų įmonės, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje), kurių metinis pranešimas kartu su metinių finansinių ataskaitų rinkiniu ir auditoriaus išvada skelbiami ir jų interneto svetainėse.

5. Taip pat atkreipiame dėmesį, kad iš pateikto ĮFAĮ projekto neaiškus atlygio ataskaitos santykis su metiniu pranešimu. ĮFAĮ 28 straipsnyje yra išskirta atskira socialinės atsakomybės ataskaita, nes tokia atskira ataskaita numatyta pagal šio įstatymo 23² straipsnio 8 dalį. ĮFAĮ pakeitimo projekto 5 straipsniu keičiant įstatymo 28 straipsnį iškreipiama nuoroda į atskirą socialinės atsakomybės ataskaitą ir neteisingai kaip atskira ataskaita nurodoma atlygio ataskaita, nes pagal ĮFAĮ pakeitimo projekto 2 straipsniu keičiamą ĮFAĮ 23 straipsnį atlygio ataskaita būtų metinio pranešimo

¹ Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES dėl tam tikrų rūšių įmonių metinių finansinių ataskaitų, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir susijusių pranešimų, kuria iš dalies keičiama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB ir panaikinamos Tarybos direktyvos 78/660/EEB ir 83/349/EEB

dalimi, o pagal 4 straipsniu siūlomą ĮFAĮ papildymą 23³ straipsniu – suprantama kaip atskira ataskaita.

Finansų viceministrė

Loreta Maskaliovienė

ASOCIACIJA „INVESTORS' FORUM“

Juridinio asmens kodas: 224996640

Buveinės adresas: Jogailos g. 9, Vilnius, Lietuva (toliau – **Asociacija**)

Lietuvos Respublikos Seimui

Elektroninio pašto adresas: noreply@irs.lt

Lietuvos Respublikos Ūkio Ministerijai

Jauniui Petrauskui

Elektroninio pašto adresas: jaunius.petrauskas@ukmin.lt

IŠVADA

Dėl įstatymų projektų Nr. 19-1821, 19-1822, 19-1823, 19-1824 ir 19-1825 paketo

2019 m. vasario 22 d., Vilnius

2019 m. vasario 15 d. iš Lietuvos Respublikos Seimo buvo gautas elektroninis laiškas, kuriuo buvo siūloma įvertinti Akcinių bendrovių įstatymo (toliau – **ABĮ**), Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo (toliau – **ĮFAI**), Administracinių nusižengimų kodekso (toliau – **ANK**) ir Finansinių priemonių rinkų įstatymo (toliau – **FPRI**) siūlomus pakeitimus, detalizuotus teisės aktų projektuose: i) Nr. 19-1821 „Dėl Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 21, 22, 28, 32, 34, 37, 372, 41, 78 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 263 ir 373 straipsniais ir įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projekto, Lietuvos Respublikos imonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 4, 23, 231, 28 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 233 straipsniu ir įstatymo priedo papildymo įstatymo projekto, Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 590 ir 614 straipsnių pakeitimo, papildymo 1191 straipsniu ir priedo papildymo įstatymo projekto ir Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 411, 412, 413, 414 ir 891 straipsniais, įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir įstatymo priedo papildymo įstatymo projekto, pateikimo Lietuvos Respublikos Seimui“; ii) Nr. 19-1822 „Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37(2), 41, 78 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 26(3) ir 37(3) straipsniais ir įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projekto“; iii) Nr. 19-1823 „Lietuvos Respublikos imonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 4, 23, 23(1), 28 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 23(3) straipsniu ir įstatymo priedo papildymo įstatymo projekto“; iv) Nr. 19-1824 „Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 590 ir 614 straipsnių pakeitimo, papildymo 119(1) straipsniu ir priedo papildymo įstatymo projekto“; v) Nr. 19-1825 „Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 41(1), 41(2), 41(3), 41(4) ir 89(7) straipsniais, įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir įstatymo priedo papildymo įstatymo projekto“ (toliau visi kartu – **Projektų paketas**). Komentarus dėl Projektų paketo Asociacijai buvo pasiūlyta pateikti ne vėliau kaip iki 2019 m. vasario 22 d.

Susipažinusi su Projektų paketu, Asociacija teikia šią išvadą, bei žemiau detalizuoja savo komentarus dėl tam tikrų Projektų pakete siūlomų įstatymų pakeitimų ar papildymų dalių:

Keičiamo / pildomo teisės akto straipsnio ir dalies Nr.	Keičiamos teisės akto nuostatos tekstas	Pildomos teisės akto nuostatos tekstas	Komentariai
AKCINIŲ BENDROVIŲ ĮSTATYMO (ABI) SIŪLOMI PAKĖITIMAI / PAPILDYMAI			
16 str. 1 d. 6 p. ir FPRĮ 89 str. 7 d.		„7. Šio straipsnio 6 dalyje nustatytas reikalavimas sąskaitų tvarkytojams nedelsiant perduoti informaciją netaikomas, jeigu emitentas, kurio finansinės priemonės yra įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje, šią informaciją ar pranešimą pateikia tiesiogiai visiems akcininkams arba akcininkų įgaliotiems asmenims.“	Projekto pakete siūlomo FPRĮ 89 str. 7 d. papildymo formuluotė „<...> šią pateikia tiesiogiai visiems akcininkams arba akcininkų įgaliotiems asmenims“ turėtų būti tikslinama, nurodant kokių būdu tai galima padaryti arba pateikiant nuorodą į atitinkamą teisės aktą. Nėra aišku, ar informacijos paskelbimas viešai per reguliuojamos rinkos operatorių / patalpinimas Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje (CRIB) yra laikomas tinkamu FPRĮ 89 str. 6 d. numatytos informacijos pateikimu tiesiogiai visiems akcininkams arba akcininkų įgaliotiems asmenims.
22 str. 5 d.		„5. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, visuotinio akcininkų susirinkimo inspektorius privalo užtikrinti, kad tais atvejais, kai akcininkas, jo įgaliotas asmuo ar asmuo, kuris, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymu, turi teisę atidaryti ir tvarkyti finansinių priemonių asmenines sąskaitas (toliau – sąskaitų tvarkytojas) visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvavo ir balsavo elektroninių ryšių priemonėmis, – balsavusiam asmeniui, vadovaujantis šio įstatymo 26 ³ straipsnio nustatyta tvarka, būtų išsiųstas elektroninio balsavimo rezultato gavimo patvirtinimas, ir, balsavusio asmens prašymu, ne vėliau kaip per 7 dienas po	Atkreiptinas dėmesys į tai, jog visuotinio akcininkų susirinkimo inspektorius dažniausiai yra renkamas konkrečiam vienam susirinkimui ir neturi prieigos prie elektroninių ryšių priemonių, kurių pagalba akcininkai ar jų įgalioti asmenys balsuoja visuotiniame akcininkų susirinkime. Dėl šios priežasties visuotinio akcininkų susirinkimo inspektorius įvykdyti šiame straipsnyje numatytas pareigas užtikrinant, kad šiame straipsnyje numatytais atvejais akcininkui ar jo įgaliotam asmeniui būtų išsiųstas elektroninio balsavimo rezultato gavimo patvirtinimas, ir būtų pateiktas patvirtinimas apie tinkamą jo balso užregistravimą ir įskaitymą, gali būti neįmanoma, nes tai bendrovės vadovo funkcija. Todėl rekomenduotina pakeisti 22 str. 5 d. nuostatas numatant pačios bendrovės pareigą šioje nuostatoje numatytais atvejais akcininkui ar jo įgaliotam asmeniui išsiųsti elektroninio balsavimo rezultato gavimo patvirtinimą ir pateikti patvirtinimą apie tinkamą jo balso užregistravimą ir įskaitymą.

		visuotinio akcininkų susirinkimo dienos būtų pateiktas patvirtinimas apie tinkamą jo balso užregistravimą ir įskaitymą (nebent jis jau turi tą informaciją).“	
26 ³ 1 str. 1 d.		<p>„1. Sąskaitų tvarkytojas turi siekti akcininko, kurio finansinių priemonių asmeninę sąskaitą jis yra atidaręs ir tvarko, naudojimosi teisėmis palengvinimo, įskaitant teisę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, taikant bent vieną iš šių priemonių:</p> <p>1) skatinti akcininką arba akcininko įgaliotą asmenį pačiam naudotis jam priklausančių teisėmis ir tam sudaryti galimybes; <...>“</p>	<p>Projektų pakete siūlomo ABĮ 26³ 1 str. 1 d. papildymo formuluotė turėtų būti tikslinama.</p> <p>26³ 1 str. nuostatos formuluotė kaip „Sąskaitų tvarkytojas turi siekti <...> naudojimosi teisėmis palengvinimo“ neleidžia daryti vienareikšmės išvados, kaip Sąskaitų tvarkytojas turėtų siekti naudojimosi teisėmis palengvinimo ir kokių veiksmų atlikimas rodo, kad šią prievolę jis jau įvykdė.</p> <p>26³ 1 str. 1 d. nuostatos formuluotė „kaip skatinti akcininką arba akcininko įgaliotą asmenį pačiam naudotis jam priklausančių akcijų suteikiamomis teisėmis ir tam sudaryti galimybes“ neleidžia daryti vienareikšmės išvados, kaip Sąskaitų tvarkytojas turėtų skatinti akcininką arba jo įgaliotą asmenį pačiam naudotis jam priklausančiomis teisėmis, t. y. kokius veiksmus jis turi atlikti.</p>
32 str. 1 d. 3 p. ir 34 str. 11 d. 1 p.	<p>„Priima sprendimus dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta šio įstatymo 37² straipsnyje, ir tvirtina sandorių su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprastine ūkine veikla, kaip nustatyta šio įstatymo 37² str. 10 d., vertinimo tvarką ir sąlygas.“</p>		<p>Projektų pakete siūlomo ABĮ 32 str. 1 d. 3 p. ir 34 str. 11 d. 1 p. pakeitimo formuluotė turėtų būti tikslinama.</p> <p>Siūlomame ABĮ pakeitime nėra detalizuojama, kas yra laikytina įprastine ūkine veikla šios nuostatos prasme, todėl turi būti nurodytas bendrovės organas, kuris tvirtina, kas yra laikoma įprastine ūkine veikla, ir kuris organas turėtų vertinti ar tam tikras sandoris gali būti priskiriamas prie bendrovės įprastinės ūkinės veiklos.</p> <p>Dabar nėra aišku, ar tvirtinama „vertinimo tvarka ir sąlygos“ tą ir reiškia, ar čia dar vienas papildomas tokių sandorių vertinimas.</p> <p>Siūlomais ABĮ pakeitimais nėra išsprendžiama situacija, kai nėra pilnai sudarytas audito komitetas arba jis nepriima nuomonės dėl sandorio tvirtinimo pagal ABĮ 37². Svarstyti tokiu atveju leisti sprendimą priimti stebėtojų tarybai ar valdybai (su susijusia šalimi susijęs asmuo negali balsuoti pagal to paties str. 8 d.).</p>
34 str. 9 ¹ d.	„Valdyba analizuoja, vertina		Projektų pakete sumaišyta atitinkamo ABĮ straipsnio numeracija ir neteisingai

	bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos ir atlygio apskaitos projektus, kuriuos kartu su atsiliepimais ir pasiūlymais dėl jo teikia stebėtojų tarybai ir visuotiniam akcininkų susirinkimui.“		nurodyta, jog yra siekiama ABĮ papildyti 34 str. 9 ¹ d. nuostata, kadangi toks dalies numeris ABĮ jau yra. Analogiška numeracijos klaida yra padaryta ABĮ 78 str. pakeitimo projekte.	
37 str. 13 d.	„13. Uždarosios akcinės bendrovės vadovas atsako už akcininkų nematerialių akcijų savininkų asmeninių vertybinių popierių sąskaitų tvarkymą ir materialių akcijų savininkų registravimą bendrovėje, išskyrus atvejus, kai nematerialių akcijų apskaita yra perduota sąskaitų tvarkytojams—juridiniams asmenims,—kurie, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymu, turi teisę atidaryti ir tvarkyti finansinių priemonių asmenines sąskaitas.“		Mūsų nuomone, reikėtų įvesti, kas yra laikoma sąskaitų tvarkytoju, kadangi ABĮ nėra sąskaitų tvarkytojo apibrėžimo, todėl nuoroda į kitą teisės aktą, nustatantį sąskaitų tvarkytojo apibrėžimą, yra reikalinga.	
37 ² str. 12 d.		„12. Šio straipsnio 4, 5, 8 ir 9 dalių nuostatos taikomos sumuojant akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, sandorius su susijusia šalimi, kurie sudaryti per finansinius metus arba bet kurį 12 mėnesių laikotarpį.“	Projektų pakete siūlomo ABĮ 37 ² str. 12 d. papildymo formuluo­­tė nėra aiški. Nėra aišku kokių tikslų yra siekiama ABĮ papildant šia nuostata. Šią nuostatą galima būti aiškinti tokiu būdu, jog šio straipsnio 4, 5, 8, 9 dalyse įvardintus sandorius reikėtų vertinti juos sumuojant per finansinius metus, t.y. vertinimas būtų atliekamas jau po sandorio sudarymo. Tokiu atveju, šis siūlomas pakeitimas prieštarautų 37 ² str. 4 d., kurioje nurodoma, kad stebėtojų tarybos arba valdybos pritarimas turi būti gaunamas prieš sudarant sandorį su susijusia šalimi, todėl atitinkamai reikalingas pakeitimas ir 37 ² str. 4 d.	

37 ³ str. 4 d. 8 p.		„8. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikoje turi būti nurodyta: <...> jei skiriamas atlygis suteikiant akcijas, turi būti nurodyti teisių į akcijas skyrimo laikotarpiai, ir, jeigu taikoma, akcijų <i>suteikimo</i> atidėjimo, kai teisės į akcijas jau suteiktos, sąlygos <...>“	Projekto pakete siūlomo 37 ³ str. 4 d. 8 p. papildymo formuluoje turėtų būti tikslinama. Direktyvos 2017/828 9a straipsnio 6 dalies vertimas į lietuvių kalbą yra netikslus. Todėl šiame papildymo projekte yra netiksliai atspindėtos direktyvos 2017/828 nuostatos. Direktyvos 9a straipsnio 6 dalyje yra nurodoma, jog „jeigu bendrovė skiria atlyginimą akcijomis, politikos dokumente nurodomi teisių į akcijas skyrimo laikotarpiai ir, jei taikytina, akcijų <i>išlaikymo</i> atidėjimo, kai teisės į akcijas jau paskirtos, nuostatos <...>“.
37 ³ str. 5 d.		„5. Atlygio politika teikiama tvirtinti visuotiniam akcininkų susirinkimui ne rečiau kaip kas ketverius metus, taip pat jei esama esminių atlygio politikos pakeitimų. Keičiant atlygio politiką, akcininkų susirinkimui pateikiamos visos atlygio ataskaitos, patvirtintos po paskutinio visuotinio akcininkų susirinkimo balsavimo dėl atlygio politikos.“	Šioje nuostatoje turėtų būti nustatyta, jog pakeista atlygio politika galioja tik susitarimams, sudarytiems su vadovu, valdybos ir stebėtojų tarybos nariais, po naujos atlygio politikos patvirtinimo momento.
<ul style="list-style-type: none"> Taip pat atkreipiame Jūsų dėmesį į tai, jog Projekto pakete siūlomais ABĮ pakeitimais vis dar nėra suteikiama galimybė bendrovės, kurios finansinės priemonės yra įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje, akcininkui operatyviai susipažinti su tokios bendrovės akcininkų sąrašais. Pažymėtina, jog pavyzdžiui uždarosios akcinės bendrovės akcininkai turi galimybę susipažinti su uždarosios akcinės bendrovės akcininkų sąrašais prisijungus prie Juridinių asmenų dalyvių informacinės sistemos (JADIS). Tuo tarpu bendrovės, kurios finansinės priemonės yra įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje, akcininkai tokios galimybės neturi. Todėl rekomenduotumėme apsvaistyti galimybę papildyti ABĮ nuostatomis, kuriomis sąskaitų tvarkytojai būtų be kita ko įpareigojami, gavus akcininko prašymą, šiam pateikti bendrovės, kurios finansinės priemonės yra įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje, akcininkų sąrašą, o ne reikalauji, kad akcininkas kreiptųsi į bendrovę. 			

Jeigu turėtumėte klausimų dėl šios išvados ar reiktų papildomos informacijos, maloniai prašome susisiekti su Asociacijos direktore Rūta Skyriene el. pašto adresu: ruta@investorsforum.lt.



LIETUVOS BANKAS

Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai

2018-12-14 Nr. S 2018/(21.13.E-2101)-12-6553
I 2018-12-04 Nr. (13.2-31)-3-4902

DĖL LIETUVOS BANKO PRIEŽIŪROS FUNKCIJŲ

Lietuvos Respublikos ūkio ministerija 2018 m. gruodžio 4 d. raštu pateikė prašymą Lietuvos bankui pateikti nuomonę dėl Lietuvos banko atliekamų finansinių priemonių rinkų priežiūros funkcijų išplėtimo, Lietuvos bankui priskiriant Akcinių bendrovių įstatyme įtvirtintų reikalavimų, taikytinų akcinėms bendrovėms, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje (toliau – listinguojamos bendrovės), įgyvendinimo priežiūrą. Atsakydamas į Ūkio ministerijos prašymą, Lietuvos bankas teikia poziciją šiuo klausimu.

Ūkio ministerijoje šiuo metu yra svarstomas 2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2017/828, kuria iš dalies keičiamos Direktyvos 2007/36/EB nuostatos, susijusios su akcinių ilgalaikio dalyvavimo skatinimu (toliau – Direktyva), perkėlimo į Lietuvos nacionalinę teisę klausimas. Direktyvos 1 straipsnyje (keičiamos direktyvos papildymas 14b straipsniu) nustatyta, kad valstybės narės privalo nustatyti priemonių ir sankcijų, taikomų pažeidus pagal Direktyvą priimtas nacionalines nuostatas, taisykles ir imtis visų būtinų priemonių užtikrinti, kad šios sankcijos būtų įgyvendinamos; numatytos priemonės ir sankcijos turi būti veiksmingos, proporcingos ir atgrasomos. Ūkio ministerija siūlo apsvarstyti, ar, įgyvendinant šią Direktyvos nuostatą, Lietuvos bankui, kuris šiuo metu įstatymų nustatyta tvarka atlieka finansinių priemonių rinkų priežiūros funkcijas, galėtų būti pavestos pagal Direktyvą priimtų Akcinių bendrovių įstatymo nuostatų laikymosi priežiūros ir atsakomybės taikymo funkcijos.

Lietuvos banko atliekamos priežiūros funkcijos ir jų išplėtimo galimybės bei poreikis turėtų būti vertinami atitinkamos srities teisinio reguliavimo kontekste. Šiuo metu Lietuvos banko atliekamos finansinių priemonių rinkų priežiūros funkcijos iš esmės kildinamos iš Europos Sąjungos teisės aktų, kuriais siekiama suderinti finansinių priemonių rinkų priežiūros mechanizmą, valstybės narės įpareigojamos užtikrinti veiksmingą finansinių priemonių rinkų priežiūrą, be kita ko, paskirdamos priežiūros institucijas, turinčias Europos Sąjungos mastu unifikuotus įgaliojimus. Pavyzdžiui, 2004 m. gruodžio 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvoje 2004/109/EB dėl informacijos apie emitentus, kurių vertybiniais popieriais leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, skaidrumo reikalavimų suderinimo, iš dalies keičiančioje Direktyvą 2001/34/EB, numatyta, jog tam, kad būtų šalinamos kliūtys ir veiksmingai įgyvendinami nauji Bendrijos informavimo reikalavimai, reikalinga, kad buveinės valstybių narių kompetentingos institucijos vykdytų atitinkamą priežiūrą. Pagal 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 596/2014 dėl piktnaudžiavimo rinka (Piktnaudžiavimo rinka reglamentas) ir kuriuo panaikinama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2003/6/EB ir Komisijos direktyvos 2003/124/EB, 2003/125/EB ir 2004/72/EB, valstybių narių priežiūros institucijoms turėtų būti suteikti pakankami įgaliojimai veikti ir jos turėtų turėti galimybę taikyti vienodų griežtų ir atgrasomąjį poveikį turinčių sankcijų tvarką visais finansinių pažeidimų atvejais. 2017 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2017/1129 dėl prospekto, kuris turi būti skelbiamas, kai vertybiniai popieriai siūlomi viešai arba įtraukiami į prekybos reguliuojamoje rinkoje sąrašą, ir kuriuo panaikinama

Direktyva 2003/71/EB, kuris bus taikomas nuo 2019 m. liepos 21 d., preambulės 71 dalyje nustatyta, kad kiekvienoje valstybėje narėje turėtų būti paskirta viena kompetentinga institucija, kuri tvirtintų prospektus ir prisiimtų atsakomybę už šio reglamento laikymosi priežiūrą. Taigi, finansinių priemonių rinkų priežiūros funkcijos Lietuvos bankui yra pavestos, įgyvendinant minėtas ir kai kurias kitas Europos Sąjungos teisės aktų nuostatas, kuriomis valstybės narės įpareigojamos paskirti nacionalinę priežiūros instituciją ir suteikti jai reikiamus įgaliojimus. Kartu pažymėtina, kad skatinant finansinių priemonių rinkų priežiūros konvergenciją vienas pagrindinių vaidmenų tenka Europos vertybinių popierių ir rinkų institucijai.

Priešingai, negu pirmiau minėtais atvejais, Direktyva nenumato valstybėms narėms įpareigojimo paskirti Direktyvos nuostatų įgyvendinimo priežiūros instituciją, tačiau reikalauja nustatyti priemonių ir sankcijų, taikomų pažeidus pagal Direktyvą priimtas nacionalines nuostatas, taisykles ir imtis visų būtinų priemonių užtikrinti, kad šios sankcijos būtų įgyvendinamos. Atsižvelgiant į direktyvos, kaip Europos Sąjungos teisės akto, esmę, Direktyvos įgyvendinimu privalu pasiekti ja siekiamą rezultatą – nustatyti veiksmingas priemones ir sankcijas už pagal Direktyvą priimtų nacionalinių nuostatų pažeidimą, tuo tarpu valstybė narė turi laisvę, pasirinkdama Direktyvos įgyvendinimo formą ir būdus. Kadangi Direktyva siekiami tikslai iš esmės yra skirtingi, nei nustatyti finansinių priemonių rinkas reguliuojančiuose Europos Sąjungos teisės aktuose (Direktyvos nuostatos yra susijusios su akcininkų teisių įgyvendinimu listinguojamose bendrovėse), taip pat Direktyvos nuostatos nesuponuoja įpareigojimo valstybei narei sukurti Direktyvos nuostatų įgyvendinimo priežiūros mechanizmą ir paskirti priežiūros instituciją, Lietuvos bankas nemato pagrindo ir poreikio išplėsti šiuo metu Lietuvos banko vykdomas finansinių priemonių rinkų priežiūros funkcijas ir prižiūrėti, kaip listinguojamos bendrovės laikosi Akcinių bendrovių įstatyme joms nustatytų reikalavimų. Lietuvos banko nuomone, Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekse (toliau – ANK) esamas akcininkų teisių gynimo mechanizmas, jį patikslinus, būtų pakankamas, siekiant įgyvendinti Direktyvos 1 straipsniu dėstomą 14b straipsnį. ANK 590 ir 614 straipsniuose nustatyti atvejai, kai administracinių nusižengimų teisena pradedama pagal ANK įvardytų subjektų pareiškimą, neatliekant administracinio nusižengimo tyrimo bei nesurašant protokolo, o pareiškimą siunčiant teismui. Tokia tvarka nagrinėtini tam tikri su bendrovių akcininkų teisėmis susiję administraciniai nusižengimai, pavyzdžiui, ANK 119 (Akcininkų, žemės ūkio bendrovių, kooperatinių bendrovių (kooperatyvų) narių teisių pažeidimas) ir 204 (Nesiėmimas priemonių spręsti akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo sumažinimo klausimą) straipsniuose nurodyti administraciniai nusižengimai. Atsižvelgiant į tai, įgyvendinant Direktyvą, galėtų būti sukurtas panašus į jau esamą mechanizmas, atitinkamai papildant ANK ir jame nustatant atsakomybę už pagal Direktyvą priimtų nacionalinių teisės aktų nuostatų pažeidimus.

Antra, Lietuvos banko šiuo metu listinguojamų bendrovių atžvilgiu atliekamų priežiūros funkcijų ir siūlomų pavesti listinguojamoms bendrovėms taikytinų Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimų priežiūros funkcijų turinys savo esme yra skirtingas. Šiuo metu Lietuvos banko atliekamos priežiūros funkcijos susijusios su listinguojamų bendrovių *pagal vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus* jų atskleidžiamos informacijos teisingumo bei išsamumo užtikrinimu, siekiant investuotojų interesų apsaugos ir sąžiningo, skaidraus bei efektyvaus finansinių priemonių rinkų veikimo. Tuo tarpu Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimų laikymosi priežiūra būtų susijusi su *bendrovių teisės* reguliuojamų listinguojamų bendrovių veiklos aspektų įgyvendinimu. Todėl vien tas faktas, kad bendrovės yra listinguojamos, savaime neturėtų būti argumentu visų šių bendrovių veiklos ir gyvavimo aspektų priežiūrą pavesti Lietuvos bankui, tačiau turėtų būti vertinami skirtingi teisinio reguliavimo tikslai bei konkretaus teisinio reguliavimo pagrindų atsirandančių santykių pobūdis.

Trečia, vertinant Direktyvos turinį, svarbu atskirti du aspektus: 1) tam tikrų Direktyvoje minimų subjektų (institucinių investuotojų, turto valdytojų, tarpininkų) veiklą, kuri reguliuojama finansinių priemonių rinkų teisės aktais ir kurios priežiūrą šiuo metu atlieka Lietuvos bankas, ir 2) tų pačių subjektų veiklą, sąlygotą jų buvimo akcininku (pareigos instituciniams investuotojams ir turto valdytojams, susijusios su jų, kaip akcininkų, statusu pagal Direktyvos 1 straipsnyje dėstomą keičiamos direktyvos 1b skyrių) arba kuria siekiama palengvinti naudojimąsi akcininkų teisėmis

(pareigos tarpininkams pagal Direktyvos 1 straipsnyje dėstomą keičiamos direktyvos Ia skyrių). Direktyva nustatyti reikalavimai instituciniams investuotojams, turto valdytojams, tarpininkams nėra susiję su jų, kaip finansų rinkos dalyvių, vykdoma veikla ir teikiamomis paslaugomis. Be to, viena iš Direktyvoje minimų subjektų grupių – įgaliojami konsultantai, teiksiantys tyrimus, konsultacijas ar balsavimo rekomendacijas, investuotojui priimant balsavimo sprendimus, apskritai nėra Lietuvos banko prižiūrimi finansų rinkos dalyviai. Todėl, Lietuvos banko nuomone, Direktyvos nuostatos, kaip ir kitos šia Direktyva pakeistos direktyvos nuostatos, laikytinos bendrovių teisės dalyku ir jų laikymuisi nėra pagrindo sukurti analogiško, kaip nustatytas finansinių priemonių rinkų srityje, priežiūros mechanizmo.

Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta, siūlymas Lietuvos bankui priskirti Akcinių bendrovių įstatyme įtvirtintų reikalavimų, taikytinų listinguojamoms bendrovėms, įgyvendinimo priežiūrą yra nepagrįstas bei netikslingas.

Valdybos pirmininkas

Vitas Vasiliauskas



2019-02-25 Nr. 07/01

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai

DĖL LIETUVOS RESPUBLIKOS AKCINIŲ BENDROVIŲ ĮSTATYMO NR. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 STRAIPSNIŲ PAKEITIMO, ĮSTATYMO PAPILDYMO 26³ IR 37³ STRAIPSNIAIS IR ĮSTATYMO PRIEDO PAKEITIMO ĮSTATYMO PROJEKTO, LIETUVOS RESPUBLIKOS ĮMONIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS ĮSTATYMO NR. IX-575 4, 23, 23¹, 28 STRAIPSNIŲ PAKEITIMO, ĮSTATYMO PAPILDYMO 23³ STRAIPSNIU IR ĮSTATYMO PRIEDO PAPILDYMO ĮSTATYMO PROJEKTO, LIETUVOS RESPUBLIKOS ADMINISTRACINIŲ NUSIŽENGIMŲ KODEKSO 590 IR 614 STRAIPSNIŲ PAKEITIMO, PAPILDYMO 119¹ STRAIPSNIU IR PRIEDO PAPILDYMO ĮSTATYMO PROJEKTO, LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSINIŲ PRIEMONIŲ RINKŲ ĮSTATYMO NR. XIII-1234 2, 3, 89 IR 90 STRAIPSNIŲ PAKEITIMO ĮSTATYMO PAPILDYMO 41¹, 41², 41³, 41⁴ IR 89¹ STRAIPSNIAIS, ĮSTATYMO PENKTOJO SKIRSNIO PAVADINIMO PAKEITIMO IR ĮSTATYMO PRIEDO PAPILDYMO ĮSTATYMO PROJEKTO

Dėkojame už galimybę susipažinti su Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 26³ ir 37³ straipsniais ir įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projekto, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 4, 23, 23¹, 28 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 23³ straipsniu ir įstatymo priedo papildymo įstatymo projekto, Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 590 ir 614 straipsnių pakeitimo, papildymo 119¹ straipsniu ir priedo papildymo įstatymo projekto, Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo įstatymo papildymo 41¹, 41², 41³, 41⁴ ir 89¹ straipsniais, įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir įstatymo priedo papildymo įstatymo projektais.

Išanalizavę projektus, pateikiame konsoliduotas narių pastabas ir komentarus:

1. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 straipsnių pakeitimo, įstatymo papildymo 26³ ir 37³ straipsniais ir įstatymo priedo pakeitimo įstatymo (toliau – ABĮ) projekte numatyti nauji reikalavimai visuotiniam akcininkų susirinkimui (kiekvienam elektroninių ryšių priemonėmis balsavusiam – patvirtinimai, kad balsai gauti ir atskleidimas, kaip jie įskaityti). AB įstatyme reiktų aiškiai nubrėžti liniją tarp "balsavimo elektroninių ryšių priemonėmis" ir užpildyto balsavimo biuletenio pateikimo el. ryšių priemonėmis, kad vėliau nebūtų dviprasmybės. Nes, pvz., reiktų, kad būtų vienareikšmiškai aišku, ar patvirtinimą reikia pateikti tam, kas saugiai e-būdu atsiuntė užpildytą balsavimo biuletenį, ar tik tam, kuris tikrai elektroniniu būdu balsavo.

Atsižvelgiant į ta kas išdėstyta, siūlome papildyti žemiau nurodytus Projekto straipsnius:

3 straipsnis. 22 straipsnio pakeitimas

1. Papildyti 22 straipsnį nauja 5 dalimi:

„5. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, visuotinio akcininkų susirinkimo inspektorius privalo užtikrinti, kad tais atvejais, kai akcininkas, jo įgaliotas asmuo ar asmuo, kuris, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymu, turi teisę atidaryti ir tvarkyti finansinių priemonių asmenines sąskaitas (toliau – sąskaitų tvarkytojas) visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvavo ir balsavo elektroninių ryšių priemonėmis pagal ABĮ 21 str. 4 d., – balsavusiam asmeniui, vadovaujantis šio įstatymo 26³ straipsnio nustatyta tvarka, būtų išsiųstas elektroninio balsavimo rezultato gavimo patvirtinimas, ir, balsavusio asmens prašymu, ne vėliau kaip per 7 dienas po visuotinio akcininkų susirinkimo dienos būtų pateiktas patvirtinimas apie tinkamą jo balso užregistravimą ir įskaitymą (nebent jis jau turi tą informaciją).“

4 straipsnis. Įstatymo papildymas 26³ straipsniu

Papildyti Įstatymą 26³ straipsniu:

„26³ straipsnis. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, akcininkų naudojimosi akcininkų teisėmis palengvinimas

1. Sąskaitų tvarkytojas turi siekti akcininko, kurio finansinių priemonių asmeninę sąskaitą jis yra atidaręs ir tvarko, naudojimosi teisėmis palengvinimo, įskaitant teisę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, taikant bent vieną iš šių priemonių:

1) skatinti akcininką arba akcininko įgaliotą asmenį pačiam naudotis jam priklausančių akcijų suteikiamomis teisėmis ir tam sudaryti galimybes;

2) pagal akcininko įgaliojimą ir nurodymus įgyvendinti akcininko teises, kurias suteikia akcininko turimos akcijos.

2. Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, akcininkui, jo įgaliotam asmeniui ar sąskaitų tvarkytojui, visuotiniame akcininkų susirinkime balsavusiam elektroninių ryšių priemonėmis pagal ABĮ 21 str. 4d., akcinė bendrovė, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovaudamasi šiame straipsnyje nustatyta tvarka, turi pateikti elektroninio balsavimo rezultato gavimo patvirtinimą, ir, balsavusio asmens prašymu, ne vėliau kaip per 7 dienas po visuotinio akcininkų susirinkimo dienos, turi pateikti patvirtinimą apie tinkamą jo balso užregistravimą ir įskaitymą (nebent jis jau turi tą informaciją).

2. Teisės aktų projektai nėra pritaikyti finansų – bankiniam sektoriui, nes nėra suderinti su kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reguliuojančiais bankinio sektoriaus atlygį, pvz. Lietuvos Respublikos bankų įstatymas, Lietuvos banko valdybos nutarimas „Dėl minimalių kredito įstaigų darbuotojų atlygio politikos reikalavimų patvirtinimo“ (<https://e-seimas.lrs.lt/rs/legalact/TAD/TAIS.390028/>), pagal kurį atlygio politika taikoma visiems rizikos sprendimus priimančioms darbuotojams, tvirtinama ne visuotiniame akcininkų susirinkime ir t.t. Be to, projekte nurodoma, kad jei atlygis mokamas akcijomis, turi būti nurodyti laikotarpiai bei kaip tai prisideda prie ilgalaikių tikslų ir pan. Kai tuo tarpu bankų atžvilgiu tai griežtai reglamentuojama įstatymais ir poįstatyminiais aktais ir bankai neturi jokios veiklos laisvės. Patvirtinus įstatymų projektus, gautųsi situacija, kai bankas turės turėti 2 atlygio politikas, viena bus senoji pagal tai, kokie reikalavimai keliami bankams iš Lietuvos banko teisės aktų, kita – pagal ABĮ nuostatas (skirtingas turinys, skirtingas tvirtinimas, viešinimas ir t.t.). Be to, kokia visuotinio akcininkų susirinkimo atsakomybė ir kokie tolimesni veiksmai, jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas nepritaria pateiktai Atlygio politikai, tokią teisę visuotinis akcininkų susirinkimas turi.

3. Direktyva numato, kad „išimtinėmis aplinkybėmis bendrovėms gali prireikti nukrypti nuo tam tikrų atlyginimų politikos taisyklių, pavyzdžiui, fiksuoto ar kintamo atlyginimo kriterijų. Todėl valstybės narės turėtų galėti leisti bendrovėms taikyti tokią laikinai leidžiančią nukrypti nuo taikytinos atlyginimų politikos nuostatą, jeigu jos savo atlyginimų politikos dokumente nurodo, kaip tokia nuostata būtų taikoma tam tikromis išimtinėmis aplinkybėmis. Išimtinės aplinkybės turėtų apimti tik tuos atvejus, kai nukrypimas nuo atlyginimų politikos būtinas ir reikalingas visos bendrovės ilgo laikotarpio interesų ir tvarumo požiūriu arba siekiant užtikrinti bendrovės gyvybingumą. Į atlyginimų ataskaitą turėtų būti įtraukta informacija apie tokiomis išimtinėmis aplinkybėmis paskirtus atlyginimus“, tačiau ABĮ projekte jokių išimčių nenumatyta. Manome, kad Lietuvos Respublika turėtų pasinaudoti direktyvos suteikiama teise ir nusimatyti teisę turėti išimtis. Vienu metu atliekami tų pačių teisės aktų pakeitimai, kuriuos inicijuoja skirtingos ministerijos (bankai yra gavę tų pačių teisės aktų pakeitimų projektus iš finansų ministerijos, dėl kurių taip pat teikia savo pastabas kitai ministerijai). Tiek pakeitimų projektai, tiek pastabos turėtų būti vertinamos kompleksiskai siekiant logiškumo ir teisės akto suderinamumo.

Direktyva priimta 2017 metų gegužį, pateikti projektai turėtų būti priimti ir įsigalioti nuo birželio 10 d., bankams projektai pateikti susipažinimui ir įvertinimui 02-18, kad savo pastabas pateiktume iki 02-22, taigi pagrindiniams šių teisės aktų naudotojams suteikiamos tik kelios dienos teisės aktų projektų analizei ir pastabų pateikimui. Norėtume atkreipti Jūsų dėmesį, kad per tokį trumpą laiką pateikti išsamų ir pagrįstą teisės aktų vertinimą ypač sudėtinga.

Pagarbiai

Viceprezidentas



Aidas Budrys

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos
Įmonių politikos departamento
Įmonių teisės skyriui
Jaunius.Petrauskas@eimin.lt; Jurate.Rasimaviciene@eimin.lt

Originalas paštu nesiunčiamas

PASTABOS BEI PASIŪLYMAI ĮSTATYMO PROJEKTUI

2019 m. kovo 1 d.

Vilnius

„Lietuvos energija“, UAB (toliau – **Bendrovė**) susipažino su Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos parengtu Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 (toliau – **ABĮ**) 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 26³ ir 37³ straipsniais ir Įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projektu (toliau – **ABĮ projektas**). Bendrovė, kaip patronuojanti įmonių grupės, kuriai priklauso ir kelios akcinės bendrovės, kurių akcijomis prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, bendrovė, yra suinteresuota ABĮ projekto siūlomomis nuostatomis, ir teikia savo pastabas bei pasiūlymus dėl dalies jų.

1. Dėl siūlomų pakeitimų, susijusių su atlygio politika ir atlygio ataskaita

ABĮ projekte numatoma, kad pakeitimai įsigalioja 2019 m. birželio 1 d., o akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politika turi būti patvirtinta artimiausiame bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime. Ši įsigaliojimo data siejama su terminu, iki kurio į nacionalinę teisę turi būti perkeltos 2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2017/828, kuria iš dalies keičiamos Direktyvos 2007/36/EB nuostatos, susijusios su akcininkų ilgalaikio dalyvavimo skatinimu nuostatos.

Bendrovė atkreipia dėmesį, jog ABĮ projekte nėra nurodyta, ar visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu turi būti patvirtinta atlygio politika, turėtų būti eilinis ar neeilinis. Tačiau iš aiškinamojo ABĮ projekto rašto, panašu, jog ši data siejama su eiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu, kartu nurodant, jog bendrovių atlygio politika turėtų būti patvirtinta ne vėliau kaip iki 2020 m. gegužės 1 d.

Nepatikslinus minėtos nuostatos dėl pakeitimų įsigaliojimo, galėtų susidaryti situacija, kai akcinės bendrovės bus įpareigos pirmame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime (pvz., vyksiančiame vos kelių savaičių laikotarpyje po 2019 m. birželio 1 d.) patvirtinti atlygio politiką, kurios turiniui keliama išsamūs reikalavimai ir kurios parengimas reikalauja nemažai laiko sąnaudų. Tuo tarpu nustatant, jog akcinių bendrovių atlygio politika turi būti patvirtinta artimiausiame bendrovės eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, bet ne vėliau kaip iki 2020 m. gegužės 1 d. būtų sudaroma galimybė akcinėms bendrovėms geriau pasiruošti tokio dokumento patvirtinimui.

Atsižvelgiant į tai, kas išdėstyta, Bendrovė siūlo patikslinti ABĮ projekto 14 straipsnio 2 dalį išdėstant ją sekančiai:

„Akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politika turi būti patvirtinta artimiausiame akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime.“

2. Dėl siūlomų pakeitimų, susijusių su akcinių bendrovių, kurių akcijomis prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, sandoriais su susijusia šalimi

2.1. ABĮ projektu siūloma papildyti įstatymo 37² straipsnį nauja 12 dalimi ir ją išdėstyti taip:

„12. Šio straipsnio 4, 5, 8 ir 9 dalių nuostatos taikomos sumuojant akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, sandorius su susijusia šalimi, kurie sudaryti per finansinius metus arba bet kurį 12 mėnesių laikotarpį.“

Bendrovė atkreipia dėmesį, jog nėra aiškus siūlomo pakeitimo įgyvendinimas. Siūlomas pakeitimas suponuoja situaciją, jog, jeigu sandorio reikšmingumas yra apibrėžiamas pinigine suma, gali būti, kad riba, kuomet reikalingas stebėtojų tarybos pritarimas, pasiekama sudarant paskesnį sandorį. Nėra aišku, ar stebėtojų taryba turėtų vertinti tik paskutinį sandorį, kuriuo yra peržengiama minėta riba, ar visus iki tol sudarytus sandorius. Taip pat neaišku, kokia yra teisinė galia iki tol jau sudarytų sandorių, jeigu stebėtojų taryba nepritaria ketinamam sudaryti konkrečiam sandoriui. Galiausiai, nėra aišku, kaip turėtų būti vertinami ir kuriuo metu sumuojami neterminuoti bei tęstinio pobūdžio sandoriai.

Bendrovės nuomone, yra reikalinga tikslinti šią nuostatą, kartu papildant, jog reikalavimas taikomas tik tokio pat pobūdžio sandoriams (pvz., sandoriams dėl to paties objekto).

- 2.2. ABĮ projektu siūloma papildyti acinių bendrovių, kurių akcijomis prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, stebėtojų tarybos kompetenciją sprendžiant dėl sandorių su susijusia šalimi, nustatant, kad stebėtojų taryba ne tik priima sprendimus dėl sandorių su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta ABĮ 37² straipsnyje, bet ir tvirtina sandorių, su susijusiomis šalimis, kurie sudaromi verčiantis įprasta ūkine veikla, kaip nustatyta ABĮ 37² straipsnio 10 dalyje, vertinimo tvarką ir sąlygas (ABĮ projekto 6 straipsnis).

Visų pirma, Bendrovei kyla abejonių, ar minimos tvarkos bei sąlygų tvirtinimas turėtų būti priskiriamas stebėtojų tarybos, o ne valdybos kompetencijai. Stebėtojų taryba atlieka bendrovės veiklos priežiūros funkciją, o bendrovės valdymo funkcija priskiriama valdybai ir vadovui. Bendrovės nuomone, sandorių, sudaromų verčiantis įprasta ūkine veikla, vertinimo tvarkos ir sąlygų nustatymas yra valdymo, bet ne priežiūros funkcija, kadangi yra susijusi su kasdiene bendrovės veikla.

Toliau, Bendrovės nuomone, reikalinga patikslinti, kas laikoma „įprasta ūkine veikla“ šio straipsnio kontekste, pateikiant šios sąvokos apibrėžimą ar vertinamuosius kriterijus. Siūlomu pakeitimu acinių bendrovių stebėtojų taryboms nustatoma pareiga patvirtinti tokių sandorių vertinimo tvarką ir sąlygas, tačiau nenurodomi kriterijai, kuriais remiantis konkretūs sandoriai galėtų būti priskiriami įprastai ūkinei veiklai.

Bendrovė siūlo, jog vienu iš kriterijų, apibrėžiančiu įprastą ūkinę veiklą, galėtų būti tai, kad be šios veiklos neįmanoma užtikrinti nepertraukiamos bendrovės ūkinės veiklos. Kartu Bendrovė pabrėžia, kad šiame kontekste būtų ydinga vadovautis vien tik bendrovių įstatuose įvardijamu bendrovių veiklos objektu, kadangi jame neatsispindi paslaugos, kurias bendrovės perka iš kitų asmenų nepertraukiamai savo ūkinei veiklai palaikyti. Pavyzdžiui, Bendrovės bei visų jos grupei priklausančių bendrovių verslą palaikančių paslaugų (teisinės, buhalterinės apskaitos paslaugos) teikimas yra sutelktos vienoje iš dukterinių bendrovių. Bendrovės nuomone, tokios paslaugos neabejotinai pagal savo esmę yra įprasta ūkinė veikla, tačiau jų pirkimas neminimas tarp Bendrovės veiklos tikslų ir objekto.

Bendrovė taip pat siūlo, jog ABĮ 37² straipsnį būtų galima papildyti suteikiant bendrovėms diskreciją pačioms įstatuose nustatyti, ką jos laiko savo įprasta ūkine veikla ir kokio pobūdžio sandoriai jai priskiriami. Kadangi įstatų keitimas yra išimtinė visuotinio acininkų susirinkimo kompetencija, tokiu būdu būtų užtikrinami acininkų interesai, ko ir yra siekiama ABĮ 37² straipsniu.

- 2.3. Taip pat Bendrovė siūlo, jog įstatymų leidėjas patikslintų ABĮ 37² straipsnyje vartojamą sąvoką „neįprastinėmis rinkos sąlygomis“ ir kokiais kriterijais vadovaujantis sandoriai prie tokių priskiriami. Šiuo aspektu Bendrovė siūlo patikslinti, ar tai, kad sandoris sudaromas vadovaujantis įstatymuose apibrėžtomis procedūromis (viešieji pirkimai, nuomos pirkimai pagal Vyriausybės nutarimą) savaime lemia, jog sandoris laikomas sudaromu įprastinėmis rinkos sąlygomis. Bendrovei taip pat nėra aišku, kaip tokiu atveju turėtų būti vertinama situacija, kai akcinės bendrovės susijusi šalis yra vienintelis perkamų paslaugų/objekto teikėjas. Bendrovė taip pat atkreipia dėmesį, jog tiek tiesiogiai, tiek netiesiogiai valstybės valdomoms įmonėms nėra pakankamai aišku, kas laikytina su jomis susijusiomis šalimis.

Bendrovė siūlo papildyti ABĮ 37² straipsnio 2 dalį nustatant, kad su tiesiogiai ar netiesiogiai valstybės valdomomis akcinėmis bendrovėmis susijusiomis šalimis laikomos tik tos tiesiogiai ar netiesiogiai valstybės valdomos įmonės, kurių akcininko teises ir pareigas įgyvendina ta pati institucija.

2.4. Bendrovė pabrėžia, jog šiuo metu nėra visiškai aiškus reglamentavimas dėl informacijos apie sandorius su susijusia šalimi, sudaromiems verčiantis įprasta ūkine veikla, viešo paskelbimo bendrovės interneto svetainėje, kaip tai numato ABĮ 37² straipsnio 9 ir 10 dalys. Tai yra, nėra aišku, ar turėtų būti viešai pateikiamas vertinimas dėl to, ar sandoris yra sąžiningas ir pagrįstas ir kas tokį vertinimą turėtų atlikti. Bendrovės nuomone, ABĮ projekte būtų galima užpildyti šią spragą ir patikslinti ABĮ 37² straipsnio 10 dalį.

2.5. Galiausiai Bendrovė siūlo papildyti ABĮ 37² straipsnio 6 dalį nurodant, koku būdu bendrovės vadovas turėtų akcininkams pranešti apie audito komiteto rašytinės nuomonės gavimą, t. y. ar tai reikėtų skelbti bendrovės interneto svetainėje ar per reguliuojamos rinkos operatoriaus informacinę sistemą. Taip pat būtų tikslinga nustatyti, kokią konkrečiai informaciją šiuo aspektu reikėtų skelbti, atsižvelgiant į konfidencialios informacijos apsaugą.

Bendrovės nuomone, aukščiau minėti sąvokų patikslinimai ir/ar kriterijų pateikimas bei įstatymo spragų užpildymas padėtų bendrovėms geriau įvertinti, kokiems sandoriams su susijusiomis šalimis reikalingas stebėtojų tarybos pritarimas bei nesukeltų papildomų laiko kaštų, kurių reikalauja ABĮ 37² straipsnyje nustatyta tokių sandorių patvirtinimo procedūra (be stebėtojų tarybos pritarimo yra reikalinga gauti ir audito komiteto rašytinę nuomonę).

Siekdama bendradarbiauti dėl ABĮ projekto rengimo ir įgyvendinimo, Bendrovė yra pasirengusi pateikti išsamesnius komentarus dėl jos veikloje kylančių klausimų, taikant minėtas ir susijusias ABĮ nuostatas. Taip pat Bendrovė pageidautų būti informuota apie tolimesnį ABĮ projekto derinimo ir priėmimo procesą el. paštu dovile.rumseviciute@le.lt.

Teisės tarnybos direktorė

Simona Grinevičienė

Jakimavičienė Lina

From: Lina Zolyne <Lina.Zolyne@maximagrupe.eu>
Sent: 2019 m. kovas 14 d. 18:25
To: Jakimavičienė Lina
Cc: Jurgita Staneikaite; Simona Backiene
Subject: RE: Dėl viešųjų konsultacijų

Laba diena, Lina,

Peržiūrėjome po Nasdaq seminario gautą informaciją apie siūlomus teisės aktus, reglamentuojančius atlyginimų politikos ir atlyginimų ataskaitos rengimą. Norėtume atkreipti dėmesį į tai, kad:

- (i) Pagal siūlomą ABĮ 37-3 str. 1 d. atlygio politiką turi patvirtinti akcinė bendrovė, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, o
- (ii) Pagal siūlomą Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23 str. 3 d. atlygio ataskaitą į metinį pranešimą turi įtraukti įmonės, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje;
- (iii) Pagal siūlomą administracinių nusižengimų kodekso 119-1 str. 1d. atsakomybė taikoma akcinėms bendrovėms, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje.

Maxima grupė yra viešai išplatinsi tik obligacijas, tad siūlomi ABĮ ir ANK pakeitimai mums nebūtų taikomi, tačiau pagal Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, kuris suformuluotas bendrai, atlyginimų ataskaita vis tik būtų privaloma.

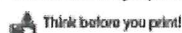
Gal galėtumėte paaiškinti tokį reguliavimą ir kaip tai būtų taikoma bendrovėms, kurios turi išplatinsios tik obligacijas?

Iš anksto dėkojame,



LINA ŽOLYNĖ
Teisininkė

+370 640 41 241 / lina.zolyne@maximagrupe.eu
Savanorių pr. 247, LT-02300, Vilnius, Lietuva
www.maximagrupe.eu



Šią žinutę gavote iš MAXIMA GRUPĖ, UAB elektroninio pašto sistemos ir ji skirta tik adresatui. Žinutėje ar jos prieduose esanti informacija gali būti konfidenciali. Jeigu Jūs gavote žinutę per klaidą, prašome šią žinutę ir visus jos priedus panaikinti.
MAXIMA GRUPĖ, UAB Privatumo politiką rasite [čia](#).

From: Simona Backiene <simona.backiene@nasdaq.com>
Sent: Wednesday, March 6, 2019 11:12 AM
Cc: Jakimavičienė Lina <Lina.Jakimaviciene@eimin.lt>; Jurgita Staneikaite <Jurgita.Staneikaite@eu.mfa.lt>
Subject: FW: Dėl viešųjų konsultacijų

Sveiki,

Kaip jau buvo minėta seminario listinguojamoms įmonėms metu, persiunčiame aktualią informaciją iš Ekonomikos ir inovacijų ministerijos žemiau.

Pagarbiai,
Simona Bačkienė



LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJA

Biudžetinė įstaiga, Gedimino pr. 30, LT-01104 Vilnius,
tel. (8 5) 266 2984, faks. (8 5) 262 5940, el. p. rastine@tm.lt,
atsisk. sąskaita LT57 4010 0510 0467 0211 Luminor Bank AS, banko kodas 40100
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188604955

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų
ministerijai

2019-03- Nr.
į 2019-02-15 Nr. (13.2-31)-625

DĖL IŠVADOS ĮSTATYMŲ PROJEKTAMS

Lietuvos Respublikos teisingumo ministerija, pagal kompetenciją išnagrinėjusi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 (toliau – ABĮ) 16, 20, 21, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 26³ ir 37³ straipsniais ir Įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projektą (toliau – ABĮ projektas), Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 (toliau – FAĮ) 4, 23, 23¹, 28 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 23³ straipsniu ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – FAĮ projektas), Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso (toliau – ANK) 590 ir 614 straipsnių pakeitimo, papildymo 119¹ straipsniu ir priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – ANK projektas) ir Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 (toliau – FPRĮ) 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 41¹, 41², 41³, 41⁴ ir 89¹ straipsniais, Įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – FPRĮ projektas), teikia pastabas ir pasiūlymus.

1. ABĮ projekte dėstoma ABĮ 22 str. 5 d. formuluotė „įgaliotas asmuo“ tikslintina, atsižvelgiant į ABĮ 30¹ str. vartojamą formuluotę „įgaliotinis“. Šiuo aspektu peržiūrėtinas visas ABĮ projektas.

2. Siūlytina tikslinti ABĮ projekte dėstomą ABĮ 32 str. 1 d. 3 p. formuluotę „vertinimo tvarką ir sąlygas“, nes nėra aišku, ar žodžiai „ir sąlygas“ yra siejami su žodžiu „vertinimo“, ar su žodžiu „sandorių“.

3. ABĮ 34 str. 9¹ d. jau yra, todėl papildžius ABĮ 34 str. nauja 9¹ d., toliau turėtų būti atliekamas buvusios 9¹ d. pernumeravimas.

4. ABĮ projekto 8 str. 3 ir 4 d. sukeistinos vietomis (t. y. pirmiausiai dėstytinos nuostatos dėl punktų pernumeravimo).

5. Siūlytina įvertinti, ar ABĮ projekte dėstomoje ABĮ 37² str. 12 d. neturėtų būti teikiama nuoroda, be kita ko, ir į ABĮ 37² str. 6 ir 7 d. nuostatas. Be to, ABĮ projekto 9 str. nereikia numeruoti dalies, o joje brauktinas žodis „nauja“, kadangi ABĮ 37² str. 12 d. nėra įterpiama tarp kitų jau esančių dalių. Taip pat ir ABĮ projekto 7 str. 1 d. nereikalingas žodis „nauja“.

6. Siūlome įvertinti ABĮ projekte dėstomos ABĮ 37³ str. 3 d. nuostatų pildymo poreikį, nurodant, kokiais teisės aktais vadovaujantis/bendrovių veiklos dokumentuose nustatyta tvarka būtų nustatomas atlygio politikos taikymo *laikotarpis*.

7. Atsižvelgiant į tai, kad ilgalaikiai tikslai paminėti tik ABĮ projekte dėstomame ABĮ 37³ str. 4 d. 1 p., neaišku, dėl kokių priežasčių dėstomame ABĮ 37³ str. 4 d. 7 p. nuoroda teikiama taip pat ir į ABĮ 37³ str. 4 d. 2 p.

8. ABĮ projekto 13 str. nurodant Europos Sąjungos (toliau – ES) teisės aktų oficialaus paskelbimo šaltinius, nurodytinas tik pirmasis Oficialiojo leidinio puslapis (t. y., pavyzdžiui, vietoj „p. 1-125“ įrašytina „p. 1“). Be to, ABĮ projekto 13 str. 2 d. ABĮ priedas siūlomas pildyti įgyvendinamu ES teisės aktu – direktyva (ES) 2017/1132, tačiau atitiktis lentelėje šios direktyvos perkėlimas neatspindėtas.

9. ABĮ projekto 14 str. 1 d. teikiama nuoroda į 14 str. 5 d., tačiau šiame straipsnyje jos nėra. Taip pat pastebėtina, kad, įvertinus 14 str. 1 d. nuostatas dėl ABĮ projekto įsigaliojimo tvarkos, 14 str. 2 d. įsigaliojusių iš karto, t. y. tam tikrais atvejais akcinių bendrovių visuotiniai akcininkų susirinkimai turės tvirtinti atlygio politikas vadovaudamiesi dar neįsigaliojusiomis ABĮ projekto nuostatomis, o su šiomis nuostatomis susijusios 14 str. 3 d. įsigaliojusių vėliau (2019 m. birželio 1 d.). Manytina, kad šių dalių įsigaliojimas turėtų sutapti. Be to, vertinant ABĮ projekto 14 str. 3 d. nuostatą siūlytina įvertinti, kad tuo atveju, kai atlygio politika būtų patvirtinta visuotiniame akcininkų susirinkime anksčiau nei įsigalios įstatymas, visgi manytina, kad atsižvelgiant į numatomą atidėtą ABĮ projekto įsigaliojimo terminą, tvirtindamas atlygio politiką visuotinis akcininkų susirinkimas turėtų turėti galimybę nuspręsti ją taikyti ne nuo patvirtinimo, o nuo įstatymo įsigaliojimo dienos, kai tuo tarpu ABĮ projekto 14 str. 3 d. nuostata tokią galimybę paneigtų. Atsižvelgiant į tai, siūlytume ABĮ projekto 14 str. 3 d. vietoj žodžių „Iki akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos patvirtinimo artimiausiame visuotiniame akcininkų susirinkime“ formuluoti „Iki bus pradėta taikyti akcinių bendrovių, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politika, patvirtinta artimiausiame visuotiniame akcininkų susirinkime“.

10. FPRĮ projekto pavadinime vietoj „XIII-1234“ įrašytina „X-1024“ (t. y. nurodytinas pirminio įstatymo numeris).

11. FPRĮ projekto 2 str. 1 – 5 d. nurodytina, kad FPRĮ 3 str. pildomas *naujomis* dalimis. Atsižvelgiant į tai, kad naujos FPRĮ 3 str. dalys nėra viena po kitos, reikėtų po kiekvienos naujos dalies įterpimo straipsnį pildyti atskira dalimi dėl pernumeravimo, atitinkamai atsisakant dalies/keičiant FPRĮ projekto 2 str. 6 d. nuostatų/nuostatas.

12. Neaišku, dėl kokių priežasčių FPRĮ projekte dėstomoje FPRĮ 3 str. 78 d. įtraukiama formuluotė „išskyrus AKISV įstatymo 12 straipsnyje numatytas išimtis“ (AKISV įstatymo 12 str. nurodoma, kokioms aplinkybėms esant licencija turi būti gaunama, o ne kokioms esant jos nereikia, todėl siūlytina konkrečiau formuluoti išimtį, galbūt, perteikiant AKISV įstatymo 12 str. konkrečios dalies nuostatas).

13. Siūlytina įvertinti FPRĮ projekte dėstomos FPRĮ 41¹ str. 1 d. 2 p. nuostatos, pagal kurią galima neįtraukti balsavimo, kuris laikomas nereikšmingu dėl balsavimo ar turimų bendrovės akcijų skaičiaus (kokia tvarka/kokiais teisės aktais/dokumentais/kriterijais vadovaujantis būtų nustatomas nereikšmingumo faktas?), tobulinimo poreikį.

14. Tikslintina FPRĮ projekte dėstoma FPRĮ 89 str. 4 d. formuluotė „kurie tvarko“, nes nenurodytas tvarkymo objektas, o dėstomoje FPRĮ 89 str. 10 d. nurodytinis oficialaus paskelbimo Oficialiajame leidinyje duomenys.

15. Atsižvelgiant į tai, kad FPRĮ projekte dėstomame FPRĮ 89¹ str. 3 d. 1 p., per nuorodą į ABĮ 7 str. 2¹ d. 1 ir 2 p., o taip pat dėstomame FPRĮ 89¹ str. 3 d. 5 p. siekiama įvardinti tokį asmens duomenį

identifikavimui, kaip *asmens kodą*, reikėtų atitinkamai tai pagrįsti aiškinamajame rašte, ypač įvertinant tai, kad FPRĮ projektu perkeliamoje 2017 m. gegužės 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvoje (ES) 2017/828 kuria iš dalies keičiamos Direktyvos 2007/36/EB nuostatos, susijusios su akcininkų ilgalaikio dalyvavimo skatinimu (toliau – direktyva (ES) 2017/828) nėra imperatyviai nurodyta, kad identifikavimui būtinai turi būti naudojamas asmens kodas (žr. direktyvos (ES) 2017/828) 1 str. 2 p. dėstomą direktyvos 2007/36/EB 2 str. j) p. sąvokos „informaciją apie akcininko tapatybę“ apibrėžtį). Taip pat šiuo aspektu būtų tikslinga gauti ir Valstybinės duomenų apsaugos inspekcijos nuomonę.

16. FPRĮ projekto 3 str. prieš žodžius „penktojo skirsnio“ įrašytina „II skyriaus“. FPRĮ projekte dėstomame FPRĮ 41² str. viena dalis nesunumeruota (žr. dalį, prasidedančią žodžiais „Į susitarimą su turto valdytoju <...>“), o įstatymo straipsnio dalis pastraipų turėti negali.

17. FAĮ projekte dėstomoje FAĮ 4 str. 10 d. papildomai nurodytinas ir 23³ str.

18. Dėstomoje FAĮ 23³ str. 1 d. vietoj „2016/676“ įrašytina „2016/679“, kartu nurodant reglamento pavadinimą ir datą bei oficialaus paskelbimo duomenis, kitame sakinyje po žodžio „priežiūros“ įrašytinas žodis „organo“.

19. Iš dėstomos FAĮ 23³ str. 4 d. nėra aišku, kuriuo momentu auditorius/audito įmonė tikrintų informacijos pateikimo ataskaitoje tinkamumą.

20. FAĮ projekto 6 str. vietoj pildymo 15 p. nurodytinas pildymas 5 p. bei nurodytinas tik pirmasis Oficialiojo leidinio puslapis.

21. FAĮ lyginamajame variante perbrauktu tekstu turėtų būti nurodomas visas žodis, o ne tik jo dalis.

22. Atsižvelgiant į tai, kad ANK projektu siūlomo įtvirtinti ANK 119¹ str. 1 ir 3 d. nurodytos atlygio politikos ir (ar) atlygio ataskaitos neparengimas savaime reiškia ABĮ ir FAĮ įtvirtintų materialijų teisės normų pažeidimą, siūlytina nuorodų į šiuos įstatymus atsisakyti kaip perteklinių.

23. Atsižvelgiant į ABĮ projekto 8 str. 1 d. siūlomą nuostatą, manytina, kad ANK 119¹ str. 1 d. po žodžių „atlygio politikos“ turėtų būti įrašytas žodis „projekto“.

24. Siūlomo ANK 119¹ str. 2 ir 4 d. tikslintinos, sankcijas išdėstant naujoje eilutėje.

25. Tikslintinas ANK projekto 2 str. dėstomos ANK 590 str. dalies numeris.

26. ANK projekto 4 str. numatomas ANK priedo papildymas tikslintinas, nes galiojančiame ANK priede yra 101 p.

27. ANK projekto 5 str. turi vieną dalį, todėl jos numeruoti nereikia.

Teisingumo ministras

Elvinas Jankevičius



VALSTYBINĖ DUOMENŲ APSAUGOS INSPEKCIJA

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai
Siunčiama per TAIS

2019-02- Nr. 2R- (3.2.E)
Į 2019-02-15 Nr.(13.2-31)625

DĖL ĮSTATYMŲ PROJEKTŲ DERINIMO

Valstybinė duomenų apsaugos inspekcija (toliau – Inspekcija), išnagrinėjusi Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 590 ir 614 straipsnių pakeitimo, papildymo 119¹ straipsniu ir priedo papildymo įstatymo projektą, pagal kompetenciją pastabų ir pasiūlymų neturi.

Inspekcija išnagrinėjusi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 26³ ir 37³ straipsniais ir Įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projektą (toliau – ABĮ projektas), Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 4, 23, 23¹, 28 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 23³ straipsniu ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – ĮFAĮ projektas), Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 41¹, 41², 41³, 41⁴ ir 89¹ straipsniais, Įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – FPRĮ projektas), (toliau visi kartu – Įstatymų projektai), pagal kompetenciją teikia šias pastabas ir pasiūlymus:

1. Aiškinamajame rašte dėl ABĮ projekto nurodoma, jog „<...> ABĮ projektu siūloma nustatyti, kad, be kitų šiuo metu galiojančiame ABĮ 16 straipsnio 1 dalyje įtvirtintų neturtinių akcininkų teisių, akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, akcininkas taip pat turėtų teisę gauti apie šią bendrovę informaciją, nurodytą FPRĮ 89 straipsnio 6 dalyje (t. y. informaciją apie finansinių priemonių įvykius, kuri yra susijusi su finansinių priemonių savininko turtinėmis ar neturtinėmis teisėmis, arba pranešimą su nuoroda į emitento, kurio finansinės priemonės yra įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje, interneto tinklalapį) <...>“.

Iš ABĮ projekto 16 straipsnio 1 dalies 6 punkto įtvirtintos nuostatos nėra aišku, ar nurodyta informacija FPRĮ projekto 89 straipsnio 6 dalyje apimtų asmens duomenis. Jeigu būtų tvarkomi asmens duomenys, nėra aišku, ar nebūtų tvarkomi pertekliniai asmens duomenys. Todėl siūlome įvertinti galimybę tikslinti ABĮ projekto 16 straipsnio 1 dalies 6 punktą tvarkomus asmens duomenis numatant baigtiniu sąrašu.

2. Aiškinamajame rašte dėl ABĮ projekto nurodoma, jog „<...> ABĮ projektu siūloma nustatyti, kad akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovas (toliau – bendrovės vadovas) atsako už atlygio politikos projekto ir atlygio ataskaitos projekto parengimą ir pateikimą tvirtinti akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, visuotiniame akcininkų susirinkime ne rečiau kaip kas ketverius metus, taip pat esant esminiams atlygio politikos pakeitimams; taip pat, kad vadovas atsako už atlygio politikos ir atlygio ataskaitos viešą paskelbimą akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, interneto svetainėje; įtvirtinti visuotiniam akcininkų susirinkimui pareigą priimti sprendimą dėl akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos ir atlygio ataskaitos; suteikti bendrovės valdybai teisę vertinti, o valdybai ir stebėtojų tarybai – teikti

atsiliepimus ir pasiūlymus dėl šių dokumentų projektų. ABI projektu taip pat siūloma įtvirtinti, kad valdyba, nustatydamas bendrovės vadovo atlyginimą, vadovaujasi akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, patvirtinta atlygio politika. ABI projektu siūloma papildyti ABI nauju 37³ straipsniu, kuriame būtų įtvirtintas akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos teisinis reglamentavimas. Šiuo ABI straipsniu siūloma nustatyti, kad atlygio politika apimtų ir turėtų būti taikoma akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams. Taip pat siūloma įtvirtinti, kad atlygio politika, nedelsiant po visuotinio akcininkų susirinkimo, kurio metu ji buvo patvirtinta, turi būti viešai skelbiama ir nemokamai prieinama visą atlygio politikos taikymo laikotarpį bendrovės interneto svetainėje. <...>“.

Taip pat aiškinamajame rašte dėl ABI projekto nurodoma, jog „<...> atlygio politikos ir atlygio ataskaitos viešas skelbimas sudarys galimybę akcininkams, potencialiems investuotojams ir suinteresuotiems asmenims lengvai gauti šiuos dokumentus ir susipažinti su juose pateikiama informacija. Tai sudarys sąlygas didesniai bendrovės skaidrumui ir didesnei valdymo ir priežiūros organų narių atskaitomybei, taip pat geresnei akcininkų vykdomai atlygio priežiūrai.“ <...>“.

Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikoje atlygio politikos turinys nustatytas ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalyje. Tačiau iš ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalies nėra aišku, ar atlygio politikoje bus tvarkomi asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus tvarkomi pertekliniai asmens duomenys. Taigi siūlome įvertinti galimybę tikslinti ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalį tvarkomus asmens duomenis numatant baigtiniu sąrašu.

Iš ABI projekto 37³ straipsnio 3 – 4 dalių nėra aišku, ar viešai bus skelbiami asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus skelbiami pertekliniai asmens duomenys (pavyzdžiui, iš ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalies 12 punkte nėra aišku, kokia kita svarbi informacija bus tvarkoma, ar nebus tvarkomi asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus tvarkomi pertekliniai asmens duomenys ir kt.).

Be to, Reglamento 5 straipsnio 1 dalies e punkte nustatyta, kad asmens duomenys turi būti laikomi tokia forma, kad duomenų subjektų tapatybę būtų galima nustatyti ne ilgiau, nei tai yra būtina tais tikslais, kuriais asmens duomenys yra tvarkomi. Taigi iš ABI projekto 37³ straipsnio 3 dalies nėra aiškus asmens duomenų viešinimo terminas, jeigu būtų viešai skelbiami asmens duomenys.

Taigi siūlome įvertinti galimybę tikslinti ABI projekto 37³ straipsnio 3 dalį tvarkomus (viešai skelbiamus asmens duomenis) numatant baigtiniu sąrašu. Taip pat projekte turi būti numatytas asmens duomenų viešo paskelbimo tikslas ir nurodytas tikslus asmens duomenų viešo paskelbimo terminas, t. y. tikslus terminas, kokį laikotarpį asmens duomenys būtų viešai prieinami.

3. Aiškinamajame rašte dėl IFAI projekto nurodoma, jog „<...> IFAI projektu siekiama nustatyti pareigą akcinėms bendrovėms, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, į metinius pranešimus įtraukti atlygio ataskaitą. IFAI projektu papildant IFAI nauju 23³ straipsniu siūloma jame nustatyti atlygio ataskaitos reikalavimus. <...>“.

Apie kiekvieną valdymo ir priežiūros organo nario atlygį Atlygio ataskaitoje būtų nurodoma informacija, nustatyta IFAI projekto 23³ straipsnyje.

IFAI projekto 23³ straipsnio 1 dalyje nustatyta, jog į atlygio ataskaitą neįtraukiami valdymo ir priežiūros organų narių asmens duomenys, kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento ES 2016/676 9 straipsnio 1 dalyje, arba asmens duomenys, kurie parodo valdymo ir priežiūros organo nario šeimos padėtį. Siūlome tikslinti IFAI projekto 23³ straipsnio 1 dalį ir vietoj žodžių: „Europos Parlamento ir Tarybos reglamento ES 2016/676“ įrašyti žodžius: „2016 m. balandžio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų

apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas) (OL 2016 L 119, p. 1)“.

Taip pat iš ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 1 dalies nuostatos nėra aišku, kokia apimtimi bus tvarkomi specialių kategorijų asmens duomenys. Pagal 2016 m. balandžio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas) (OL 2016 L 119, p. 1) (toliau – Reglamentas) 9 straipsnio dalį, specialių kategorijų asmens duomenys, tokie kaip duomenys apie politines pažiūras, narys profesinėse sąjungose, etninę kilmę, sveikatą ir kt. Be to, iš ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 1 dalies nuostatos nėra aišku, kokia apimtimi (ne)bus tvarkomi asmens duomenys susiję su valdymo ir priežiūros organo nario šeimos padėtimi. Taigi siūlome tikslinti ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 1 dalį, tvarkomus specialiųjų kategorijų asmens duomenis ir asmens duomenis, susijusius su valdymo ir priežiūros organo nario šeimos padėtimi, numatant baigtiniu sąrašu.

Aiškinamajame rašte dėl ĮFAĮ projekto nurodoma, jog „<...> visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinta atlygio ataskaita turėtų būti nedelsiant skelbiama bendrovės interneto svetainėje ir turėtų būti nemokamai prieinama dešimt ar daugiau metų <...>“. ĮFAĮ projekto 23³ straipsniu 2 dalyje nustatyta, jog atlygio ataskaita su įtrauktais įmonės valdymo ir priežiūros organo narių asmens duomenimis skelbiama įmonės interneto svetainėje dešimt metų nuo atlygio ataskaitos paskelbimo dienos.

Iš ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 2 dalies nėra aišku, kokie asmens duomenys bus viešai skelbiami, todėl siūlome tikslinti ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 2 dalį, tvarkomus asmens duomenis numatant baigtiniu sąrašu, taip pat numatant asmens duomenų viešo paskelbimo tikslą. Be to, Reglamento 5 straipsnio 1 dalies e punkte nustatyta, kad asmens duomenys turi būti laikomi tokia forma, kad duomenų subjektų tapatybę būtų galima nustatyti ne ilgiau, nei tai yra būtina tais tikslais, kuriais asmens duomenys yra tvarkomi. Taip pat siūlome pakartotinai apsvarstyti asmens duomenų viešinimo terminą, nustatytą ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 2 dalyje, siekiamais tikslais pasiekti.

4. Aiškinamajame rašte dėl FPRĮ projekto pasisakoma, jog „<...> siūloma papildyti FPRĮ naujais 41¹, 41², 41³, 41⁴ straipsniais, reglamentuojančiais institucinių investuotojų ir turto valdytojų dalyvavimo politiką, institucinių investuotojų investavimo strategiją ir susitarimus su turto valdytojais bei turto valdytojų ir įgaliotųjų konsultantų skaidrumo reikalavimus <...>“.

Taigi FPRĮ projekto 41¹ straipsnyje numatyti reikalavimai dalyvavimo politikai (įskaitant viešą paskelbimą), FPRĮ projekto 41² straipsnyje numatyti reikalavimai institucinių investuotojų strategijai ir susitarimais su turto valdytojais (įskaitant viešą paskelbimą), FPRĮ projekto 41³ straipsnyje numatyti reikalavimai turto valdymo skaidrumo ataskaitai (įskaitant viešą paskelbimą), FPRĮ projekto 41⁴ straipsnyje numatyti reikalavimai įgaliotųjų konsultantų skaidrumui: (įskaitant elgesio kodeksų viešinimą ir, kad įgaliotieji konsultantai tinkamai informuotų savo klientus apie savo veiklos tikslumą ir patikimumą, siūloma nustatyti, kad įgaliotieji konsultantai turi viešai skelbti FPRĮ projekto 41⁴ straipsnio 4 dalyje nurodytą informaciją, susijusią su praėjusių kalendorinių metų tyrimų, konsultacijų ir balsavimo rekomendacijų parengimu).

Iš FPRĮ projekto minimų nuostatų nėra aišku, ar bus tvarkomi asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus tvarkomi pertekliniai asmens duomenys. Taip pat nėra aiškus asmens duomenų viešinimo tikslas, jeigu bus viešai skelbiami asmens duomenys. Todėl siūlome tikslinti FPRĮ projekto minimas nuostatas numatant asmens duomenis baigtiniu sąrašu ir numatant asmens duomenų viešinimo tikslą, jeigu bus viešai skelbiami asmens duomenys. Pažymėtina, jog aiškinamajame rašte dėl FPRĮ projekto nurodoma, kad „<...> viešas pirmiau nurodytos informacijos ir duomenų atskleidimas pagerintų

investuotojų informavimą, palengvintų bendrovių ir jų akcininkų tarpusavio dialogą, paskatintų akcininkų dalyvavimą <...>“.

5. Iš FPRĮ projekto 89¹ straipsnio 1 dalies nėra aišku, ar akcininko tapatybės atskleidimas yra siejamas su šio įstatymo 89¹ straipsnio 3 dalyje įtvirtintais asmens duomenimis, ar gali būti ir atskleisti kiti asmens duomenys. Taigi siūlome tikslinti FPRĮ projekto 89¹ straipsnio 1 dalį tvarkomus akcininko tapatybės asmens duomenis numatant baigtiniu sąrašu.

6. Aiškinamajame rašte dėl FPRĮ projekto nurodoma, jog „<...> FPRĮ projektu taip pat siūloma papildyti šiuo metu galiojantį FPRĮ nauju 89¹ straipsniu, kuriame būtų nustatyta, kokius duomenis apima informacija apie finansinių priemonių savininkus, kurią emitentas arba kitas asmuo, išleidęs finansines priemones, turi teisę bet kada pareikalausti sąskaitų tvarkytojo jam pateikti. <...>“. Siūlome apsvarstyti, ar pagal FPRĮ projekto 89¹ straipsnio 3 dalies 5 punkto nuostatą yra būtinybė tvarkyti finansinių priemonių savininko įgalioto asmens asmens kodą vadovaujantis Reglamento 5 straipsnio 1 dalies c punktu.

Rekomenduojame rengiant teisės aktų projektus (įskaitant reikalavimų teisės akty, kuriais numatomas asmens duomenų viešas skelbimas, projektams) atsižvelgti ir į Inspekcijos 2018 m. liepos 2 d. parengtą rekomendaciją „Dėl reikalavimų teisės aktų projektams, kuriais reglamentuojamas asmens duomenų tvarkymas“, ją galite rasti adresu: <https://www.ada.lt/go.php/Metodine-pagalba966>

Direktoriaus pavaduotoja

Danguolė Morkūnienė



VALSTYBINĖ DUOMENŲ APSAUGOS INSPEKCIJA

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai
Siunčiama per TAIS

2019-02- Nr. 2R- (3.2.E)
Į 2019-02-15 Nr.(13.2-31)625

DĖL ĮSTATYMŲ PROJEKTŲ DERINIMO

Valstybinė duomenų apsaugos inspekcija (toliau – Inspekcija), išnagrinėjusi Lietuvos Respublikos administracinių nusižengimų kodekso 590 ir 614 straipsnių pakeitimo, papildymo 119¹ straipsniu ir priedo papildymo įstatymo projektą, pagal kompetenciją pastabų ir pasiūlymų neturi.

Inspekcija išnagrinėjusi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835 16, 20, 22, 28, 32, 34, 37, 37², 41, 78 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 26³ ir 37³ straipsniais ir Įstatymo priedo pakeitimo įstatymo projektą (toliau – ABĮ projektas), Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 4, 23, 23¹, 28 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 23³ straipsniu ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – ĮFAĮ projektas), Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. XIII-1234 2, 3, 89 ir 90 straipsnių pakeitimo, Įstatymo papildymo 41¹, 41², 41³, 41⁴ ir 89¹ straipsniais, Įstatymo penktojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir Įstatymo priedo papildymo įstatymo projektą (toliau – FPRĮ projektas), (toliau visi kartu – Įstatymų projektai), pagal kompetenciją teikia šias pastabas ir pasiūlymus:

1. Aiškinamajame rašte dėl ABĮ projekto nurodoma, jog „<...> ABĮ projektu siūloma nustatyti, kad, be kitų šiuo metu galiojančiame ABĮ 16 straipsnio 1 dalyje įtvirtintų neturtinių akcininkų teisių, akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, akcininkas taip pat turėtų teisę gauti apie šią bendrovę informaciją, nurodytą FPRĮ 89 straipsnio 6 dalyje (t. y. informaciją apie finansinių priemonių įvykius, kuri yra susijusi su finansinių priemonių savininko turтинėmis ar neturtinėmis teisėmis, arba pranešimą su nuoroda į emitento, kurio finansinės priemonės yra įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje, interneto tinklalapį) <...>“.

Iš ABĮ projekto 16 straipsnio 1 dalies 6 punkto įtvirtintos nuostatos nėra aišku, ar nurodyta informacija FPRĮ projekto 89 straipsnio 6 dalyje apimtų asmens duomenis. Jeigu būtų tvarkomi asmens duomenys, nėra aišku, ar nebūtų tvarkomi pertekliniai asmens duomenys. Todėl siūlome įvertinti galimybę tikslinti ABĮ projekto 16 straipsnio 1 dalies 6 punktą tvarkomus asmens duomenis numatant baigtinių sąrašą.

2. Aiškinamajame rašte dėl ABĮ projekto nurodoma, jog „<...> ABĮ projektu siūloma nustatyti, kad akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovas (toliau – bendrovės vadovas) atsako už atlygio politikos projekto ir atlygio ataskaitos projekto parengimą ir pateikimą tvirtinti akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, visuotiniame akcininkų susirinkime ne rečiau kaip kas ketverius metus, taip pat esant esminiams atlygio politikos pakeitimams; taip pat, kad vadovas atsako už atlygio politikos ir atlygio ataskaitos viešą paskelbimą akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, interneto svetainėje; įtvirtinti visuotiniam akcininkų susirinkimui pareigą priimti sprendimą dėl akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos ir atlygio ataskaitos; suteikti bendrovės valdybai teisę vertinti, o valdybai ir stebėtojų tarybai – teikti

atsiliepimus ir pasiūlymus dėl šių dokumentų projektų. ABI projektu taip pat siūloma įtvirtinti, kad valdyba, nustatydamą bendrovės vadovo atlyginimą, vadovaujasi akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, patvirtinta atlygio politika. ABI projektu siūloma papildyti ABI nauju 37³ straipsniu, kuriame būtų įtvirtintas akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikos teisinis reglamentavimas. Šiuo ABI straipsniu siūloma nustatyti, kad atlygio politika apimtų ir turėtų būti taikoma akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, vadovui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams. Taip pat siūloma įtvirtinti, kad atlygio politika, nedelsiant po visuotinio akcininkų susirinkimo, kurio metu ji buvo patvirtinta, turi būti viešai skelbiama ir nemokamai prieinama visą atlygio politikos taikymo laikotarpį bendrovės interneto svetainėje. <...>“.

Taip pat aiškinamajame rašte dėl ABI projekto nurodoma, jog „<...> atlygio politikos ir atlygio ataskaitos viešas skelbimas sudarys galimybę akcininkams, potencialiems investuotojams ir suinteresuotiems asmenims lengvai gauti šiuos dokumentus ir susipažinti su juose pateikiama informacija. Tai sudarys sąlygas didesniai bendrovės skaidrumui ir didesnei valdymo ir priežiūros organų narių atskaitomybei, taip pat geresnei akcininkų vykdomai atlygio priežiūrai.“ <...>“.

Akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, atlygio politikoje atlygio politikos turinys nustatytas ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalyje. Tačiau iš ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalies nėra aišku, ar atlygio politikoje bus tvarkomi asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus tvarkomi pertekliniai asmens duomenys. Taigi siūlome įvertinti galimybę tikslinti ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalį tvarkomus asmens duomenis numatant baigtiniu sąrašu.

Iš ABI projekto 37³ straipsnio 3 – 4 dalių nėra aišku, ar viešai bus skelbiami asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus skelbiami pertekliniai asmens duomenys (pavyzdžiui, iš ABI projekto 37³ straipsnio 4 dalies 12 punkte nėra aišku, kokia kita svarbi informacija bus tvarkoma, ar nebus tvarkomi asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus tvarkomi pertekliniai asmens duomenys ir kt.).

Be to, Reglamento 5 straipsnio 1 dalies e punkte nustatyta, kad asmens duomenys turi būti laikomi tokia forma, kad duomenų subjektų tapatybę būtų galima nustatyti ne ilgiau, nei tai yra būtina tais tikslais, kuriais asmens duomenys yra tvarkomi. Taigi iš ABI projekto 37³ straipsnio 3 dalies nėra aiškus asmens duomenų viešinimo terminas, jeigu būtų viešai skelbiami asmens duomenys.

Taigi siūlome įvertinti galimybę tikslinti ABI projekto 37³ straipsnio 3 dalį tvarkomus (viešai skelbiamus asmens duomenis) numatant baigtiniu sąrašu. Taip pat projekte turi būti numatytas asmens duomenų viešo paskelbimo tikslas ir nurodytas tikslus asmens duomenų viešo paskelbimo terminas, t. y. tikslus terminas, kokį laikotarpį asmens duomenys būtų viešai prieinami.

3. Aiškinamajame rašte dėl IFAI projekto nurodoma, jog „<...> IFAI projektu siekiama nustatyti pareigą akcinėms bendrovėms, kurių akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje, į metinius pranešimus įtraukti atlygio ataskaitą. IFAI projektu papildant IFAI nauju 23³ straipsniu siūloma jame nustatyti atlygio ataskaitos reikalavimus. <...>“.

Apie kiekvieną valdymo ir priežiūros organo nario atlygį Atlygio ataskaitoje būtų nurodoma informacija, nustatyta IFAI projekto 23³ straipsnyje.

IFAI projekto 23³ straipsnio 1 dalyje nustatyta, jog į atlygio ataskaitą neįtraukiami valdymo ir priežiūros organų narių asmens duomenys, kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento ES 2016/676 9 straipsnio 1 dalyje, arba asmens duomenys, kurie parodo valdymo ir priežiūros organo nario šeimos padėtį. Siūlome tikslinti IFAI projekto 23³ straipsnio 1 dalį ir vietoj žodžių: „Europos Parlamento ir Tarybos reglamento ES 2016/676“ įrašyti žodžius: „2016 m. balandžio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų

apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas) (OL 2016 L 119, p. 1)“.

Taip pat iš ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 1 dalies nuostatos nėra aišku, kokia apimtimi bus tvarkomi specialių kategorijų asmens duomenys. Pagal 2016 m. balandžio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/679 dėl fizinių asmenų apsaugos tvarkant asmens duomenis ir dėl laisvo tokių duomenų judėjimo ir kuriuo panaikinama Direktyva 95/46/EB (Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas) (OL 2016 L 119, p. 1) (toliau – Reglamentas) 9 straipsnio dalį, specialių kategorijų asmens duomenys, tokie kaip duomenys apie politines pažiūras, narys profesinėse sąjungose, etninę kilmę, sveikatą ir kt. Be to, iš ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 1 dalies nuostatos nėra aišku, kokia apimtimi (ne)bus tvarkomi asmens duomenys susiję su valdymo ir priežiūros organo nario šeimos padėtimi. Taigi siūlome tikslinti ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 1 dalį, tvarkomus specialiųjų kategorijų asmens duomenis ir asmens duomenis, susijusius su valdymo ir priežiūros organo nario šeimos padėtimi, numatant baigtiniu sąrašu.

Aiškinamajame rašte dėl ĮFAĮ projekto nurodoma, jog „<...> visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinta atlygio ataskaita turėtų būti nedelsiant skelbiama bendrovės interneto svetainėje ir turėtų būti nemokamai prieinama dešimt ar daugiau metų <...>“. ĮFAĮ projekto 23³ straipsniu 2 dalyje nustatyta, jog atlygio ataskaita su įtrauktais įmonės valdymo ir priežiūros organo narių asmens duomenimis skelbiama įmonės interneto svetainėje dešimt metų nuo atlygio ataskaitos paskelbimo dienos.

Iš ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 2 dalies nėra aišku, kokie asmens duomenys bus viešai skelbiami, todėl siūlome tikslinti ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 2 dalį, tvarkomus asmens duomenis numatant baigtiniu sąrašu, taip pat numatant asmens duomenų viešo paskelbimo tikslą. Be to, Reglamento 5 straipsnio 1 dalies e punkte nustatyta, kad asmens duomenys turi būti laikomi tokia forma, kad duomenų subjektų tapatybę būtų galima nustatyti ne ilgiau, nei tai yra būtina tais tikslais, kuriais asmens duomenys yra tvarkomi. Taip pat siūlome pakartotinai apsvarstyti asmens duomenų viešinimo terminą, nustatytą ĮFAĮ projekto 23³ straipsnio 2 dalyje, siekiamais tikslams pasiekti.

4. Aiškinamajame rašte dėl FPRĮ projekto pasisakoma, jog „<...> siūloma papildyti FPRĮ naujais 41¹, 41², 41³, 41⁴ straipsniais, reglamentuojančiais institucinių investuotojų ir turto valdytojų dalyvavimo politiką, institucinių investuotojų investavimo strategiją ir susitarimus su turto valdytojais bei turto valdytojų ir įgaliotųjų konsultantų skaidrumo reikalavimus <...>“.

Taigi FPRĮ projekto 41¹ straipsnyje numatyti reikalavimai dalyvavimo politikai (įskaitant viešą paskelbimą), FPRĮ projekto 41² straipsnyje numatyti reikalavimai institucinių investuotojų strategijai ir susitarimais su turto valdytojais (įskaitant viešą paskelbimą), FPRĮ projekto 41³ straipsnyje numatyti reikalavimai turto valdymo skaidrumo ataskaitai (įskaitant viešą paskelbimą), FPRĮ projekto 41⁴ straipsnyje numatyti reikalavimai įgaliotųjų konsultantų skaidrumui: (įskaitant elgesio kodeksų viešinimą ir, kad įgaliotieji konsultantai tinkamai informuotų savo klientus apie savo veiklos tikslumą ir patikimumą, siūloma nustatyti, kad įgaliotieji konsultantai turi viešai skelbti FPRĮ projekto 41⁴ straipsnio 4 dalyje nurodytą informaciją, susijusią su praėjusių kalendorinių metų tyrimų, konsultacijų ir balsavimo rekomendacijų parengimu).

Iš FPRĮ projekto minimų nuostatų nėra aišku, ar bus tvarkomi asmens duomenys, jeigu taip, ar nebus tvarkomi pertekliniai asmens duomenys. Taip pat nėra aiškus asmens duomenų viešinimo tikslas, jeigu bus viešai skelbiami asmens duomenys. Todėl siūlome tikslinti FPRĮ projekto minimas nuostatas numatant asmens duomenis baigtiniu sąrašu ir numatant asmens duomenų viešinimo tikslą, jeigu bus viešai skelbiami asmens duomenys. Pažymėtina, jog aiškinamajame rašte dėl FPRĮ projekto nurodoma, kad „<...> viešas pirmiau nurodytos informacijos ir duomenų atskleidimas pagerintų

investuotojų informavimą, palengvintų bendrovių ir jų akcininkų tarpusavio dialogą, paskatintų akcininkų dalyvavimą <...>“.

5. Iš FPRĮ projekto 89¹ straipsnio 1 dalies nėra aišku, ar akcininko tapatybės atskleidimas yra siejamas su šio įstatymo 89¹ straipsnio 3 dalyje įtvirtintais asmens duomenimis, ar gali būti ir atskleisti kiti asmens duomenys. Taigi siūlome tikslinti FPRĮ projekto 89¹ straipsnio 1 dalį tvarkomus akcininko tapatybės asmens duomenis numatant baigtiniu sąrašu.

6. Aiškinamajame rašte dėl FPRĮ projekto nurodoma, jog „<...> FPRĮ projektu taip pat siūloma papildyti šiuo metu galiojantį FPRĮ nauju 89¹ straipsniu, kuriame būtų nustatyta, kokius duomenis apima informacija apie finansinių priemonių savininkus, kurią emitentas arba kitas asmuo, išleidęs finansines priemones, turi teisę bet kada pareikalauti sąskaitų tvarkytojo jam pateikti. <...>“. Siūlome apsvarstyti, ar pagal FPRĮ projekto 89¹ straipsnio 3 dalies 5 punkto nuostatą yra būtinybė tvarkyti finansinių priemonių savininko įgalioto asmens asmens kodą vadovaujantis Reglamento 5 straipsnio 1 dalies c punktu.

Rekomenduojame rengiant teisės aktų projektus (įskaitant reikalavimų teisės akty, kuriais numatomas asmens duomenų viešas skelbimas, projektams) atsižvelgti ir į Inspekcijos 2018 m. liepos 2 d. parengtą rekomendaciją „Dėl reikalavimų teisės aktų projektams, kuriais reglamentuojamas asmens duomenų tvarkymas“, ją galite rasti adresu: <https://www.ada.lt/go.php/Metodine-pagalba966>

Direktorius pavaduotoja

Danguolė Morkūnienė