



நாணயச் சபை

இலங்கை மத்திய வங்கி

2020 நவம்பர் 30

நிதித்தொழில் சட்டப் பணிப்புரைகள்

2020இன் 08ஆம் இலக்கம்

உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனிகளின் பங்கு மூலதனத்தின் உயர்ந்தபட்ச சதவீதத்தின் வரையறைகள்

2011ஆம் ஆண்டின் 42ஆம் இலக்க நிதித்தொழில் சட்டத்தின் 12ஆம் பிரிவின் கீழ் விடுக்கப்பட்டது.

2011ஆம் ஆண்டின் 42ஆம் இலக்க நிதித்தொழில் சட்டத்தின் 12ஆம் பிரிவின் ஏற்பாடுகளின் கீழ் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனிகளின் உயர்ந்தபட்ச பங்குடமை வரையறைகளுக்காக இலங்கை மத்திய வங்கியின் நாணயச் சபை பின்வரும் பணிப்புரையினை விடுக்கிறது.

1. அதிகாரவளிப்பு

1.1 2011ஆம் ஆண்டின் 42ஆம் இலக்க நிதித்தொழில் சட்டத்தின் 12(1)(ங)இன் ஏற்பாடுகளினது நியதிகளில், நாணயச் சபையானது உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனிகளின் அல்லது உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனிகளின் ஏதேனும் குழுக்களுக்கு அல்லது வகையினருக்கு, அத்தகைய நிதிக் கம்பனிகளின் விடயப்பாரம் கூட்டாண்மை விடயங்களின் ஏதேனும் அம்சம் எம்முறையில் நடத்தப்பட வேண்டுமோ அம்முறை தொடர்பிலும் குறிப்பாக மற்றைய விடயங்களுடன் நிதிக் கம்பனியொன்றிலுள்ள பங்கு மூலதனத்தின் உயர்ந்தபட்சப் பங்குகள், அவை வைத்திருக்கப்பட வேண்டிய முறை பற்றியும் பணிப்புரைகளை வழங்கலாம்.

(i) ஒரு கம்பனியினால், கூட்டிணைக்கப்பட்ட குழுவினால் அல்லது தனியாளினால்; அத்துடன்

(ii) (அ) ஒரு கம்பனியினால் மற்றும் பின்வருவனவற்றுள் ஒன்றினால் அல்லது அதற்கு மேற்பட்டதினால் -

(அஅ) அதன் துணைநிலைக் கம்பனிகளில்;

(ஆஆ) அதன் உடமைக் கம்பனியில்;

(இஇ) அதன் உடமைக் கம்பனியின் துணைநிலைக் கம்பனியில்; அல்லது

(ஈஈ) அத்தகைய கம்பனி அல்லது அதன் துணைநிலைக் கம்பனி அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனி அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனியின் துணைநிலைக் கம்பனி எந்த கம்பனியில் கணிசமானளவிலான அக்கறையைக் கொண்டுள்ளதோ அந்தக் கம்பனியினால்; அல்லது

(ஆ) தனியாளொருவரினால் மற்றும் பின்வருவோரில் ஒருவரினால் அல்லது அதற்குமேற்பட்டோரினால் அல்லது பின்வருவனவற்றில் ஒன்றினால் அல்லது அதற்குமேற்பட்டவற்றினால் -

(அஅ) அவரது உறவினரால்;

(ஆஆ) அவர் எந்தக் கம்பனியில் கணிசமானளவிலான அக்கறையினைக் கொண்டுள்ளதோ அல்லது அவரது உறவினர் எந்தக் கம்பனியில் கணிசமானளவிலான அக்கறையைக் கொண்டுள்ளாரோ அந்தக் கம்பனியினால்;

(இஇ) அத்தகைய கம்பனியின் துணைநிலைக் கம்பனியினால்;

- (##) அத்தகைய கம்பனியின் உடமைக் கம்பனியினால்;
- (உஉ) அத்தகைய கம்பனியின் உடமைக் கம்பனியினது துணைநிலைக் கம்பனியினால்;
- (ஊஊ) அத்தகைய கம்பனி அல்லது அதன் துணைநிலைக் கம்பனி அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனி அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனியின் துணைநிலைக் கம்பனி எந்தக் கம்பனியில் கணிசமானவிலான அக்கறையைக் கொண்டுள்ளதோ அந்தக் கம்பனியினால்; அல்லது
- (எஎ) அத்தகைய தனியாளர் அல்லது அவரது உறவினர், கம்பனியொன்று தவிர்ந்த எந்தக் கூட்டிணைக்கப்பட்ட குழுவில் கணிசமானவிலான அக்கறையைக் கொண்டுள்ளனரோ அந்தக் கூட்டிணைக்கப்பட்ட குழுவினால்; அல்லது
- (இ) எந்தக் கம்பனி ஒவ்வொன்றிலும், விடயத்திற்கேற்ப தனியாளர் அல்லது கம்பனியொன்று ஒன்றில் நேரடியாகவோ அல்லது மறைமுகமாகவோ அல்லது நன்மையக்கும் வகையில் கணிசமானவிலான அக்கறையினை அல்லது குறிப்பிடத்தக்களவு முகாமைத்துவ அக்கறையினைக் கொண்டுள்ளாரோ அல்லது கொண்டுள்ளதோ அக்கம்பனிகளினால் வைத்திருக்கப்படுபவை.

2. பணிப்புரையின் ஏற்புடைத்தன்மை

- 2.1 இப்பணிப்புரையின் ஏற்பாடுகள் உரிமம்பெற்ற வங்கியொன்றில் துணை நிறுவனமாகவுள்ள உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி அல்லது இங்கே குறித்துரைக்கப்பட்ட வரையறைகளுக்கு மேலதிகமாக, வாக்களிக்கும் உரிமையைக் கொண்டுள்ள பங்குகளை வைத்திருப்பதற்கான விதிவிலக்கிற்காக நாணயச் சபையினால் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனிக்கு வழங்கப்பட்ட விசேட ஒப்புதலைக் கொண்டுள்ளவை தவிர்ந்த அனைத்து உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனிகளுக்கும் ஏற்புடைத்தாதல் வேண்டும்.
- 2.2 கீழேயுள்ள பணிப்புரை 4.1இல் குறித்துரைக்கப்பட்டவாறு, வரையறைகளுக்கு மேலதிகமாக உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியொன்று வாக்களிக்கின்ற உரிமையினைக் கொண்டுள்ள பங்குகளை வைத்திருப்பதற்கு நாணயச் சபை விசேட ஒப்புதலொன்றினை வழங்கலாம் என்பதுடன் பின்வரும் விசேட சந்தர்ப்பங்களின் கீழ் தொடர்பான உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி ஆற்றல்வாய்ந்த திட்டமொன்றினைச் சமர்ப்பிப்பதற்குப்பட்டு, அத்தகைய உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி நாணயச் சபையினால் நிர்ணயிக்கப்படுகின்றவாறு, விடயத்திற்கேற்ப, நீண்ட காலப்பகுதியில், படிப்படியான அடிப்படையொன்றில் அத்தகைய பங்குடமைகளை வரையறுக்கப்பட்டளவிற்குக் குறைத்துக் கொள்ளுமாறு கேட்டுக் கொள்ளப்படும்:
- (i) பிரச்சனைகளைக் கொண்டுள்ள/ நலிவடைந்த உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியினை மறுசீரமைத்தல்;
- (ii) ஒன்றுசேர்க்கப்படுவதற்கான செய்முறையின் கீழிருந்து வரும் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி; அல்லது
- (iii) உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியொன்றினை அல்லது பொதுவாக துறையின் உறுதிப்பாடு தொடர்பான நோக்கு.

3. நடைமுறைக்குவரும் திகதி

- 3.1 இப்பணிப்புரைகள் 2022 சனவரி 01ஆம் நாளிலிருந்து நடைமுறைக்குவருதல் வேண்டும்.

4. உயர்ந்தபட்ச

பங்குடமை வரையறை

4.1 உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி எவரேனும் பங்குடமையாளரினால் வைத்திருக்கப்படும் வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டுள்ள பங்குகளின் நேரடி அல்லது மறைமுக உடமைகளை 2033.12.31 அளவில் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியிலுள்ள வாக்களிக்கின்ற உரிமையுள்ள வழங்கப்பட்ட மூலதனத்தில் உயர்ந்தபட்சம் 50 சதவீதம் கொண்ட வரையறைக்குக் குறைத்துக் கொள்ளுதல் வேண்டும்.

4.2 மேலே பணிப்புரை 4.1இல் குறித்துரைக்கப்பட்டவாறு வாக்களிக்கின்ற உரிமையைக் கொண்டுள்ள பங்குகளின் மேலே குறிப்பிடப்பட்ட உயர்ந்தபட்ச வரையறையினை 2 கட்டங்களில் அடைந்து கொள்ளலாம். இதில் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டுள்ள பங்குகளின் உடமையினை 2029.12.31 அளவில் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியின் வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டுள்ள வழங்கப்பட்ட மூலதனத்தில் 75 சதவீதம் கொண்ட உயர்ந்தபட்ச வரையறைக்குக் குறைத்துக் கொள்ளல் வேண்டும் என்பதுடன் அதன் பின்னர் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி கட்டம் கட்டமான அடிப்படையில் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியின் பணிப்பாளர் சபையினால் வழங்கப்பட்ட ஆலோசனையின்படி 2033.12.31 அளவில் 50 சதவீதம் கொண்ட உயர்ந்தபட்ச வரையறைகளுக்குக் குறைத்துக் கொள்ளலாம். இதற்கு பணிப்பாளர் பொருத்தமானது எனக் கருதும் விதத்தில் ஒப்புதலளிப்பார்.

4.3 மேலேயுள்ள பணிப்புரைகள் 4.1 மற்றும் 4.2 ஆகியன எது எப்படியிருப்பினும்:-

- (i) அத்தகைய முக்கிய பங்குடமையாளர், தனிப்பட்டவராக இருந்து, நாணயச் சபையினால் அத்தனிப்பட்டவர் பொருத்தமும் தகுதியும் அற்றவர் எனத் தீர்மானிக்கின்றவிடத்து;
- (ii) அத்தகைய முக்கிய பங்குடமையாளர் கம்பனியொன்றாக, கூட்டாண்மைக் குழுவாக அல்லது கூட்டிணைக்கப்படாத சபையாக விளங்கி பொருத்தமும் தகுதியுமற்ற தனிப்பட்டவர்களாக நாணயச் சபையினால் தீர்மானிக்கப்பட்ட ஒன்று அல்லது அதற்கும் கூடுதலான பணிப்பாளர்கள் அல்லது முதன்மை நிறைவேற்று அலுவலர்களைக் கொண்டிருக்குமிடத்து; அல்லது
- (iii) அத்தகைய முக்கிய பங்குடமையாளர் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியின் ஆற்றலுக்கும் முன்மதியுடைய முகாமைத்துவத்திற்கும் அச்சுறுத்தலை ஏற்படுத்தக்கூடிய விதத்தில் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியின் தீர்மானங்களை மேற்கொள்வதிலும் தொழிற்பாடுகளிலும் கணிசமானளவு செல்வாக்கினை ஏற்படுத்துகின்ற அல்லது மிகையான அதிகாரத்தினைப் பயன்படுத்துகின்றார் என நாணயச் சபை கருதுகின்றவிடத்து;

நாணயச் சபையானது உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியின் முக்கிய பங்குடமையாளர்களினால் வைத்திருக்கப்படும் வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டுள்ள பங்குகளின் உயர்ந்தபட்ச வரையறையினைப் பின்வரும் காரணங்களின் அடிப்படையில் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியின் வழங்கப்பட்ட மூலதனத்தின் வாக்களிக்கும் மூலதனத்தில் 50 சதவீதத்திற்குக் கீழே கட்டுப்படுத்தலாம்.

5. இணங்கியொழு

காமைக்கான ஒழுங்கு முறைப்படுத்தல் வழிமுறைகள்

5.1 இப்பணிப்புரையின் ஏற்பாடுகளுக்கு அல்லது அதன் கீழ் செய்யப்பட்ட தேவைப்பாடுகள் அல்லது விதிப்புக்களுக்கு இணங்கியொழுகுவதற்கு ஏதேனும் உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனி முரண்படுமிடத்து அல்லது தவறுமிடத்து, பணிப்பாளரினால் தயாரிக்கப்பட்ட அறிக்கைகளைப் பரிசீலனையில் கொண்டு நாணயச் சபை பின்வருவன உட்பட ஏதேனும் வழிமுறைகளை மேற்கொள்ளலாம்:

- (i) தேவையானவிடத்து அத்தகைய நிதிக் கம்பனியின் பங்கிலாபங்களின் பகிர்நதளிப்புக்களை அல்லது இலாபங்களை வெளிநாடுகளுக்கு அனுப்புவதனை முடக்கிவைத்தல்;

- (ii) 2030.01.01 இலிருந்து நடைமுறைக்குவரும் விதத்தில் குறித்துரைக்கப்பட்ட வரையறைகளுக்கு மிகையாக எவரேனும் பங்குடமையாளர்களினால் வைத்திருக்கப்படும் பங்குகளின் மீதான வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கட்டுப்படுத்தல்;
- (iii) வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டுள்ள பங்குகளை மேலும் வழங்குவதனைத் தடைசெய்தல் அல்லது குறித்துரைக்கப்பட்ட வரையறைகளுக்கு மேலே அத்தகைய பங்குகளை வைத்திருக்கும் பங்குடமையாளர்களுக்கு வழங்க முன்வைக்கப்பட்டவற்றைத் தடைசெய்தல்;
- (iv) அத்தகைய உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியின் வியாபாரத் தொழிற்பாடுகளின் விரிவாக்கத்தினைக் கட்டுப்படுத்தல்;
- (v) நாணயச் சபையினால் தீர்மானிக்கப்பட்டவாறான நாணய ரீதியான தண்டங்களை விதித்தல்;
- (vi) இணங்கிக் கொள்ளாமை மீது வெளிப்படுத்துகை தேவைப்பாடுகளை விதித்தல்.

6. பொருள்கோடல்

இப்பணிப்புரையில்,

“பணிப்பாளர்” என்பது 2011ஆம் ஆண்டின் 42ஆம் இலக்க நிதித்தொழில் சட்டத்தின் 74ஆம் பிரிவிலுள்ளவாறான அதே கருத்தினைக் கொண்டிருக்கும்.

“முக்கிய பங்குடமையாளர்” என்பது தனிப்பட்டவர் அல்லது கூட்டாண்மைச் சபை அல்லது கூட்டிணைக்கப்படாத சபை அல்லது வேறு எவரேனும் தனிப்பட்டவர், கூட்டாண்மை சபை அல்லது கூட்டிணைக்கப்படாத சபையுடன் கூட்டாகத் தொழிற்படுபவை அல்லது உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனிகளில் வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டுள்ள வழங்கப்பட்ட மூலதனத்தில் 25 சதவீதத்தினை நேரடியாகவோ மறைமுகமாகவோ உடமையில் வைத்திருக்கும் குழு எனப் பொருள்படும்.

“கூட்டாகச் செயற்படுதல்” என்பது உரிமம்பெற்ற நிதிக் கம்பனியொன்றில் வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டுள்ள பங்குகளைக் கையேற்பதில் கூட்டாகத் தொழிற்படுவதற்குப் புரிந்துணர்வுடனான (ஒன்றில் முறைசார்ந்த அல்லது முறைசாராதவை) ஏற்பாட்டுடன் தொழிற்படுகின்றவை எனப் பொருள்படும்.

“பங்குடமையாளரினால் நேரடியாக அல்லது மறைமுகமாக வைத்திருக்கப்படுவது” என்பது வாக்களிக்கும் உரிமையினைக் கொண்டிருக்கும் பங்குகளைக் கம்பனியொன்று, கூட்டிணைக்கப்பட்ட சபை அல்லது தனிப்பட்டவரின் அல்லது பின்வருவனவற்றினால் மொத்தமாக வைத்திருக்கப்படுவது எனப் பொருள்படும்.

(அ) ஒரு கம்பனி மற்றும் பின்வருவனவற்றில் ஒன்று அல்லது கூடுதலானவை:

- (i) இதன் துணை நிறுவனங்கள்;
- (ii) இதன் உடமைக் கம்பனி;
- (iii) இதன் உடமைக் கம்பனியின் துணைக் கம்பனி;
- (iv) கம்பனியொன்றில் அத்தகைய கம்பனி அல்லது அதன் துணைக் கம்பனி அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனி அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனியின் துணைக் கம்பனி கணிசமான அக்கறைகளைக் கொண்டிருப்பது; அல்லது

(ஆ) தனிப்பட்டவர் மற்றும் பின்வருவனவற்றில் ஒன்று அல்லது அதற்கும் கூடுதலானவை

- (i) அவரது உறவினர்கள் - உறவினர்கள் என்பது 2011ஆம் ஆண்டின் 42ஆம் இலக்க நிதித்தொழில் சட்டத்தின் 74ஆம் பிரிவில் வரைவிலக்கணம் செய்யப்பட்ட அதே கருத்தினைக் கொண்டிருக்கும்;
- (ii) அவர் கணிசமான ஈடுபாடுகளைக் கொண்டிருக்கும் அல்லது அவரின் உறவினர் கணிசமான ஈடுபாடுகளைக் கொண்டிருக்கும் கம்பனியொன்று; அத்தகைய கம்பனியின் துணை நிறுவனம்; அத்தகைய கம்பனியின் உடமைக் கம்பனி; அத்தகைய கம்பனி அல்லது அதன் துணை நிறுவனம் அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனி அல்லது அதன் உடமைக் கம்பனியின் துணை நிறுவனம் கணிசமான அக்கறைகளைக் கொண்டிருப்பது; அல்லது
- (iii) கம்பனியொன்று தவிர்ந்த, அத்தகைய தனிப்பட்டவர்; அல்லது அவரது உறவினர் கணிசமான அக்கறைகளைக் கொண்டிருக்கும் கூட்டிணைக்கப்பட்ட சபை; அல்லது
- (இ) தனிப்பட்டவரின் அல்லது கம்பனிகள் விடயத்தினைப் பொறுத்து ஒன்றில் நேரடியாக அல்லது மறைமுகமாக அல்லது நன்மையக்கும் விதத்தில் கணிசமான அக்கறைகளை அல்லது குறிப்பிடத்தக்களவு முகாமைத்துவ ஈடுபாடுகளைக் கொண்டுள்ள கம்பனிகள்.

பேராசிரியர் டபிள்யூ. டி. லக்ஷ்மன்

நாணயச் சபையின் தலைவரும் இலங்கை மத்திய
வங்கியின் ஆளுநரும்