



KRAJOWA RADA NOTARIALNA
WARSZAWA

Warszawa, dnia 1 grudnia 2014 r.

L.dz. 05/210/14

Szanowny Pan Senator
Piotr Benedykt ZIENTARSKI
Przewodniczący Komisji Ustawodawczej
Senatu RP

Szanowny Panie Przewodniczący

W załączeniu uprzejmie przekazuję kopię pisma KRN skierowanego do Ministra Finansów w związku z uchwaleniem w dniu 28 listopada br. ustawy o zmianie ustawy Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Druki sejmowe nr 2841 i 2866), z prośbą o wnikliwą analizę opisanego w nim zagadnienia.

Z wyrazami szacunku

Prezes

Krajowej Rady Notarialnej

Tomasz Janik
Tomasz Janik

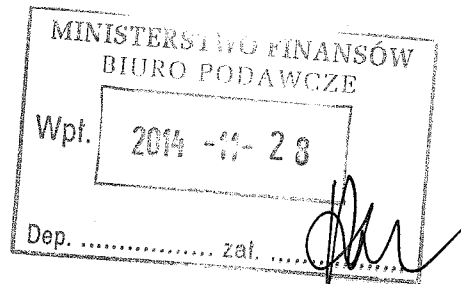


KRAJOWA RADA NOTARIALNA
WARSZAWA

Warszawa, dnia

28.11.2014 r.

L.dz. 05/208/14



Szanowna Pani

Agnieszka KRÓLIKOWSKA

Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów

Generalny Inspektor Informacji Finansowej

Szanowna Pani Minister

W związku z uchwaleniem przez Sejm poselskiego projektu ustawy zmianie ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (druk sejmowy 2841 i 2866) oraz planowanym wprowadzeniem między innymi możliwości zbywania udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w drodze elektronicznej (z wykorzystaniem formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym), z pominięciem dotychczasowej formy notarialnie poświadczonego podpisu na umowach zbycia udziałów, Krajowa Rada Notarialna jako reprezentant samorządu notarialnego, skupiającego notariuszy będących zgodnie z ustawą o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu z dnia 16 listopada 2000 roku jednostkami obowiązany, pragnie zauważyć, że ustawodawca działając w sposób wycinkowy, realizując wąsko zakreślone cele i mając na względzie jedynie szybkość obrotu gospodarczego, wydaje się nie dostrzegać jednocześnie innych, istotnych dla funkcjonowania państwa aspektów, co może doprowadzić wręcz do naruszenia stworzonego przez państwo, jednolitego i spójnego systemu przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu.

Zbywanie udziałów w spółkach bez udziału notariusza czy innej instytucji obowiązanej, a taką nie jest Krajowy Rejestr Sądowy, może pozbawić częściowo GIIF nadzoru nad obrotem udziałami w spółkach, ponieważ obecnie jedynie notariusz, w ramach swoich obowiązków nałożonych na niego przez Kodeks

spółek handlowych i ustawę o zapobieganiu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, jest obowiązany do zarejestrowania takiej transakcji i poinformowania o niej GIIF. Wyłączając notariusza ustawodawca nie wskazuje innej instytucji obowiązanej, która wykona obowiązki informacyjne w tym zakresie. Te same wątpliwości powstają w przypadku wyłączenia notarialnej formy (aktu notarialnego) dla niektórych oświadczeń, o których mowa w art. 258 § 2 i art. 259 Ksh w przypadku wnoszenia wkładów pieniężnych i dokonania ich wpłaty (oświadczenie o przystąpieniu do spółki i/lub o objęciu udziałów).

W związku z tym wydaje się iż, zawarte w uchwalonej przez Sejm ustawie poniższe propozycje:

a) w art. 180 dotychczasową treść oznacza się jako § 1 i dodaje § 2 w brzmieniu:

„§ 2. W przypadku spółki, której umowa została zawarta przy wykorzystaniu wzorca umowy, zbycie przez współnika udziałów jest możliwe również przy wykorzystaniu wzorca udostępnionego w systemie teleinformatycznym. Oświadczenia zbywcy i nabywcy opatrzone powinny być bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu albo podpisem potwierdzonym profilem zaufanym e-PUAP.”;

b) w art. 255 dodaje się § 4 w brzmieniu:

„§ 4. Umowa spółki zawarta przy wykorzystaniu wzorca umowy może być również zmieniona, w zakresie postanowień zmiennych umowy, w tym również co do wysokości kapitału spółki, przy wykorzystaniu wzorca uchwały zmieniającej umowę spółki z ograniczoną odpowiedzialnością udostępnionego w systemie teleinformatycznym, podjętej zgodnie z art. 240¹. Uchwała jest równoważna z uchwałą, o której mowa w § 3.”;

c) po art. 259 dodaje się art. 259¹ w brzmieniu:

„Art. 259¹. Jeżeli podwyższenie kapitału zakładowego dotyczy spółki, której umowa została zawarta przy wykorzystaniu wzorca umowy, i nastąpiło przy zastosowaniu art. 255 § 4, do oświadczeń, o których mowa w art. 258 § 2 i art. 259, nie stosuje się formy aktu notarialnego. Oświadczenia wymagają złożenia ich w systemie teleinformatycznym i opatrzenia bezpiecznym podpisem elektronicznym z ważnym kwalifikowanym certyfikatem albo podpisem potwierdzonym profilem zaufanym e-PUAP.”

z uwagi na fakt, iż nie przewidują obowiązków informacyjnych po stronie „systemu teleinformatycznego” czy po prostu „Krajowego Rejestru Sądowego” mogą doprowadzić do uzyskiwania przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej niekompletnej informacji, przez co obrót udziałami przeniesie się do

niekontrolowanej w pełni przestrzeni wirtualnej. Dlatego też powołane wyżej przepisy winny zostać skreślone.

Wskazując na powyższe wątpliwości zwracam się z prośbą o ustosunkowanie się Generalnego Inspektora Informacji Finansowej do możliwości potencjalnego zagrożenia spójności obowiązującego w państwie systemu przeciwdziałania praniu pieniędzy przez niektóre nowe regulacje zawarte w uchwalonym projekcie. Biorąc pod uwagę fakt, że nad uchwaloną ustawą Senat rozpocznie pracę w pierwszych dniach grudnia, istnieje możliwość dokonania zmian niezbędnych dla zachowania obecnej spójności systemu.

2 stycznia 2016 r.

Prezes

Krajowej Rady Notarialnej

Tomasz Janik