

آین نامه اجرایی ماده (14) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل (44) قانون اساسی	موضوع
--	-------

شماره: 45676-ت 173265

تاریخ: 1390/09/02

وزارت امور اقتصادی و دارایی - وزارت دادگستری

هیئت وزیران در جلسه مورخ 1390/08/01 بنا به پیشنهاد شماره 228580 مورخ 1389/01/12 قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای اقتصادی و دارایی و دادگستری و به استناد ماده (14) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل (44) قانون اساسی - مصوب 1388. آین نامه اجرایی ماده یاد شده را به شرح زیر تصویب نمود:

آین نامه اجرایی ماده (14) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل (44) قانون اساسی ماده ۱. علاوه بر اصطلاحات و واژه‌های تعریف شده در ماده (1) قانون بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران - مصوب 1384 و ماده (1) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل (44) قانون اساسی - مصوب 1388. که در این آین نامه با معانی مندرج در قوانین یادشده بکار می‌روند، اصطلاحات زیر دارای معانی مشروح مربوط می‌باشند:

الف - اشخاص تحت نظر انتظام: اشخاص موضوع ماده (14) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل (44) قانون اساسی که منحصر عبارتند از:

۱- ناشران اوراق بهادر، نهادهای مالی و تشکلهای خودانتظام.

۲- مدیران: مدیرعامل، مدیرکل، اعضای حقیقی و حقوقی هیئت مدیره یا هیئت عامل ناشران اوراق بهادر، نهادهای مالی و تشکلهای خودانتظام و نیز نماینده حقیقی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره یا هیئت عامل.

ب - قوانین و مقررات: مصوبات مجلس شورای اسلامی، هیئت وزیران، شورای عالی بورس و اوراق بهادر و سازمان و مصوبات سایر مراجع ذی صلاح در حوزه بازار سرمایه که تحت عنوانی از قبیل قانون، آین نامه، دستورالعمل، اسناد، بخشندام و ضوابط اجرایی به تصویب رسیده و ابلاغ شده است.

ج - بازار سرمایه: بازار متشکل تحت نظر انتظام شورای عالی بورس و اوراق بهادر و سازمان که کالا یا اوراق بهادر در آن توسط کارگزاران و یا معامله‌گران طبق قانون بازار اوراق بهادر و سایر مقررات مرتبط مورد داد و ستد قرار می‌گیرد. د - تخلف: هرگونه فعل یا ترک فعلی که منجر به نقض قوانین و مقررات مربوط به فعالیت اشخاص تحت نظر انتظام گردد. ماده ۲. ناشران اوراق بهادر، نهادهای مالی و تشکلهای خودانتظام در صورت تخلف علاوه بر اقدامات انضباطی مندرج در مواد (7) و (35) قانون بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران به جرمیه نقدی به شرح زیر محکوم می‌گردد:

الف - چنانچه متلاف از ناشران اوراق بهادر باشد:

۱- تخلف از مقررات مربوط به افشاء اطلاعات از مبلغ بیست میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

۲- ارایه اطلاعات خلاف واقع توسط ناشر از مبلغ یکصد میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

۳- تخلف از مقررات مربوط به ثبت و عرضه عمومی اوراق بهادر از مبلغ پنجاه میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

۴- تخلف از مقررات مربوط به تغییرات سرمایه بدون عرضه عمومی اوراق بهادر، از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

۵- تخلف از مقررات مربوط به پرداخت سود قابل تقسیم و همچنین عدم پرداخت آن طرف مهلت مقرر قانونی از مبلغ سی میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

۶- تخلف از ضوابط و استانداردهای حسابرسی و حسابداری از سی میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

۷- عدم برگزاری مجامع طرف مهلت مقرر قانونی و یا عدم رعایت تشریفات تشکیل یا اداره آن وفق مقررات از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ صد میلیون ریال.

۸- عدم رعایت مفاد اسناد از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ چهارصد میلیون ریال.

۹- تخلف از سایر قوانین و مقررات، برحسب اهمیت و میزان تأثیر نوع تخلف در حقوق سرمایه‌گذاران، شفافیت، یکپارچگی و کارایی بازار اوراق بهادر، از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

ب - چنانچه متلاف از نهادهای مالی باشد:

۱- تخلف از مقررات مربوط به اطلاع رسانی و گزارش‌دهی و ارائه اطلاعات از مبلغ سی میلیون ریال تا مبلغ یکصد میلیون ریال.

2- تخلف از مقررات مربوط به استفاده از کارکنان و مدیران واجد شرایط از مبلغ پنجاه میلیون ریال تا مبلغ یکصد میلیون ریال.

3- تخلف از مقررات مربوط به ضوابط و شرایط فعالیت مربوط به معاملات اوراق بهادار و یا کالا از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

4- تخلف از مقررات مربوط به تبلیغات از مبلغ پنجاه میلیون ریال تا مبلغ یکصد میلیون ریال.

5- تخلف از مقررات معاملات در بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس از مبلغ سی میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

6- تخلف از مقررات سپرده‌گذاری و تسویه وجود از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

7- تخلف از مقررات مربوط به مشاور پذیرش یا سبدگردانی از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

8- افشا یا استفاده از اطلاعات محروم‌مانه مشتریان تحت هر عنوان غیرموارد مجاز قانونی از مبلغ پنجاه میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

9- مباردت به فعالیت‌های مستلزم اخذ مجوز یا معرفی خود تحت آن عناوین بدون کسب مجوز، از مبلغ پنجاه میلیون ریال تا مبلغ یک میلیارد ریال.

10- عدم رعایت مفاد اساسنامه از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

11- تخلف از سایر قوانین و مقررات، برحسب اهمیت تخلف و میزان تأثیر نوع تخلف در حقوق سرمایه‌گذاران، شفافیت، یکپارچگی و کارایی بازار اوراق بهادار، از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

ج - چنانچه متخلّف از تشکل‌های خود انتظام باشد:

1- عدم رعایت مفاد اساسنامه و تخلف از سایر مقررات مربوط به شرایط فعالیت تشکل خود انتظام از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ دویست میلیون ریال.

2- تخلف از مقررات تشکل‌های خود انتظام درخصوص معاملات، پذیرش، اعضاء و سایر مقررات ابلاغی توسط سازمان از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

3- عدم رعایت مقررات در خصوص ارایه اطلاعات و گزارش‌ها به سازمان از مبلغ سی میلیون ریال تا مبلغ یکصد میلیون ریال.

4- تخلف از سایر قوانین و مقررات، برحسب اهمیت تخلف و میزان تأثیر نوع تخلف در حقوق سرمایه‌گذاران، شفافیت، یکپارچگی و کارایی بازار اوراق بهادار، از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

ماده ۳- جرمیة نقدی هر یک از مدیران علاوه بر اقدامات انضباطی مندرج در مواد (7) و (35) قانون بازار اوراق بهادار، از یک پنج تا نصف مبلغ جرمیه‌های مذکور در ماده (2) می‌باشد، مشروط بر آنکه از حداقل جرمیه‌های تعیین شده کمتر نباشد.

تبصره - احرار تخلف مدیران ملازمه‌ای با متخلّف بودن ناشران اوراق بهادار، نهادهای مالی و تشکل‌های خود انتظام ندارد و هر کدام از اشخاص مذکور به طور مستقل و با توجه به مسئولیت خود جرمیه می‌شوند.

ماده ۴- تخلفات مدیران صرف نظر از تخلفات شخص حقوقی تحت مدیریت آنها، مستقلاً تخلف محسوب شده و مورد رسیدگی قرار می‌گیرد و جرمیة نقدی هر یک از تخلفات یادشده به شرح زیر می‌باشد:

الف - تخلف از مفاد قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل (44) قانون اساسی از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ پانصد میلیون ریال.

ب - تخلف از مفاد قانون تجارت و اصلاحیه‌های آن، قانون برنامه پنجساله پنج توسعه جمهوری اسلامی ایران و سایر قوانین مرتبط با بازار اوراق بهادار کشور، از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ چهارصد میلیون ریال. ج - تخلف مدیران از مصوبات هیئت وزیران که در خصوص بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران یا فعالیت هر یک از اشخاص تحت نظارت و ارکان آنها تصویب و ابلاغ می‌شود و همچنین تخلف از مصوبات شورای عالی بورس و اوراق بهادار و مصوبات سازمان، از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ سیصد میلیون ریال.

د - تخلف از مفاد اساسنامه اشخاص تحت نظارت و سایر قوانین و مقررات برحسب اهمیت و میزان تأثیر نوع تخلف در حقوق سرمایه‌گذاران، شفافیت، یکپارچگی و کارایی بازار اوراق بهادار، از مبلغ ده میلیون ریال تا مبلغ دویست میلیون ریال.

ماده ۵- محکومیت متخلّف به جرمیة نقدی مانع از شکایت سازمان علیه مرتكبین جرائم موضوع فصل (6) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران بوده و عدم محکومیت متهم در مراجع قضایی ذی‌صلاح به اتهام وارد، مانع از رسیدگی به پرونده تخلفاتی و محکومیت به جرمیة نقدی خواهد بود.

ماده 6- متخلّف در صورت ارتکاب چند فقره تخلف با موضوعات متفاوت به جمع جرائم نقدی تخلفات ارتکابی، محکوم می‌شود.

ماده 7- در صورتی که بر فعل یا ترک فعل واحد، عناوین تخلفاتی متعددی صدق کند، متخلّف به جرمیة تخلفی محکوم می‌گردد که اشد است.

ماده 8- در صورتی که متخلّف قبل از محکومیت، اقدام به تکرار همان تخلف نموده باشد، به حداکثر جرمیه مقرر برای آن تخلف محکوم خواهد شد.

ماده 9- در صورت استمرار تخلفات از تاریخ صدور حکم و نیز در صورت تکرار هرگونه تخلف از سوی متخلّف تا دو سال از تاریخ صدور حکم، جرمیة نقدی برای بار دوم حداقل دو برابر بار اول و برای بار سوم حداقل سه برابر بار اول و در هر صورت حداکثر مبلغ یک میلیارد ریال خواهد بود.

ماده 10- در تعیین میزان مقطوع جرمیه‌های نقدی در حدود مبالغ تعیین شده در این آینینه توسط سازمان، عوامل و شرایط زیر نیز مدنظر قرار می‌گیرد:

1- سوء نیت در ارتکاب تخلف;

2- امکان پیش‌بینی وقوع تخلف توسط مرتكب;

3- میزان منفعت به دست آمده یا خسارات دفع شده ناشی از تخلف;

- 4- تأثیر بالفعل یا بالقوه تخلف در کارایی، نظم و اعتماد بازار یا در معرض خطر قراردادن آن؛
- 5- اثر تخلف برای تسهیل وقوع جرائم مالی دیگر؛
- 6- میزان تلاش مختلف در رعایت مقررات بازار سرمایه و برقراری ساختار نظام مند جهت پیشگیری از وقوع تخلفات؛
- 7- تأثیر بالفعل یا بالقوه تخلف بر ورود خسارات مادی یا معنوی بر فعالان بازار سرمایه؛
- 8- میزان اهتمام مختلف نسبت به رعایت شرایط و مقررات مراجع قانونی به طور کلی؛
- 9- سوابق انصباطی، حقوقی و کیفری مختلف در زمینه فعالیت در بازار سرمایه نزد مراجع مربوط.
- ماده ۱۱- سازمان می‌تواند در صورت مشاهده عوامل، جهات و شرایط زیر و با رعایت حداقل جریمه مقرر قانونی، در تعیین میزان جزای نقدی نسبت به مختلف تخفیف دهد:
- ۱- مشارکت مختلف در بازرگانی جهت کشف تخلف؛
- ۲- هرگونه اقدام موثر مختلف در راستای رفع تخلف و جبران خسارات ناشی از آن؛
- ۳- رعایت سایر شرایط و مقررات بازار سرمایه و مصوبات مراجع قانونی؛
- ۴- اطلاع‌رسانی سریع مختلف در مورد وقوع تخلف به سازمان؛
- ۵- اقدامات مدیران و مسئولان پس از اطلاع از وقوع تخلف جهت متوقف کردن آن؛
- ۶- فقدان شکایات و دعاوی علیه مختلف در خصوص مورد نقض شده.

محمد رضا رحیمی
معاون اول رئیس جمهور



<https://ravihesab.com>

موسسه آموزشی راوی حساب