අවසාන අර්ථලාභී හිමිකාරත්වය සම්බන්ධයෙන් වන ප්‍රකාශය (UBO)
(නෛතික අස්ථිත්ව/ නෛතික වැඩපිළිවෙලවල් විසින් විවෘත කරනු ලබන ගිණුම් සඳහා අනිවාර්ය වේ)

2006 අංක. 6 දරන මූල්‍ය ගනුදෙනු වාර්තා කිරීමේ පනතේ 2(3) වන වගන්තිය ප්‍රකාරව නිකුත් කරන ලද 2016 අංක 1 දරන මූල්‍ය ආයතන (ගනුදෙනුකරුගේ නිසි උද්‌යෝගය) රීති යටතේ මෙම ආකෘති පත්‍රය නිකුත් කර ඇත. මෙම ආකෘතිපත්‍රය නැෂනල් ඩිවලොප්මන්ට් බැන්ක් පීඑල්සී ආයතනයේ ගනුදෙනුකරුවන් විසින් සම්පූර්ණ කිරීමට නියමිත වේ.

අවසාන අර්ථලාභී හිමිකාරත්වය (UBO) යන්න, අස්ථිත්වයේ අයිතියෙන්, ඡන්ද අයිතියෙන් හෝ සෘජුව හෝ වක්‍රව පාලනය ක්‍රියාත්මක කිරීමෙන් 10% ක ප්‍රමාණයක් හෝ ඊට වැඩි ප්‍රමාණයක් දරනු ලබන ස්වභාවික තැනැත්තකු (තැනැත්තන්) ඇතුලු අස්ථිත්වයේ අවසාන අයිතිය දරන හෝ අස්ථිත්වය පාලනය කරනු ලබන ස්වභාවික තැනැත්තා (තැනැත්තන්) වශයෙන් අර්ථ නිරූපණය කර ඇත.

ගනුදෙනුකරු හඳුනා ගැනීම:

නෛතික අස්ථිත්වයේ/ වැඩපිළිවෙලේ නම:		
නෛතික අස්ථිත්වයක් සම්බන්ධයෙන් වන අවස්ථාවක දී -	**ලියාපදිංචි කිරීමේ අංකය:-**	**සංස්ථාගත කිරීමේ රට:**
නෛතික වැඩපිළිවෙලක් සම්බන්ධයෙන් වන අවස්ථාවක දී	**ඔප්පු අංකය සහ දිනය:-**	**නම:**

මූල්‍ය බුද්ධි ඒකකයේ (FIU), ශ්‍රී ලංකා මහ බැංකුවේ (CBSL) සහ අදාළ ගනුදෙනුකරුගේ නිසි උද්‌යෝගය (CDD) පිළිබඳ රීතිවල සඳහන් නියමයන් ප්‍රකාරව පහත සඳහන් තැනැත්තා (තැනැත්තන්) ඉහත සඳහන් නෛතික අස්ථිත්වයේ සහ නෛතික වැඩපිළිවෙලවල අවසාන අර්ථලාභී හිමිකරු (හිමිකරුවන්) වන බවට මම/ අප විසින් මෙයින් ප්‍රකාශ කර සිටිනු ලැබේ.

UBO හඳුනා ගැනීම සඳහා (නෛතික අස්ථිත්වය හෝ නෛතික වැඩපිළිවෙල)
කරුණාකර වඩාත් උචිත කොටස සම්පූර්ණ කරන්න

අ කොටස : ලැයිස්තුගත නොකළ සමාගම්, පරම හිමිකරුවන් සහ හවුල් ව්‍යාපාර

ආ කොටස : **භාර – (i)**
සමාජ සහ සමිති – (ii)
රාජ්‍ය නොවන සංවිධාන (NGOs) – (iii)
ලාභ නොලබන සංවිධාන (NPOs) – (iv)
සංගම් – (v)
රජය සතු අස්ථිත්ව (SOEs) – (vi)
නෛතික අස්ථිත්වය/ නෛතික වැඩපිළිවෙල විසින් පත් කරනු ලබන ඇටෝර්නි බලකරු – (vii)

ඇ කොටස : ලයිස්තුගත සමාගම් සඳහා අදාළ වේ

උචිත ආකාරයට හරි ලකුණ යොදන්න සඳහා

අ. ලැයිස්තුගත නොකළ සමාගම්, පරම හිමිකරුවන් සහ හවුල් ව්‍යාපාර අදාළ වේ.

☐**පහත දැක්වෙන තැනැත්තන් සෘජුව හෝ වක්‍රව ස්වකීය අර්ථලාභී හිමිකාරත්වය හරහා** ඉහත කී නෛතික අස්ථිත්වයේ / වැඩපිළිවෙලෙහි මූලික කොටස් හිමියකු වශයෙන් නෛතික අස්ථිත්වයෙහි/ වැඩපිළිවෙලෙහි කොටස්වලින් **10% ක් හෝ ඊට වැඩි ප්‍රමාණයක්** දරනු ලබයි

තැනැත්තාගේ සම්පූර්ණ නම	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	අයිතිය % (සෘජු)	අයිතිය % (මූලික අස්ථිත්ව හරහා)	මුළු සඵල අයිතිය (%)	පාලනයේ ස්වභාවය (අයිතිය/ ඡන්ද හිමි/ වෙනත්)	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	සම්පත්/ අරමුදල් මූලාශ්‍රය	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
										ඔව් ☐	නැත ☐
										ඔව් ☐	නැත ☐
										ඔව් ☐	නැත ☐
										ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

ආ. භාර, සමාජ සහ සමිති, NGOs, NPOs, සංගම්, SOEs සම්බන්ධයෙන් සහ නෛතික අස්ථිත්වය/ නෛතික වැඩපිලිවෙල විසින් ඇටෝර්නි බලකරුවකු පත් කරනු ලබන අවස්ථාවල දී අදාළ වේ.

i. භාර

අදාළ UBO නිර්ණායකය (≥10% අයිතිය/ පාලනය)	තැනැත්තාගේ සම්පූර්ණ නම	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	කාර්යභාරය (බේරුම්කරු/ භාරකරු/ ආදිය)	අර්ථලාභී සම්බන්ධතාව (%)	පාලන විස්තර	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
- බේරුම්කරු									ඔව් ☐	නැත ☐
- භාරකරු (භාරකරුවන්)									ඔව් ☐	නැත ☐
- ආරක්ෂා කරන්නා(ඇත්නම්)									ඔව් ☐	නැත ☐
- අර්ථලාභී සම්බන්ධතාවයෙන් ≥10% ප්‍රමාණයක් දරන අර්ථලාභීන්									ඔව් ☐	නැත ☐
- අවසාන පාලනය ක්‍රියාත්මක කරන වෙනත් යම් තැනැත්තන් පිළිබඳ විස්තර									ඔව් ☐	නැත ☐
									ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

ii. සමාජ සහ සමිති

අදාළ UBO නිර්ණායකය (≥10% අයිතිය/ පාලනය)	තැනැත්තාගේ සම්පූර්ණ නම	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	තත්ත්වය (සභාපති/ භාණ්ඩාගාරික/ යනාදිය)	පාලනයේ ස්වභාවය	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
කොටස් දැරීමක් නොමැතිව පවා කළමනාකරණය හෝ මූල්‍ය සම්බන්ධයෙන් පාලනය ක්‍රියාත්මක කරන තැනැත්තන්								ඔව් ☐	නැත ☐
								ඔව් ☐	නැත ☐
								ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

iii. රාජ්‍ය නොවන සංවිධාන (NGOs)

අදාළ UBO නිර්ණායකය (≥10% අයිතිය/ පාලනය)	තැනැත්තාගේ සම්පූර්ණ නම	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	තත්ත්වය	පාලනය කිරීමේ කාර්යභාරය	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
- අස්ථිත්වය පාලනය කරන හෝ කළමනාකරණය කරන තැනැත්තන් - ප්‍රධාන නිලධාරී මණ්ඩලය(උදා:- අධ්‍යක්ෂ, භාරකරුවන්, සාමාජිකයන්ගේ පාලන මණ්ඩලය)								ඔව් ☐	නැත ☐
								ඔව් ☐	නැත ☐
								ඔව් ☐	නැත ☐
								ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

iv. ලාභ නොලබන සංවිධාන (NPOs)

ලාභ නොලබන සංවිධාන (NPOs) සඳහා කොටස් ප්‍රාග්ධනයක් නොමැති බැවින්, UBO හඳුනා ගැනීම, පාලනය කිරීම සහ බලපෑම් මත පදනම් වේ. මේ සඳහා පහත දැක්වෙන තැනැත්තන් ඇතුළත් වේ:-

- නිර්මාතෘවරුන්/ බෙරුම්කරුවන් (ඇත්නම්)
- භාරකරුවන්, අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල සාමාජිකයන් හෝ පාලන මණ්ඩලය
- අධ්‍යක්ෂවරුන්, ප්‍රධාන විධායක නිලධරයා (CEO) හෝ ප්‍රධාන කළමනාකාරිත්වය
- මුදල් පාලනය කරන, තීරණ ගනු ලබන හෝ මෙහෙයුම් කටයුතු පාලනය කරන තැනැත්තන්
- **ප්‍රතිලාභවලින් හෝ වත්කම්වලින් ≥10% ප්‍රමාණයක්** සඳහා හිමිකම් ලබන තැනැත්තන් (අදාළ වේ නම්)

තැනැත්තාගේ සම්පූර්ණ නම	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	කාර්යභාරය (අධ්‍යක්ෂ/ භාරකරු/ කළමනාකරු ආදිය)	පාලනයේ ස්වභාවය (කළමනාකරණ/ මූල්‍ය/ මෙහෙයුම්)	අර්ථලාභී සම්බන්ධතාවය (%) (අදාළ වේ නම්)	සටහන් (ඇත්නම්)	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
									ඔව් ☐	නැත ☐
									ඔව් ☐	නැත ☐
									ඔව් ☐	නැත ☐
									ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

v. සංගම්

සංගම් සඳහා සාමාන්‍යයෙන් කොටස් ප්‍රාග්ධනයක් නොමැති බැවින් UBO හඳුනා ගැනීම, පාලනය කිරීම් සහ බලපෑම් මත පදනම් වේ. මේ සඳහා පහත දැක්වෙන තැනැත්තන් ඇතුළත් වේ:-

- නිලධාරී මණ්ඩලය (සභාපති, ලේකම්, භාණ්ඩාගාරික)
- පාලන මණ්ඩලය/ කමිටු සාමාජිකයන්
- ප්‍රධාන කළමනාකාරීත්වය හෝ තීරණ ගන්නන්
- මුදල්, තීරණ හෝ මෙහෙයුම් කටයුතු පාලනය කරනු ලබන තැනැත්තන්
- ප්‍රතිලාභවලින් ≥10% ප්‍රමාණයකට හිමිකම් ලබන තැනැත්තන්

මූලකුරු සමඟ නම/ නම්	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	සම්පත්/ අරමුදල් මූලාශ්‍රය	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

vi. රජය සතු සමාගම් (SOEs)

පිළිගත් රජයේ හිමිකාරත්වය

- පාලනය හෝ කළමනාකරණ අධිකාරී බලය ක්‍රියාත්මක කරන තැනැත්තන් හඳුනා ගැනීම (උදා:- සභාපති, අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය)

තැනැත්තාගේ සම්පූර්ණ නම	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	පාලනයේ සවභාවය (සභාපති, අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය)	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

vii. නෛතික අස්ථිත්වය/ ඇටෝර්නි බලකරු (POA)

තැනැත්තාගේ සම්පූර්ණ නම	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	අධිකාරි බලයේ විෂය පථය	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

ඇ. ලැයිස්තුගත සමාගම් සඳහා අදාළ වේ

☐ නෛතික අස්ථිත්වය යම් "කොටස් හුවමාරුවක" ලැයිස්තුගත සමාගමක් වන අතර ඒ අනුව ප්‍රධාන කොටස් හිමියන් සහ පාලනය වන තැනැත්තන් පිළිබඳ පහත සඳහන් කර ඇත. (ලැයිස්තුගත සමාගම් සඳහා අදාළ වේ)

ප්‍රධාන කොටස් හිමියන්

මූලකුරු සමග නම/ නම්	දරනු ලබන කොටස් ප්‍රතිශතය %	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
					ඔව් ☐	නැත ☐
					ඔව් ☐	නැත ☐
					ඔව් ☐	නැත ☐
					ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

පාලනය කරන තැනැත්තන්

මූලකුරු සමග නම/ නම්	ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍ර අංකය	ජාතිකත්වය	පදිංචි ලිපිනය	FATCA යටතේ ලබා දීමට යටත් වේ නම් TIN අංකය/ සමාජ ආරක්ෂක බදු අංකය	සම්පත්/ අරමුදල් මූලාශ්‍රය	දේශපාලන වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා (PEP)	
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐
						ඔව් ☐	නැත ☐

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

☐ **නෛතික අස්ථිත්වයේ/ නෛතික වැඩපිළිවෙලේ සෘජුව/ වක්‍රව අවසාන වශයෙන් 10% ක් හෝ ඊට වැඩි ප්‍රමාණයක් දරන තැනැත්තන් නොමැති අතර ඒ අනුව නෛතික අස්ථිත්වයේ/ නෛතික වැඩපිළිවෙලේ ඵලදායී පාලනයක් සහිත තැනැත්තන්ගේ විස්තර අප විසින් සපයා ඇත.**

ඈ: PEP තොරතුරු

i. අවසාන අර්ථලාභී අයිතිකරුවන් දේශපාලනික වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තන් (PEP) වේ ද? ඔව් ☐ නැත ☐
ii. එම අවසාන අර්ථලාභී අයිතිකරුවන්ගේ යම් සමීපතම පවුලේ සාමාජිකයකු PEP තැනැත්තකු වේ ද? ඔව් ☐ නැත ☐

පිළිතුර "ඔව්" නම් කරුණාකර එවැනි තැනැත්තන්ගේ නම් සහ UBO වෙත පවතින සම්බන්ධතාවය සඳහන් කරන්න.

UBO නම	(PEP) තැනැත්තාගේ/ තැනැත්තන්ගේ නම	UBO වෙත පවතින සම්බන්ධතාවය

***අවශ්‍යවේ නම් කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කරන්න. වැඩි ඉඩ අවකාශයක් අවශ්‍ය වේ නම්, කරුණාකර ඉහත කී වගුව පුළුල් කිරීම සඳහා අවසාන කොටුවේ ඇති "පටි තීරුව" තද කරන්න*

ඉ. නෛතික අස්ථිත්වයේ ප්‍රධාන කොටස් හිමියන්ගේ/ අර්ථලාභී අයිතිකරුවන්ගේ යම් වෙනසක් සිදුවුවහොත් එම වෙනස පිළිබඳව වහාම බැංකුව වෙත දැනුම්දෙන බවට අප විසින් ප්‍රතිඥා දී සිටිනු ලැබේ.

අත්සන් කරනු ලැබුවේ :

ප්‍රකාශකගේ අත්සන *

නම:

සමාගම් ලේකම්ගේ අත්සන

නම:

(*සමාගම හෝ අස්ථිත්වය වෙනුවෙන් අත්සන් කිරීමට අවසර ලබා දී ඇති අධ්‍යක්ෂක/ භවුල්කරු/ අයිතිකරු හෝ අත්සන්කරු)

වර්ෂ ..... මස ..... දින දී ය.

බැංකුවේ ප්‍රයෝජනය සඳහා පමණි

අර්ථලාභී අයිතිය පිළිබඳ විස්තර තහවුරු කිරීම

බලයලත් නිලධාරී	
නම	
තනතුර:	
දිනය	
අත්සන සහ නිලමුද්‍රාව:	

සැලකිය යුතු ය –

(අ) අර්ථලාභී අයිතිකරුවකු යන්නෙන් -

i. නෛතික තැනැත්තාගේ (තැනැත්තන්ගේ) කොටස්වලින් **අවසාන වශයෙන් 10% ක් හෝ වැඩි ප්‍රමාණයක අයිතිය දරන;** සහ/හෝ

ii. නෛතික තැනැත්තා කෙරෙහි **අවසාන වශයෙන් ඵලදායී පාලනයක් සහිත;**

iii. ගනුදෙනුවක් සිදු කර ඇත්තේ යම් ගනුදෙනුකරුවකු හෝ තැනැත්තකු වෙනුවෙන් ද එම ගනුදෙනුකරු හෝ තැනැත්තා **අවසාන වශයෙන් අයත් වන හෝ පාලනය කරනු ලබන;**

ස්වභාවික තැනැත්තා (තැනැත්තන්) අදහස් වේ.

(ආ) **මූලික කොටස් හිමියකු වශයෙන් ස්වකීය අර්ථලාභී හිමිකාරත්වය හරහා සෘජුව හෝ වක්‍රව** නෛතික අස්ථිත්වයේ කොටස්වලින් **10% ක් හෝ** වැඩි ප්‍රමාණයක් දරනු ලබන සියලු තැනැත්තන්, එම නෛතික අස්ථිත්වයේ අවසාන අර්ථලාභී අයිතිකරුවන් ලෙස සලකනු ලැබේ.

(ඇ) නෛතික අස්ථිත්වයේ අවසාන වාර්ෂික වාර්තාව (ඇත්නම්) ලැයිස්තුගත නොකළ අස්ථිත්ව සඳහා අමුණා තිබිය යුතු ය.

(ඈ) කිසිදු එක් තැනැත්තකුට කොටස්වලින් 10% ක ප්‍රමාණයක් හෝ ඊට වැඩි ප්‍රමාණයක් අයිතිව නොතිබෙන ආකාරයට **හිමිකාරත්වය තැනැත්තන් විශාල ප්‍රමාණයක් අතර පැතිරී පවතින අවස්ථාවක දී,** අවසාන අර්ථලාභී අයිතිකරුවන් වශයෙන් **ජ්‍යෙෂ්ඨ කළමනාකරණ කණ්ඩායම** වැනි **අස්ථිත්වය සක්‍රීය ලෙස පලානය කරනු ලබන තැනැත්තන් බැංකුව විසින් හඳුනාගනු ලැබිය යුතු ය.**

(ඉ) නෛතික අස්ථිත්වයේ ලේකම්වරයා විසින් සහතික කරන ලද ඉහත සඳහන් කොටස් හිමියන්ගේ/ ජ්‍යෙෂ්ඨ කළමනාකාරීත්වයේ ජා.හැ.පත්/ විදේශ ගමන් බලපත්‍රවල පිටපත් අමුණා තිබිය යුතු ය.

(ඊ) ලැයිස්තුගත සමාගම් සම්බන්ධයෙන්, ප්‍රධාන කොටස් හිමියන් සහ ජ්‍යෙෂ්ඨ කළමනාකාරීත්වය හඳුනා ගැනීම පමණක් අවශ්‍ය වේ. (අස්ථිත්වයේ වාර්ෂික වාර්තාවේ සඳහන් කර ඇති ආකාරයට)

(උ) **භාර සඳහා,** භාරයේ බේරුම්කරු/ නිර්මාතෘ, භාරකරු, ආරක්ෂාකරු, භාරයේ සම්බන්ධතාවයෙන් 10% ක් හෝ ඊට වැඩි ප්‍රමාණයක් සහිත අර්ථලාභීන් සහ පාලන හෝ හිමිකාරත්ව දාමයක් හරහා භාරය කෙරෙහි අවසාන ක්‍රියාකාරී පාලනයක් ක්‍රියාත්මක කරන වෙනත් යම් ස්වභාවිත තැනැත්තකු හඳුනා ගත යුතු වේ.

(ඌ) PEP තැනැත්තා (දේශපාලනික වශයෙන් ප්‍රසිද්ධියට පත් තැනැත්තා) පිළිබඳ මූල්‍ය බුද්ධි ඒකකයේ (FIU) අර්ථ නිරූපණය.

PEP තැනැත්තකු යනු දේශීය වශයෙන් හෝ විදේශීය රටක් මගින් හෝ ජාත්‍යන්තර සංවිධානයක ප්‍රමුඛතම මහජන කර්තව්‍ය පැවරී ඇති යම් තැනැත්තකු වන අතර ඒ සඳහා යම් රාජ්‍යයක හෝ ආණ්ඩුවක ප්‍රධානියකු, දේශපාලඥයකු, ජ්‍යෙෂ්ඨ රාජ්‍ය නිලධරයකු, අධිකරණ නිලධරයකු හෝ යුද්ධ හමුදා නිලධරයකු, රජය සතු සංස්ථාවක, රජයේ හෝ ස්වාධීන ආයතනයක ජ්‍යෙෂ්ඨ විධායක නිලධරයකු ඇතුළත් වන නමුත් ඒ සඳහා මධ්‍යම තත්ත්වයේ හෝ කණිෂ්ඨ තත්ත්වයේ තැනැත්තන් ඇතුළත් නොවේ.

ඉහත කී තැනැත්තන්ට අමතරව, PEP තැනැත්තකුගේ සමීපතම පවුලේ සාමාජිකයකු හෝ සමීපතම ඇසුරු කරන්නකු ද PEP තැනැත්තකු ලෙස නම් කරනු ලැබේ.

(එ) **තහවුරු කිරීමේ** කාර්ය සඳහා (නමුත් එයටය සීමා නොවන පරිදි) භාවිත කරනු ලැබිය හැකි ලේඛන:-

කොටස් රෙජිස්ටරය, වාර්ෂික වාර්තා, හවුල් ව්‍යාපාර ගිවිසුම, ව්‍යවස්ථාව සහ/ හෝ සංස්ථාගත කිරීමේ සහතික පත්‍රය, ලියාපදිංචි සමූපකාර සමිතියේ ව්‍යවස්ථාව, අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල රැස්වීම්වල වාර්තා, විවෘත - සෝදිසි මූලාශ්‍ර හරහා ලබාගත හැකි තොරතුරු හෝ වාණිජමය වශයෙන් පවතින තොරතුරු.