

**ROZPORZĄDZENIE
RADY MINISTRÓW**

z dnia 2010 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych

Na podstawie art. 196 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 34, poz. 189 i Nr 127, poz. 858) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 70, poz. 627 oraz z 2009 r. Nr 44, poz. 354) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 10:

a) w ust. 1:

- pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) liczby członków funduszu;”

- pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) liczby osób, o których mowa w art. 86 ust. 2 ustawy;”

- pkt 8 otrzymuje brzmienie:

„8) liczby dokonanych zapisów na rachunku uprawnionego do otrzymania środków w przypadkach, o których mowa w art. 126, art. 128 ust. 1, art. 129 oraz art. 131 ust. 1 ustawy, jeżeli te rachunki prowadzone są przez ten sam otwarty fundusz, oraz kwoty zapisanych środków;”

- w pkt 14 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje pkt 15 w brzmieniu:

„15) kwot związanych z dokonaną wypłatą transferową:

- a) zobowiązań otwartego funduszu wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.,
- b) należności otwartego funduszu od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., wynikającej z rozliczenia przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. wzajemnych zobowiązań między otwartymi funduszami,
- c) sald należności i zobowiązań,
- d) kapitału otwartego funduszu umorzonego w związku z wypłatą transferową,

e) odsetek ustawowych, którą powszechne towarzystwo zarządzające otwartym funduszem jest zobowiązane wpłacić na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., w przypadku niedokonania w terminie wpłaty wynikającej z rozliczenia zobowiązań między otwartymi funduszami.”,

b) ust. 2-4 otrzymują brzmienie:

„2. Okresowe sprawozdanie w zakresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1-3 i pkt 12, jest sporządzane co kwartał według stanu na ostatni dzień roboczy kwartału i przekazywane do organu nadzoru w terminie 30 dni od dnia, za który sprawozdanie jest sporządzane.

3. Sprawozdanie w zakresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 4 oraz pkt 8 i 15, jest sporządzane cztery razy w roku, według stanu na ostatni dzień roboczy miesiąca lutego, maja, sierpnia oraz listopada i przekazywane do organu nadzoru w pierwszym dniu wyceny kolejnego miesiąca, za który sprawozdanie jest sporządzane, z wyszczególnieniem, w przypadku wypłaty transferowej między otwartymi funduszami, liczby osób zamieszczonych na imiennym wykazie przekazanym do Zakładu oraz liczby osób, dla których została zrealizowana wypłata transferowa.

4. Okresowe sprawozdanie w zakresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 5-7 i pkt 9-11, jest sporządzane co miesiąc według stanu na ostatni dzień roboczy każdego miesiąca i przekazywane do organu nadzoru w terminie 15 dni od dnia, za który sprawozdanie jest sporządzane.”,

c) ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Otwarty fundusz w pierwszym dniu wyceny kolejnego miesiąca przekazuje do organu nadzoru według stanu na ostatni dzień roboczy poprzedniego miesiąca informacje w zakresie:

1) rachunków, obejmujące liczbę:

- a) martwych rachunków,
- b) rachunków, na które wpłaty były dokonywane w okresie ostatnich 12 miesięcy,
- c) rachunków, na które wpłaty nie były dokonywane w okresie 12 ostatnich miesięcy,
- d) prowadzonych rachunków;

2) środków gromadzonych na rachunkach członków otwartego funduszu, w podziale na rok urodzenia i płeć, obejmujące:

- a) liczbę członków otwartego funduszu, na których rachunki zapisano jednostki rozrachunkowe,
- b) liczbę jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunkach,
- c) wartość jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunkach,
- d) łączną liczbę i wartość jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunkach.”,

d) ust. 9 otrzymuje brzmienie:

„9. Półroczne sprawozdanie finansowe funduszu sporządzone na ostatni dzień roboczy czerwca jest przekazywane do organu nadzoru w terminie 30 dni od dnia, na który zostało sporządzone.”;

2) w § 11 w ust. 4 pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) odpis uchwały walnego zgromadzenia akcjonariuszy towarzystwa o:

- a) zatwierdzeniu sprawozdania finansowego,
- b) podziale zysku lub o pokryciu straty.”;

3) w § 12 uchyla się pkt 14;

4) w § 14 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Informacje, o których mowa w § 10 ust. 1 i 6, § 11 ust. 1, § 12 pkt 9-12 i pkt 17 oraz § 13, są przekazywane do organu nadzoru za pomocą środków komunikacji elektronicznej w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru.”;

5) w § 16 w ust. 1:

a) po pkt 4 dodaje się pkt 4a w brzmieniu:

„4a) zmiany w zakresie spełniania przez członka rady nadzorczej powszechnego towarzystwa wymogu, o którym mowa w art. 44 ust. 3 ustawy.”;

b) po pkt 14 dodaje się pkt 14a w brzmieniu:

„14a) dokonania wpisu albo odmowy wpisu zmiany statutu powszechnego towarzystwa do rejestru.”;

6) w § 18:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Bieżące informacje, o których mowa w § 12 pkt 1-13, pkt 16 i 17, § 15 pkt 1-8, § 16 ust. 1 pkt 1-13 oraz w § 17 ust. 1 pkt 1-5, pkt 7 i 8 oraz ust. 2, są przekazywane do organu nadzoru następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięciu o nich informacji przez fundusz lub towarzystwo.”;

b) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Bieżące informacje, o których mowa w § 12 pkt 1-6 i § 16 ust. 1 pkt 1-7 i pkt 10-12, są przekazywane do agencji informacyjnej wybranej spośród agencji wskazanych przez organ nadzoru następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięciu o nich informacji przez otwarty fundusz lub powszechne towarzystwo.”.

§ 2. Otwarte fundusze emerytalne pierwszorazowo przekazując do organu nadzoru informacje, o których mowa w § 10 ust. 6 pkt 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych w brzmieniu nadanym niniejszym rozporządzeniem, przekazują również te informacje za okres od dnia 1 stycznia 2011 r., za pomocą środków komunikacji elektronicznej w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 3 miesięcy od dnia ogłoszenia.

Uzasadnienie

Artykuł 196 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 34, poz. 189 i Nr 127, poz. 858), stanowi podstawę wydania rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 70, poz. 627 oraz z 2009 r. Nr 44, poz. 354). Zgodnie z ww. delegacją Rada Ministrów określa, w drodze rozporządzenia:

- 1) szczegółowe warunki, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny, oraz wzory informacji, o których mowa w art. 191 i 192;
- 2) sposób i termin udostępniania przez fundusz prospektu informacyjnego oraz informacji, o których mowa w art. 191-193;
- 3) zakres sprawozdań i bieżących informacji dostarczanych przez towarzystwo i fundusz do organu nadzoru oraz terminy przekazywania tych sprawozdań i informacji.

W piśmie z dnia 23 lutego br., znak: FN-6/0310/2-4 i 5/MAN/BMI9-240/2010, Ministerstwo Finansów zwróciło się do Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego oraz Izby Gospodarczej Towarzystw Emerytalnych o przekazanie danych dotyczących wartości środków zgromadzonych na rachunkach członków w otwartych funduszach emerytalnych w podziale na wiek i płeć według stanu na koniec poszczególnych lat po wprowadzeniu reformy emerytalnej. Niestety obie ww. instytucje nie gromadzą ani nie przetwarzają tego typu danych. W przypadku Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego obowiązujące przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych nie przewidują w zakresie bieżących informacji otrzymywanych przez Urząd KNF od otwartych funduszy emerytalnych otrzymywania cyklicznie wnioskowanych przez Ministerstwo Finansów danych. Urząd KNF może w tym zakresie jedynie każdorazowo wnioskować do otwartych funduszy emerytalnych o przekazanie ww. danych. W opinii Ministerstwa Finansów przekazanej do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej, w piśmie z dnia 8 marca br., znak: FN-6/032/23-1/MAN/2010/FN/169, obecny stan w znaczący sposób utrudnia pozyskiwanie danych koniecznych dla analiz i prognoz dotyczących oceny i projektowania rozwiązań w zakresie kształtu systemu emerytalnego. W związku z powyższym Ministerstwo Finansów zwróciło się do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej o rozważenie dokonania zmian obowiązujących przepisów mając na względzie umożliwienie dostępu do aktualnych danych o wysokości środków gromadzonych w OFE, w tym kwot wpłat, ilości jednostek rozrachunkowych oraz wartości aktywów, w podziale na wiek i płeć członków OFE. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przychyliło się do opinii Ministerstwa Finansów i mając na względzie rozwiązanie przedstawionego problemu, przygotowało projekt rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia

2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych, które wychodzi naprzeciw zgłoszonemu postulatowi resortu finansów.

Ponadto projekt realizuje postulaty Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego przekazane w piśmie z dnia 24 sierpnia 2010 r., znak: DPP/024/417/02/10/DN, w zakresie włączenia do projektu propozycji zmian rozporządzenia wynikających z praktyki stosowania jego przepisów w związku z obserwacjami poczynionymi w dotychczasowej działalności nadzorczej.

Niniejszy projekt rozporządzenia stanowi propozycję realizacji delegacji ustawowej zawartej w art. 196 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych.

Mając powyższe na względzie, projekt rozporządzenia zawiera propozycje zmian dotyczące:

- 1) zapewnienia organom administracji państwowej stałego i cyklicznego dostępu do aktualnych danych o wysokości środków gromadzonych w OFE, w tym kwot wpłat, ilości jednostek rozrachunkowych oraz wartości aktywów, w podziale na wiek i płeć członków OFE;
- 2) umożliwienia Komisji Nadzoru Finansowego sprawniejszego i efektywniejszego wykonywania czynności nadzorczych w zakresie realizacji obowiązków informacyjnych przez OFE.

Ad. 1. Mając na względzie zapewnienie organom administracji państwowej stałego i cyklicznego dostępu do aktualnych danych o rachunkach w OFE, projekt rozporządzenia zawiera propozycję zmiany w § 10 ust. 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych polegającej na rozbudowie ww. przepisu dotyczącej rozszerzenia zakresu informacji i precyzyjniejszym ujęciu terminu przekazania przez OFE informacji do KNF. Zgodnie z proponowanym brzmieniem otwarty fundusz emerytalny w pierwszym dniu wyceny kolejnego miesiąca będzie obowiązany przekazywać do organu nadzoru, według stanu na ostatni dzień roboczy poprzedniego miesiąca, dotychczas przekazywane informacje w zakresie rachunków, obejmujące liczbę martwych rachunków, rachunków, na które wpłaty były dokonywane w okresie ostatnich 12 miesięcy, rachunków, na które wpłaty nie były dokonywane w okresie 12 ostatnich miesięcy, prowadzonych rachunków. Jednocześnie otwarty fundusz emerytalny obowiązany będzie przekazywać w tym terminie również nowe informacje dotyczące środków gromadzonych na rachunkach członków otwartego funduszu, w podziale na rok urodzenia i płeć, obejmujące:

- liczbę członków otwartego funduszu, na których rachunki zapisano jednostki rozrachunkowe,
- liczbę jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunkach,
- wartość jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunkach,
- łączną liczbę i wartość jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunkach.

Ad. 2. Mając na względzie sprawniejsze i efektywniejsze wykonywanie czynności nadzorczych nad działalnością otwartych funduszy emerytalnych, projekt zawiera szereg zmian przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych.

Projekt zawiera propozycję zmian § 10 rozporządzenia, które oprócz opisanej już zmiany ust. 6, dotyczyć będą zmian w ust. 1-4 i ust. 9 tego przepisu.

Zmiany w § 10 w ust. 1 pkt 1 i 3 polegają na usunięciu występujących w tych przepisach sformułowań „na koniec każdego kwartału”. Sformułowanie „na koniec każdego kwartału” nie precyzuje bowiem jednoznacznie, czy w danym przypadku mamy do czynienia z ostatnim dniem roboczym kwartału, czy też z ostatnim dniem kalendarzowym kwartału. W związku z powyższym konieczne jest również doprecyzowanie tego terminu w § 10 ust. 2 zawierającym określenie terminu sporządzania okresowych sprawozdań, o których mowa w § 10 ust. 1, oraz terminu ich przekazywania do organu nadzoru, co także zostało zawarte w projekcie.

Zmiana w § 10 w ust. 1 pkt 8 polega na usunięciu sformułowania „oraz na rachunku, z którego są przenoszone środki”. Przedmiotowy obowiązek informacyjny dotyczy bowiem „transferów wewnętrznych” w ramach tego samego OFE. Ze zdarzeniami tymi wiąże się przenoszenie jednostek rozrachunkowych a nie kwot, w związku z powyższym liczba jednostek przenoszonych i zapisanych będzie zawsze taka sama.

Następna zmiana w § 10 w ust. 1 polega na dodaniu po pkt 14 pkt 15, którego treść będzie zaczerpnięta z § 12 pkt 14 rozporządzenia, jednakże z pominięciem w zdaniu wstępnym wyrazu „ostatnią”. Zmiana jest uzasadniona faktem, że wypłaty transferowe „zewnętrzne” (między różnymi OFE) są zdarzeniami okresowymi (luty, maj, sierpień lub listopad) a nie bieżącymi, w związku z powyższym powinny zostać ujęte w § 10 ust. 1 a nie jak dotychczas w § 12 rozporządzenia. Ponadto ze zdania wstępnego usunięto wyraz „ostatnią”, ponieważ informacja ta jest zbędna. Zmiana ma na celu zwiększenie przejrzystości i spójności aktu wykonawczego.

Projekt przewiduje również zmiany w § 10 ust. 2, które doprecyzuje, że okresowe sprawozdanie w zakresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1-3 i pkt 13, będzie sporządzane co kwartał według stanu na ostatni dzień roboczy kwartału i przekazywane do organu nadzoru w terminie 30 dni od dnia, za który sprawozdanie jest sporządzane. Zmiana jednoznacznie określa termin sporządzania i przekazywania sprawozdania do organu nadzoru. Celem zmiany jest ujednoczenie interpretacji terminów wykonywania obowiązków informacyjnych przez wszystkie podmioty nadzorowane.

W § 10 ust. 3 proponuje się określenie, że sprawozdanie w zakresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 4 oraz pkt 8 i 15 jest sporządzane cztery razy w roku, według stanu na ostatni dzień roboczy miesiąca

lutego, maja, sierpnia oraz listopada i przekazywane do organu nadzoru w pierwszym dniu wyceny kolejnego miesiąca, za który sprawozdanie jest sporządzane z wyszczególnieniem, w przypadku wypłaty transferowej między otwartymi funduszami, liczby osób zamieszczonych na imiennym wykazie do przekazanych Zakładów oraz liczby osób, dla których została zrealizowana wypłata transferowa. Zmiana ta wynika z konieczności ujednoczenia i doprecyzowania terminów sporządzania informacji dla wypłat transferowych zewnętrznych (pomiędzy OFE) ujętych w pkt 15 i wewnętrznych (w obrębie tego samego OFE) ujętych w pkt 8. Zakres informacyjny dotyczący transferów zewnętrznych ujęty jest w § 12 pkt 14 obowiązującego rozporządzenia jako obowiązek bieżący, podczas gdy jest to jak wskazano wyżej sprawozdanie okresowe. Przeniesienie go do § 10 ust. 1 pkt 15 pozwala na precyzyjne określenie terminu jego sporządzania i przekazywania do organu nadzoru w § 10 ust. 3 określającym terminy dla obowiązków okresowych. Ponadto, obecny pkt 8 jest zgodnie z § 10 ust. 4 obecnego brzmienia sprawozdaniem miesięcznym, jednak ze względu na fakt, iż termin dokonywania transferów wewnętrznych nie jest uregulowany, a w praktyce transfery są realizowane nie rzadziej niż co kwartał, uzasadnione jest ustalenie terminu raportowania tych zdarzeń analogicznie do transferów zewnętrznych.

Kolejna zmiana w § 10 dotyczy zmiany treści ust. 4, która ma określić, że okresowe sprawozdanie w zakresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 5-7 i pkt 9-11, jest sporządzane co miesiąc według stanu na ostatni dzień roboczy każdego miesiąca i przekazywane do organu nadzoru w terminie 15 dni od dnia, za który sprawozdanie jest sporządzane. Zmiana ta wynika z również z konieczności doprecyzowania terminu sporządzania i przekazywania sprawozdania do organu nadzoru. Zmiana jest również wynikiem ww. zmiany w § 10 ust. 3, to jest zmiany terminu sporządzania i przekazywania do organu nadzoru sprawozdania w zakresie transferów wewnętrznych z miesięcznego na kwartalny.

Proponuje się także zmianę w § 10 treści ust. 9, mając na względzie określenie, że półroczne sprawozdanie finansowe funduszu sporządzone na ostatni dzień roboczy czerwca jest przekazywane do organu nadzoru w terminie 30 dni od dnia, na który zostało sporządzone. Zaproponowana zmiana ma charakter porządkujący i wynika z konieczności doprecyzowania i ujednoczenia terminu sporządzenia sprawozdania. Obecne unormowanie, tj. wskazanie na dzień 30 czerwca, powodowało, iż podmioty nadzorowane, w przypadku kiedy 30 czerwca przypadał na dni wolne od pracy, zmuszone były dokonywać dodatkowej wyceny i sporządzać na ten dzień przedmiotowe sprawozdanie. Wprowadzenie przedmiotowej zmiany ma więc na celu uniknięcie sytuacji, w której fundusz emerytalny sporządza półroczne sprawozdanie finansowe na dzień inny niż ustawowo zdefiniowany dzień wyceny. Taka sytuacja ma miejsce w przypadku gdy dzień 30 czerwca przypada w dni inne niż robocze. Ponadto, ponieważ półroczne sprawozdanie finansowe nie jest obligatoryjnie badane przez biegłego rewidenta ani zatwierdzone uchwałą walnego zgromadzenia akcjonariuszy, brak jest uzasadnienia dla obecnie obowiązującego terminu 90 dni na jego sporządzenie, w sytuacji gdy fundusz jest zobligowany, zgodnie z przepisem art. 168 ust. 1 ustawy o organizacji i funkcjonowaniu

funduszy emerytalnych do wyceny aktywów w każdym dniu roboczym, z wyjątkiem sobót (otwarty fundusz), lub w ostatnim dniu roboczym każdego miesiąca (pracowniczy fundusz).

Projekt przewiduje zmianę w § 11 w ust. 4 pkt 2 polegającą na rozszerzeniu zakresu ww. przepisu o dodanie obowiązku załączania do kwartalnego sprawozdania dotyczącego sytuacji finansowej odpisu uchwały walnego zgromadzenia akcjonariuszy towarzystwa o podziale zysku lub o pokryciu straty. Zmiana jest uzasadniona faktem, że przekazanie treści ww. uchwały do organu nadzoru jest istotne dla sprawowania bieżącego nadzoru nad powszechnymi towarzystwami emerytalnymi. W chwili obecnej PTE przekazują bowiem przedmiotową uchwałę wyłącznie w odpowiedzi na wezwanie organu nadzoru. Zgodnie z obecnym brzmieniem § 11 ust. 4 rozporządzenia, PTE przekazują do organu nadzoru roczne sprawozdanie finansowe PTE wraz z odpisem uchwały walnego zgromadzenia akcjonariuszy o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Organ nadzoru każdorazowo zwraca się do wszystkich PTE o przekazanie również uchwały o podziale zysku PTE lub sposobie pokrycia straty. Wymogiem formalnym dla żądania przez organ nadzoru przekazania dokumentów (w tym uchwały o podziale zysku PTE lub pokryciu straty) jest pisemna forma wezwania, określona w art. 204 ust 1 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 roku o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych. Informacja o sposobie podziału zysku lub pokrycia straty wykazanej przez PTE w rocznym sprawozdaniu finansowym jest niezbędna organowi nadzoru do dokonania analizy i oceny sytuacji finansowej każdego PTE, podejmowania decyzji o ewentualnych działaniach nadzorczych względem podmiotów nadzorowanych oraz do analiz dotyczących funkcjonowania całego rynku PTE i OFE. Wprowadzenie wyżej wymienionego obowiązku informacyjnego pozwoli organowi nadzoru na efektywniejsze pozyskiwanie informacji niezbędnych do wykonywania nadzoru bez konieczności każdorazowego występowania o nie w trybie wezwania nadzorczego. Dodanie tego obowiązku informacyjnego nie będzie skutkowało powstaniem żadnych dodatkowych kosztów zarówno po stronie podmiotów nadzorowanych, jak i organu nadzoru.

W związku z wyżej opisanym dodaniem w § 10 pkt 15 konieczne jest w § 12 uchylenie pkt 14.

Projekt przewiduje zmianę w § 14 ust. 1, który określi, że informacje, o których mowa w § 10 ust. 1 i 6, § 11 ust. 1, § 12 pkt 9-12 i pkt 17 oraz § 13, są przekazywane do organu nadzoru za pomocą środków komunikacji elektronicznej w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru. Zmiana ma na celu wskazanie, że obowiązek wynikający z § 10 ust. 6 jest raportowany w formie elektronicznej w formacie określonym przez organ nadzoru. Ma to na celu podniesienie efektywności nadzoru w zakresie wykonywania tego obowiązku.

W § 16 w ust. 1 po pkt 4 proponuje się dodanie pkt 4a, który określi, że bieżące informacje dotyczące działalności i sytuacji finansowej powszechnego towarzystwa emerytalnego obejmą również informację o zmianie w zakresie spełniania przez członka rady nadzorczej powszechnego towarzystwa wymogu, o którym mowa w art. 44 ust. 3 ustawy. W toku sprawowania nadzoru nad rynkiem

emerytalnym, organ nadzoru uznał za uzasadnione wprowadzenie do przepisów prawa mechanizmu zobowiązującego powszechne towarzystwo do informowania organu nadzoru w przypadku zmiany wymogu, o którym mowa w art. 44 ust. 3 ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych. Obecnie badanie składu rady nadzorczej pod kątem zgodności z przepisem, o którym mowa powyżej, opiera się, w ramach nadzoru pośredniego, na informacjach uzyskanych w toku postępowań licencyjnych o udzielenie zezwolenia na powołanie na członka rady nadzorczej powszechnego towarzystwa oraz danych, o których mowa w § 16 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia. Proponowany przepis zapewni bieżące monitorowanie składu rady nadzorczej również w przypadkach zmiany w zakresie wymogu, o którym mowa w przepisie art. 44 ust. 3 ww. ustawy, która może także nastąpić w trakcie sprawowania funkcji członka rady nadzorczej powszechnego towarzystwa.

Również w § 16 w ust. 1 po pkt 14 proponuje się dodanie pkt 14a, który określi, że bieżące informacje dotyczące działalności i sytuacji finansowej powszechnego towarzystwa emerytalnego obejmą również informację o dokonaniu wpisu albo odmowie wpisu zmiany statutu powszechnego towarzystwa do rejestru. Zmiana statutu powszechnego towarzystwa będącego spółką akcyjną, wchodzi w życie z chwilą wpisu do rejestru. Na podstawie doświadczeń wynikających ze sprawowania nadzoru nad rynkiem emerytalnym organ nadzoru uznał, iż informacja o dokonaniu wpisu do rejestru zmiany statutu powszechnego towarzystwa jest niezbędna z uwagi na informację o początkowej dacie obowiązywania zmienionego statutu towarzystwa, zaś w przypadku odmowy wpisu, z uwagi na konieczność wyeliminowania z obrotu prawnego decyzji administracyjnej udzielającej zezwolenia na zmianę statutu powszechnego towarzystwa, która ze względu na niewywołanie skutków prawnych, stała się bezprzedmiotowa.

Projekt przewiduje także wprowadzenie zmiany w § 18 ust. 1, dzięki której zmieniony przepis ust. 1 określi, że bieżące informacje, o których mowa w § 12 pkt 1-13, pkt 16 i 17, § 15 pkt 1-8, § 16 ust. 1 pkt 1-13 oraz w § 17 ust. 1 pkt 1-5, pkt 7 i 8 oraz ust. 2, są przekazywane do organu nadzoru następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięciu o nich informacji przez fundusz lub towarzystwo. Zmiana ta ma na celu doprecyzowanie terminu realizacji obowiązku informacyjnego. Jest uzasadniona faktem, że obecny termin 24 godzin jest trudny do spełnienia przez podmioty nadzorowane, ze względu na to, iż koniec terminu 24 godzin może upływać w dni wolne od pracy. Obecne brzmienie rozporządzenia nakazuje bowiem przekazanie informacji do organu nadzoru w terminie 24 godzin od zaistnienia zdarzenia. W przypadku kiedy zdarzenie ma miejsce bezpośrednio przed dniem wolnym od pracy, podmioty nadzorowane są zobligowane do wykonywania czynności związanych z wypełnieniem obowiązku informacyjnego w dniach wolnych od pracy. Ustalenie terminu sporządzania na dzień roboczy zmniejszy więc obciążenie podmiotów nadzorowanych nie wpływając negatywnie na wartość informacyjną wykonywanego obowiązku.

Również w § 18 proponuje się zmianę brzmienia ust. 4, który określi, że bieżące informacje, o których mowa w § 12 pkt 1-6 i § 16 ust. 1 pkt 1-7 i pkt 10-12, są przekazywane do agencji informacyjnej wybranej spośród agencji wskazanych przez organ nadzoru następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięciu o nich informacji przez otwarty fundusz emerytalny lub powszechne towarzystwo emerytalne. Zmiana ta ma na celu doprecyzowanie terminu realizacji obowiązku informacyjnego. Obecny termin 24 godzin jest trudny do spełnienia przez podmioty nadzorowane, ze względu na fakt, iż koniec terminu może nastąpić w dniu wolnym od pracy.

Mając na względzie pozyskanie aktualnych danych od początku roku 2011, projekt przewiduje przepis przejściowy zawarty w § 2 projektu. Zgodnie z nim otwarte fundusze emerytalne pierwszorazowo przekazując do organu nadzoru informacje, o których mowa w § 10 ust. 6 pkt 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2005 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych w brzmieniu nadanym niniejszym rozporządzeniem, będą obowiązane przekazać również ww. informacje za okres od dnia 1 stycznia 2011 r., za pomocą środków komunikacji elektronicznej w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru.

Projekt rozporządzenia przewiduje 3-miesięczne *vacatio legis*.

Projekt rozporządzenia jest zgodny z prawem Unii Europejskiej. Projekt nie podlega procedurze notyfikacji w rozumieniu przepisów dotyczących notyfikacji norm i aktów prawnych.

Ocena Skutków Regulacji

1. Analiza wpływu projektowanego rozporządzenia na:

a) sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego

Rozporządzenie nie ma wpływu na poziom finansowania jednostek sektora finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.

b) rynek pracy

Brak wpływu na rynek pracy.

c) konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw

Podmiotami, które mogą być uznane za przedsiębiorstwa objęte przepisami projektowanego rozporządzenia są otwarte fundusze emerytalne i pracownicze fundusze emerytalne oraz zarządzające nimi powszechne towarzystwa emerytalne albo pracownicze towarzystwa emerytalne. Projektowane rozporządzenie zawiera propozycję rozszerzenia zakresu informacji przekazywanych przez otwarty fundusz emerytalny oraz doprecyzowanie szeregu przepisów mając na względzie zwiększenie ich przejrzystości i ułatwienie ich stosowania. W ten sposób projektowane rozporządzenie zwiększy efektywność organu nadzoru – Komisji Nadzoru Finansowego. Ponadto zapewni dane konieczne do prognoz, analiz i projektowania nowych rozwiązań w zakresie II filaru systemu emerytalnego w Polsce. Przedmiot regulacji, tj. rozszerzenie zakresu obowiązków informacyjnych OFE oraz doprecyzowanie przepisów rozporządzenia, nie ma wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość. Wpływ regulacji na funkcjonowanie przedsiębiorstw, a więc powszechnych towarzystw emerytalnych należy oceniać jako marginalny i związany wyłącznie z kosztami implementacji i obsługi nowego zakresu obowiązków informacyjnego, które opierać się będą na wprowadzeniu odpowiednich zmian w już obsługujących te podmioty systemach informatycznych. Należy podkreślić, że zakres informacji wymaganych od powszechnych towarzystw emerytalnych jest de facto niezbędny do prowadzenia obecnej działalności gospodarczej, m.in. w zakresie marketingowym.

d) sytuację i rozwój regionalny

Projektowane rozporządzenie nie wpływa na sytuację i rozwój regionalny.

2. Wyniki przeprowadzonych konsultacji

Projekt rozporządzenia zostanie skierowany do konsultacji społecznych wraz ze skierowaniem go do uzgodnień międzyresortowych. Opis wyników konsultacji zostanie uzupełniony po ich przeprowadzeniu.

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414 oraz z 2009 r. Nr 42, poz. 337) projekt rozporządzenia zostanie zamieszczony w Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.