

**ROZPORZĄDZENIE
RADY MINISTRÓW**

z dnia 2015 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 2013 r. poz. 989, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 23 stycznia 2014 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych (Dz. U. poz. 142) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5 w brzmieniu:

„5) okres zestawienia - dwunastomiesięczny lub krótszy okres przyjęty przez fundusz, obejmujący operacje od dnia następnego po dniu kończącym poprzednie zestawienie operacji do ostatniego dnia bieżącego okresu.”;

2) w § 8 w ust. 1 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Informacje, o których mowa w § 4 pkt 4 lit. f, § 5 pkt 4 lit. g oraz § 11 ust. 3 pkt 6, powinny w szczególności zawierać opis ryzyk.”;

3) w § 9 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Prospekt informacyjny wraz z deklaracją zasad polityki inwestycyjnej jest ogłaszany w terminie 3 tygodni od dnia zatwierdzenia przez powszechne towarzystwo rocznego sprawozdania finansowego otwartego funduszu lub dobrowolnego funduszu na ogólnodostępnej stronie internetowej przeznaczonej do ogłoszeń danego funduszu oraz w dzienniku o zasięgu krajowym przeznaczonym do ogłoszeń danego funduszu.”;

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 1289 i 1717 oraz z 2015 r. poz. 238, 1132, 1259 i 1513.

4) w § 11:

a) ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Pierwsza informacja, o której mowa w art. 191 ust. 1 ustawy, jest sporządzana przez otwarty fundusz emerytalny w terminie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia, o którym mowa w art. 81 ust. 1 ustawy, a każda kolejna w regularnych odstępach czasu, nie rzadziej niż co 12 miesięcy licząc od dnia następnego po dniu kończącym poprzedni okres zestawienia. Informacja jest przesyłana członkom funduszu w terminie do 14 dni od dnia sporządzenia.

2. Informacja, o której mowa w art. 191 ust. 1b ustawy, jest przesyłana przez otwarty fundusz emerytalny członkom funduszu w terminie 14 dni po otrzymaniu z Zakładu informacji, o której mowa w art. 100c ust. 1 ustawy.”,

b) w ust. 3:

- w pkt 2 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„tabelaryczne zestawienie operacji dokonanych na rachunku członka funduszu w okresie zestawienia, obejmujące w kolejnych kolumnach:”,

- uchyla się pkt 7,

c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Informacja, o której mowa w art. 191 ust. 1 ustawy, przesyłana przez dobrowolny fundusz emerytalny członkom funduszu zawiera oprócz danych identyfikacyjnych członka funduszu emerytalnego:

1) określenie liczby, jednostkowej wartości i łącznej wartości jednostek rozrachunkowych znajdujących się na rachunku członka funduszu według wyceny wartości jednostki rozrachunkowej na dzień sporządzenia informacji;

2) tabelaryczne zestawienie operacji dokonanych na rachunku członka funduszu w okresie zestawienia, obejmujące w kolejnych kolumnach:

a) wykaz przekazanych na rachunek członka wpłat w rozumieniu art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o indywidualnych kontach emerytalnych oraz indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1147 oraz z 2015 r. poz. 978)

lub innych operacji mających wpływ na liczbę jednostek rozrachunkowych znajdujących się na rachunku członka, wraz z ich opisem,

b) datę operacji,

c) kwotę operacji,

d) kwotę opłaty pobranej przez dobrowolny fundusz, zgodnie art.134 ust. 1a ustawy,

e) kwotę inwestowanych lub umorzonych środków,

f) wartość jednostki rozrachunkowej wykorzystaną w operacji,

g) liczbę inwestowanych lub umorzonych jednostek rozrachunkowych;

3) dane, o których mowa w § 5 pkt 4 lit. c, d i e.”,

d) dodaje się ust. 5 w brzmieniu:

„5. Informacja, o której mowa w art. 191 ust. 1 ustawy, przesyłana przez pracowniczy fundusz emerytalny członkom funduszu zawiera oprócz danych identyfikacyjnych członka funduszu emerytalnego:

1) określenie liczby, jednostkowej wartości i łącznej wartości jednostek rozrachunkowych znajdujących się na rachunku członka funduszu według wyceny wartości jednostki rozrachunkowej na dzień sporządzenia informacji;

2) tabelaryczne zestawienie operacji dokonanych na rachunku członka funduszu w okresie zestawienia, obejmujące w kolejnych kolumnach:

a) wskazanie okresu, za który została przekazana składka emerytalna lub miała miejsce inna operacja mająca wpływ na liczbę jednostek rozrachunkowych znajdujących się na rachunku członka, wraz z jej opisem,

b) datę operacji,

c) kwotę operacji,

d) kwotę inwestowanych lub umorzonych środków,

e) wartość jednostki rozrachunkowej wykorzystaną w operacji,

f) liczbę inwestowanych lub umorzonych jednostek rozrachunkowych;

3) dane, o których mowa w § 5 pkt 4 lit. c, d i e, w odniesieniu do pracowniczego funduszu.”;

5) w § 17 po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) niezyskania przez fundusz należnego świadczenia z tytułu zawartej umowy lub posiadanego instrumentu finansowego w wyniku:

- a) niespłacenia przez emitenta odsetek od dłużnych papierów wartościowych,
- b) niewykupienia dłużnego papieru wartościowego przez emitenta,
- c) braku zwrotu depozytu bankowego w terminie jego zapadalności,
- d) wykonania przez fundusz świadczenia pieniężnego lub niepieniężnego przy braku pełnej terminowej realizacji świadczenia wzajemnego przez kontrahenta;”;

6) w § 20 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Informacje, o których mowa w § 14 ust. 4, § 15 ust. 1 i 6, § 16 ust. 1, § 17 pkt 1, 8-12, 14 i 15, § 18, § 19, § 21 pkt 1, § 22 pkt 1, § 23 ust. 1 pkt 14, oraz informacje, o których mowa w art. 28 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych. są przekazywane do organu nadzoru w postaci elektronicznej za pomocą systemu teleinformatycznego udostępnionego przez organ nadzoru w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru.”;

7) w § 21 po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) niezyskania przez fundusz należnego świadczenia z tytułu zawartej umowy lub posiadanego instrumentu finansowego w wyniku:

- a) niespłacenia przez emitenta odsetek od dłużnych papierów wartościowych,
- b) niewykupienia dłużnego papieru wartościowego przez emitenta,
- c) braku zwrotu depozytu bankowego w terminie jego zapadalności,
- d) wykonania przez fundusz świadczenia pieniężnego lub niepieniężnego przy braku pełnej terminowej realizacji świadczenia wzajemnego przez kontrahenta;”;

8) w § 22 po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) nieuzyskania przez fundusz należnego świadczenia z tytułu zawartej umowy lub posiadanego instrumentu finansowego w wyniku:

- a) niespłacenia przez emitenta odsetek od dłużnych papierów wartościowych,
- b) niewykupienia dłużnego papieru wartościowego przez emitenta,
- c) braku zwrotu depozytu bankowego w terminie jego zapadalności,
- d) wykonania przez fundusz świadczenia pieniężnego lub niepieniężnego przy braku pełnej terminowej realizacji świadczenia wzajemnego przez kontrahenta;”;

9) w § 25:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Bieżące informacje, o których mowa w § 17 pkt 1-2, 3-15, § 21 pkt 1-2, 3-6, § 22 pkt 1-2, 3-9, § 23 ust. 1 pkt 1-14 i 16 oraz w § 24 ust. 1 pkt 1-5, 7 i 8, są przekazywane do organu nadzoru następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięciu o nich informacji przez fundusz lub towarzystwo.”,

b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. Bieżące informacje, o których mowa w § 17 pkt 2a, § 21 pkt 2a oraz w § 22 pkt 2a, są przekazywane do organu nadzoru w terminie 3 dni roboczych po zaistnieniu zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięciu o nich informacji przez fundusz lub towarzystwo.”,

c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Bieżące informacje, o których mowa w § 17 pkt 1-2, 3-6 oraz w § 23 ust. 1 pkt 1-4, 6-8 i 11-13, 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.”;

10) w załączniku nr 1 do rozporządzenia:

a) w części II „Bilans powszechnego towarzystwa” w tabeli, w kolumnie „Pasywa”, w części B „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”, w pkt III

„Zobowiązania krótkoterminowe”, w ppkt 1 „Z tytułu dostaw i usług, w tym:”, w lit. a „z tytułu zarządzania funduszem, w tym:”:

- w pozycji „i) zobowiązania wobec OFE, w tym:” uchyla się tiret piąte,
- dotychczasową treść pozycji „iv) pozostałe” oznacza się jako pozycję v, a pozycja iv otrzymuje brzmienie:

„iv) zobowiązania tytułem wpłat na rachunek Funduszu Gwarancyjnego”,

b) w części III „Rachunek zysków i strat powszechnego towarzystwa” w tabeli:

- w kolumnie „Koszty i straty”, w części B „Koszty związane z zarządzaniem funduszami emerytalnymi”, w pkt I „Obowiązkowe obciążenia z tytułu zarządzania OFE” uchyla się ppkt 5,
- w kolumnie „Przychody i zyski”, w części A „Przychody wynikające z zarządzania OFE” pkt V otrzymuje brzmienie:

„V. Przychody z tytułu zwrotu nadpłaty ze środków Funduszu Gwarancyjnego”.

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

PREZES RADY MINISTRÓW