

stawie danych uzyskanych przez fundusz emerytalny od:

- 1) członków funduszu emerytalnego,
- 2) instytucji wykonujących na podstawie odrębnych przepisów zadania w zakresie ubezpieczeń społecznych.

4. Dane objęte rejestrem, o którym mowa w ust. 1, przechowuje się przez okres 5 lat, licząc od dnia wypłaty środków zgromadzonych na rachunku członka funduszu.

5. Wydruk komputerowy wszystkich danych zawartych w rejestrze albo kopię tych danych, sporządzoną na trwałym elektronicznym nośniku informacji, sporządza się na ostatni dzień roboczy każdego roku kalendarzowego.

6. W przypadku, o którym mowa w ust. 5, sporządzanie kopii na trwałym elektronicznym nośniku informacji może nastąpić, jeżeli posiada on cechę jednorazowego zapisu i wielokrotnego odczytu oraz jeżeli zostaną zapewnione warunki do jego niezwłocznego odczytu na życzenie organów uprawnionych do kontroli działalności funduszu emerytalnego.

7. Wydruk, o którym mowa w ust. 5, lub nośnik informacji, o którym mowa w ust. 5 i 6, przechowuje się przez okres 50 lat, licząc od dnia jego sporządzenia.

§ 5. 1. Podmiot prowadzący rejestr sporządza na trwałych elektronicznych nośnikach informacji kopię danych zawartych w rejestrze.

2. Kopia, o której mowa w ust. 1, powinna być przechowywana poza miejscem przechowywania rejestru.

3. Miejsce przechowywania kopii powinno zapewniać należyłą ochronę przechowywanych w nim elektronicznych nośników informacji przed utratą lub zniszczeniem.

4. Nośniki informacji, o których mowa w ust. 1, przechowuje się przez okres 5 lat, licząc od zakończenia roku, w którym zostały sporządzone.

§ 6. 1. Poza miejscem przechowywania rejestru archiwizuje się także wydruk komputerowy lub nośnik informacji, o którym mowa w § 4 ust. 5.

2. Miejsce przechowywania dokumentów, o których mowa w ust. 1, powinno spełniać warunki określone w § 5 ust. 3.

§ 7. 1. Podmiot prowadzący rejestr powinien posiadać dokumentację obejmującą:

- 1) wykaz stosowanych programów wraz z pisemnym potwierdzeniem osoby upoważnionej o dopuszczeniu każdego z nich do stosowania,
- 2) opis przeznaczenia każdego programu, sposobu jego działania oraz wykorzystywania podczas przetwarzania danych,
- 3) zasady ochrony danych objętych rejestrem,
- 4) procedury zapewniające właściwe stosowanie programów,
- 5) zasady ewidencji przebiegu przetwarzania danych.

2. Wydruki i nośniki informacji, o których mowa w § 4—6, powinny być przechowywane w sposób zapobiegający niedozwolonym zmianom, nieupoważnionemu rozpowszechnianiu, uszkodzeniu lub zniszczeniu.

3. Podmiot prowadzący rejestr jest zobowiązany do systematycznego tworzenia rezerwowych kopii zbiorów danych objętych rejestrem oraz do zapewnienia ochrony przed nieupoważnionym dostępem do danych objętych rejestrem oraz użytkowanego oprogramowania.

§ 8. Fundusz emerytalny niezwłocznie informuje Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi o miejscu przechowywania kopii, o których mowa w § 5 ust. 1, oraz dokumentów, o których mowa w § 6 ust. 1.

§ 9. Fundusz emerytalny jest zobowiązany niezwłocznie poinformować Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi o każdym przypadku niewykonania przepisów niniejszego rozporządzenia, z jednoczesnym wskazaniem przyczyn oraz planowanego terminu i sposobu dostosowania prowadzonej działalności do przepisów rozporządzenia.

§ 10. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 1999 r.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*

403

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 12 maja 1998 r.

w sprawie szczegółowych zasad przeprowadzania i rozliczania transakcji zbywania przez pracowniczy fundusz emerytalny, w imieniu członków funduszu, praw poboru przysługujących im z akcji złożonych na rachunkach ilościowych oraz szczegółowych warunków i trybu, w jakim dopuszczalna jest realizacja tych praw przez członków funduszu.

Na podstawie art. 105 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy eme-

rytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934) zarządza się, co następuje.

§ 1. Pracowniczy fundusz emerytalny, zwany dalej „funduszem”, rozporządza prawami poboru przysługującymi członkom tego funduszu z akcji złożonych na rachunkach ilościowych tylko na podstawie uchwały rady nadzorczej pracowniczego towarzystwa emerytalnego.

§ 2. Rada nadzorcza podejmuje uchwałę, o której mowa w § 1, mając na względzie interes członków funduszu.

§ 3. Uchwała, o której mowa w § 1, mając na względzie przepis § 5, określa ilość praw poboru, którą fundusz może rozporządzać, sposób obliczenia liczby praw poboru, którymi mogą rozporządzać poszczególni członkowie funduszu, jeśli uchwała przewiduje taką możliwość, oraz — w razie potrzeby i przy zastosowaniu przepisu § 8 pkt 2 — cenę, po której zbycie ma nastąpić, jeśli zbywane są prawa poboru nie znajdujące się w publicznym obrocie.

§ 4. Uchwała, o której mowa w § 1, jest ogłaszana przez zarząd pracowniczego towarzystwa emerytalnego w sposób zwyczajowo przyjęty do przekazywania informacji członkom funduszu.

§ 5. Jeśli uchwała, o której mowa w § 1, nie przewiduje rozporządzania przez fundusze wszystkimi prawami poboru z akcji złożonymi na rachunkach ilościowych członków, niezwłocznie umożliwia się członkom dysponowanie pozostałymi prawami poboru na zasadach określonych przez zarząd pracowniczego towarzystwa emerytalnego.

§ 6. Fundusz wykonuje, w imieniu członków funduszu, prawa poboru przysługujące im z akcji złożonych na rachunkach ilościowych w następujący sposób:

- 1) akcje objęte przez fundusz w wyniku wykonania prawa poboru są zaliczone do aktywów funduszu w dniu postawienia do dyspozycji funduszu akcji nowej emisji,
- 2) w dniu, o którym mowa w pkt 1, akcje zostają wliczone do aktywów funduszu, a ich wartość zostaje wyceniona według zasad wyceny aktywów funduszy emerytalnych,
- 3) w dniu, o którym mowa w pkt 1, powiększa się ilość jednostek rozrachunkowych na rachunkach członków proporcjonalnie do ilości praw poboru, przysługujących każdemu członkowi z akcji złożonych na rachunku ilościowym, którymi mógł rozporządzać fundusz, i wycenionej wartości prawa poboru,
- 4) wartość prawa poboru, o którym mowa w pkt 3, określa się jako iloraz otrzymany w wyniku podzielenia wartości akcji określonej w pkt 2 — pomniejszonej o ich cenę nabycia w subskrypcji i o ewentualne koszty ich nabycia, stanowiące równoważność opłat poniesionych na rzecz osób trzecich, jeśli obowiązek korzystania z ich pośrednictwa wynika z odrębnych przepisów — przez ilość praw poboru, którymi mógł rozporządzać fundusz.

§ 7. Fundusz zbywa w imieniu członków funduszu prawa poboru, przysługujące im z akcji złożonych na

rachunkach ilościowych, które są dopuszczone do publicznego obrotu, w następujący sposób:

- 1) prawa poboru dopuszczone do publicznego obrotu są zbywane na rynku regulowanym,
- 2) wpływy ze zbycia praw poboru, przysługujących z akcji jednego emitenta, z uwzględnieniem pkt 4, pomniejszone o sumę kosztów ich zbycia stanowiących równoważność opłat poniesionych na rzecz osób trzecich, jeśli obowiązek korzystania z ich pośrednictwa wynika z odrębnych przepisów, przelicza się na jednostki rozrachunkowe w dniu zbycia wszystkich praw poboru, przysługujących z akcji złożonych na rachunku ilościowym jednego emitenta albo w ostatnim dniu notowania tych praw poboru na rynku regulowanym, w zależności od tego, który z tych dni następuje wcześniej, proporcjonalnie do ilości praw poboru, przysługujących każdemu członkowi z akcji złożonych na rachunku ilościowym, którymi mógł rozporządzać fundusz,
- 3) wpływy ze zbycia praw poboru są składane na oddzielnym rachunku pieniężnym funduszu u depozytariusza i do dnia, o którym mowa w pkt 2, nie są zaliczane do aktywów funduszu,
- 4) pożytki z ulokowania kwot wpływów ze zbycia praw poboru na rachunku, o którym mowa w pkt 3, powiększają te kwoty.

§ 8. Fundusz zbywa w imieniu członków funduszu prawa poboru, przysługujące im z akcji złożonych na rachunkach ilościowych, które nie są dopuszczone do publicznego obrotu, w następujący sposób:

- 1) fundusz zbywa w imieniu członków prawa poboru po cenie wynikającej z zasad wyceny aktywów funduszy emerytalnych,
- 2) rada nadzorcza pracowniczego towarzystwa emerytalnego może określić w uchwale, o której mowa w § 1, cenę zbycia na poziomie niższym niż wynikająca z zasad wyceny aktywów i zobowiązań funduszy emerytalnych, mając na względzie interes członków funduszu,
- 3) wpływy ze zbycia praw poboru, przeliczone na jednostki rozrachunkowe, powiększają rachunki członków funduszy w dniu zbycia wszystkich praw poboru lub w ostatnim dniu, w którym istnieje możliwość wykonania prawa poboru przysługującego z akcji złożonych na rachunkach ilościowych, w zależności od tego, który z tych dni następuje wcześniej, w sposób i w trybie określonych w § 7,
- 4) wpływy ze zbycia praw poboru są składane na oddzielnym rachunku pieniężnym funduszu u depozytariusza i do dnia, o którym mowa w pkt 3, nie są zaliczane do aktywów funduszu,
- 5) pożytki z ulokowania kwot wpływów ze zbycia praw poboru na rachunku, o którym mowa w pkt 4, powiększają te kwoty.

§ 9. W terminie 14 dni od dnia, o którym mowa w § 6 pkt 1, § 7 pkt 2 lub § 8 pkt 3, fundusz pisemnie informuje poszczególnych członków funduszu o wartości jednostek rozrachunkowych zapisanych na ich ra-

chunkach w wyniku zbycia praw poboru przysługujących z akcji złożonych na ich rachunkach ilościowych.

§ 10. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 1999 r.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*

404

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 12 maja 1998 r.

w sprawie szczegółowych zasad ustalania stopy zwrotu i średniej ważonej stopy zwrotu wszystkich otwartych funduszy emerytalnych, sposobu i terminu zawiadamiania Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi przez otwarty fundusz emerytalny o wysokości stopy zwrotu otwartego funduszu emerytalnego, wartości aktywów netto i wartości jednostki rozrachunkowej otwartego funduszu emerytalnego oraz sposobu podawania przez Prezesa Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi do publicznej wiadomości wysokości średniej ważonej stopy zwrotu wszystkich otwartych funduszy emerytalnych, a także sposobu i terminu przekazywania przez otwarty fundusz emerytalny informacji o wysokości stopy zwrotu funduszu do agencji informacyjnej.

Na podstawie art. 174 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Otwarty fundusz emerytalny, który przyjmował składki co najmniej przez 24 miesiące, licząc od miesiąca, w którym do funduszu wpłynęła pierwsza składka, ustala w ostatnim dniu roboczym miesiąca kończącego kwartał, do godziny szesnastej, wysokość stopy zwrotu za ostatnie 24 miesiące.

2. Otwarty fundusz emerytalny niezwłocznie po ustaleniu wysokości stopy zwrotu, nie później jednak niż do godziny dziesiątej następnego dnia roboczego, powiadamia pisemnie Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi, zwany dalej „Urzędem Nadzoru”, o wysokości stopy zwrotu. Powiadomienie jest dokonywane według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do rozporządzenia.

3. Powiadomienie może być dokonane, w zależności od wyboru otwartego funduszu emerytalnego, przez:

- 1) dostarczenie do siedziby Urzędu Nadzoru,
- 2) przekazanie faksem na numer wskazany przez Urząd Nadzoru,
- 3) przekazanie, za zgodą i na warunkach określonych przez Urząd Nadzoru, przez transmisję elektroniczną.

4. Otwarty fundusz emerytalny zawiadamia jedną z agencji informacyjnych, wskazanych przez Urząd Nadzoru, o wysokości stopy zwrotu w sposób i w terminie, o których mowa w ust. 2.

§ 2. Wysokość średniej ważonej stopy zwrotu wszystkich otwartych funduszy emerytalnych jest

podawana do publicznej wiadomości przez Prezesa Urzędu Nadzoru, niezwłocznie po jej ustaleniu, przez:

- 1) przekazanie jej do wiadomości wszystkich agencji informacyjnych, o których mowa w art. 169 i 170 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934),
- 2) umieszczenie odpowiedniego ogłoszenia w miejscu powszechnie dostępnym w siedzibie Urzędu Nadzoru.

§ 3. Wartość jednostki rozrachunkowej, na potrzeby ustalenia stopy zwrotu otwartego funduszu emerytalnego, oblicza się z dokładnością do jednego grosza, z uwzględnieniem § 5.

§ 4. Wartość stopy zwrotu otwartego funduszu emerytalnego ustala się do trzech miejsc po przecinku, z uwzględnieniem § 5.

§ 5. Przy obliczaniu wartości jednostki rozrachunkowej, na potrzeby ustalenia stopy zwrotu otwartego funduszu emerytalnego, i ustalaniu stopy zwrotu oraz średniej ważonej stopy zwrotu wszystkich otwartych funduszy emerytalnych zaokrągla się otrzymane wartości w następujący sposób:

- 1) jeśli następna cyfra po ostatniej cyfrze, do której oblicza się lub ustala wartość, mieści się w przedziale 0—4, zaokrągla się otrzymaną wartość w dół,
- 2) jeśli następna cyfra po ostatniej cyfrze, do której oblicza się lub ustala wartość, mieści się w przedziale 5—9, zaokrągla się wartość jednostki rozrachunkowej w górę.

§ 6. Otwarty fundusz emerytalny powiadamia Urząd Nadzoru o wartości aktywów netto i wartości jednostki rozrachunkowej tego funduszu do godziny