

1839

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 18 grudnia 2001 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny, sposobu i terminu jego udostępnienia przez otwarty fundusz emerytalny, treści informacji przekazywanych członkom funduszy emerytalnych dotyczących środków gromadzonych na ich rachunkach, sposobu i terminów udostępniania tych informacji członkom funduszu oraz zakresu i terminów przekazywania do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi sprawozdań i bieżących informacji przez towarzystwo emerytalne i fundusz emerytalny.

Na podstawie art. 196 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934, z 1998 r. Nr 98, poz. 610, Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118, z 1999 r. Nr 110, poz. 1256, z 2000 r. Nr 60, poz. 702 oraz z 2001 r. Nr 8, poz. 64 i Nr 110, poz. 1189) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 14 kwietnia 1999 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny, sposobu i terminu jego udostępnienia przez otwarty fundusz emerytalny, treści informacji przekazywanych członkom funduszy emerytalnych dotyczących środków gromadzonych na ich rachunkach, sposobu i terminów udostępniania tych informacji członkom funduszu oraz zakresu i terminów przekazywania do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi sprawozdań i bieżących informacji przez towarzystwo emerytalne i fundusz emerytalny (Dz. U. Nr 32, poz. 314 i z 2000 r. Nr 49, poz. 567) wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Przepisy art. 49 ust. 2, art. 93 ust. 1, art. 100a ust. 3, 4, 6 i 7, art. 122 ust. 1, art. 126, art. 128, art. 129, art. 129a, art. 131 ust. 1, art. 132 ust. 4, art. 134 ust. 1 pkt 2, art. 191 i art. 192, powołane w rozporządzeniu bez bliższego określenia, oznaczają przepisy ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych, zwanej dalej «ustawą».”;

2) po § 1 dodaje się § 1a w brzmieniu:

„§ 1a. Użyte w rozporządzeniu określenia oznaczają:

- 1) kapitał otwartego funduszu emerytalnego — kapitał utworzony:
 - a) ze składek członków otwartego funduszu emerytalnego,
 - b) ze środków przypadających byłemu małżonkowi członka otwartego funduszu emerytalnego, zgodnie z art. 126 ustawy,
 - c) ze środków przypadających małżonkowi członka otwartego funduszu emerytalnego, zgodnie z art. 129 ustawy,
 - d) ze środków przypadających małżonkowi zmarłego członka otwartego fundu-

szu emerytalnego, zgodnie z art. 131 ust. 1 ustawy, oraz osobom wskazanym przez zmarłego członka funduszu lub członkom jego najbliższej rodziny, zgodnie z art. 132 ust. 1 ustawy,

- e) ze środków wniesionych tytułem pokrycia niedoboru,
 - f) z dopłat powszechnego towarzystwa emerytalnego lub depozytariusza wniesionych tytułem naprawienia szkód wobec członków otwartego funduszu emerytalnego, o których mowa w art. 48 lub art. 160 ust. 2 ustawy, z wyłączeniem dopłat z tytułu niedoboru,
- 2) krótka sprzedaż — umowę sprzedaży pożyczonych papierów wartościowych, w celu późniejszego ich odkupienia,
 - 3) martwy rachunek — rachunek członka w otwartym funduszu emerytalnym, na który nie wpłynęła żadna składka,
 - 4) środki przedpłacone — środki w wysokości stanowiącej różnicę między środkami przekazywanymi do otwartego funduszu emerytalnego przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek i odsetek a wysokością środków wynikającą z informacji przekazywanej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych o kwotach środków z tytułu składek i odsetek przypadających na poszczególnych członków otwartego funduszu emerytalnego; przy ustalaniu wysokości środków przedpłaconych nie uwzględnia się prowizji od powszechnych towarzystw emerytalnych, potrąconych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych,
 - 5) umowa zawarta w trybie korespondencyjnym — umowę zawartą w ten sposób, że podpisanie formularza umowy przez osobę przystępującą do otwartego funduszu emerytalnego i przez osobę reprezentującą otwarty fundusz emerytalny następuje w różnym czasie, na zasadach określonych w przepisach w sprawie sposobu i trybu zawarcia umowy, na podstawie której następuje uzyskanie członkostwa w otwartym funduszu emerytalnym, sposobu i terminu składania oświadczenia

o małżeńskich stosunkach majątkowych członka otwartego funduszu emerytalnego oraz zawiadamiania otwartego funduszu emerytalnego o każdorazowej zmianie w stosunku do treści takiego oświadczenia, obejmującej środki zgromadzone na rachunku członka.”;

3) w § 9:

a) w zdaniu wstępnym skreśla się wyrazy „i 2”,

b) pkt 8—11 otrzymują brzmienie:

„8) liczbie zawartych przez otwarty fundusz umów o członkostwo z osobami, które złożyły oświadczenie o dotychczasowym nieuczestniczeniu w otwartym funduszu, z wyszczególnieniem liczby umów zawartych w trybie korespondencyjnym oraz liczby umów nieobjętych zestawieniem, o którym mowa w przepisach w sprawie trybu i terminu powiadamiania Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przez otwarty fundusz o zawarciu umowy z członkiem oraz dokonywania wypłaty transferowej,

9) liczbie zawartych przez otwarty fundusz umów o członkostwo z osobami, które złożyły oświadczenie o uczestnictwie w innym otwartym funduszu, z wyszczególnieniem liczby umów zawartych w trybie korespondencyjnym oraz liczby umów nieobjętych zestawieniem, o którym mowa w przepisach powołanych w pkt 8,

10) liczbie osób, dla których otwarty fundusz otworzył rachunek w trybie art. 128 ustawy, oraz o liczbie osób wyznaczonych do otwartego funduszu w drodze losowania, dla których otwarty fundusz otworzył rachunek, oraz liczbie osób wyznaczonych do otwartego funduszu w drodze losowania, dla których otwarty fundusz nie otworzył rachunku,

11) liczbie i łącznej wysokości składek otrzymanych przez otwarty fundusz z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz o następujących kwotach w związku z otrzymaną składką:

a) kwocie netto przypadającej na poszczególnych członków otwartego funduszu,

b) kwocie środków, o którą Zakład Ubezpieczeń Społecznych pomniejsza kwotę składek przekazaną w danym dniu do otwartego funduszu, ustaloną zgodnie z art. 100a ust. 3, 4, 6 lub ust. 7 ustawy,

c) kwocie opłat pobranych przez powszechne towarzystwo,

d) kwocie środków przedpłaconych,

e) kwocie odsetek za zwłokę, przekazanej z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,

f) kwocie opłaty należnej na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu kosztów poboru przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych składki na otwarty fundusz,”

c) po pkt 11 dodaje się pkt 11a—11c w brzmieniu:

„11a) wartości jednostki rozrachunkowej, na którą otwarty fundusz dokonał przeliczenia składki otrzymanej z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, oraz liczbie nowych jednostek rozrachunkowych powstałych w związku z przeliczoną składką,

11b) liczbie osób, za które przekazano nienależną składkę,

11c) następujących kwotach:

a) kwocie opłat pobranych przez powszechne towarzystwo, podlegającej zwrotowi do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,

b) kwocie środków przedpłaconych w związku ze składkami otrzymanymi uprzednio z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, rozliczanej w związku ze składką, której dotyczy przekazywana informacja,

c) kwocie pomniejszenia kapitału otwartego funduszu w związku z anulowaniem umów członkowskich,

d) kwocie korekty kapitału otwartego funduszu w związku z błędnym przeliczeniem składek otrzymanych z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,

e) kwocie dopłaty do kapitału otwartego funduszu, dokonanej przez powszechne towarzystwo lub inne podmioty w związku z pokryciem szkody w majątku członków funduszu,

f) kwocie wypłat, o których mowa w art. 129a i art. 132 ust. 4 ustawy,

g) kwocie środków, które wpłynęły do otwartego funduszu w związku z anulowaniem umów o członkostwo zawartych przez otwarty fundusz z osobami, które złożyły oświadczenie o uczestnictwie w innym otwartym funduszu, dla których otwarty fundusz dokonał wypłaty transferowej,

h) kwocie zwróconych opłat, o których mowa w art. 134 ust. 1 pkt 2 ustawy, w związku z anulowaniem umów o członkostwo zawartych przez otwarty fundusz z osobami, które złożyły oświadczenie o uczestnictwie w innym otwartym funduszu,”

d) pkt 15 i 16 otrzymują brzmienie:

„15) kwotach związanych z dokonaną ostatnią wypłatą transferową:

a) kwocie zobowiązania otwartego funduszu wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.,

b) kwocie 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) zbilansowanej kwocie należności i zobowiązań,
 - d) kwocie brutto kapitału otwartego funduszu umorzonego w związku z wypłatą transferową,
 - e) kwocie odsetek ustawowych, którą powszechne товариство 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,
- 16) liczbie dokonanych zapisów na rachunku uprawnionego do otrzymania środków oraz na rachunku, z którego są przenoszone środki, w przypadkach, o których mowa w art. 126, art. 128 ust. 1, art. 129 oraz art. 131 ust. 1 ustawy, jeżeli te rachunki są prowadzone przez ten sam otwarty fundusz, oraz o kwocie zapisywanych środków.”;

4) § 10 otrzymuje brzmienie:

„§ 10. 1. Otwarty fundusz jest zobowiązany dostarczyć Urzędowi Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi raport dzienny za poprzedni dzień wyceny do godziny 9³⁰ następnego dnia roboczego, zawierający następujące informacje:

- 1) bilans otwartego funduszu, wraz z danymi uzupełniającymi o pozycjach bilansu, sporządzony zgodnie z przepisami w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych,
- 2) rachunek zysków i strat, wraz z danymi uzupełniającymi o pozycjach rachunku zysków i strat, sporządzony zgodnie z przepisami powołanymi w pkt 1,
- 3) zestawienia portfela inwestycyjnego, z wyszczególnieniem rodzaju, nazwy, kodu ISIN lub innego kodu instrumentu finansowego, liczby jednostek instrumentu finansowego, ceny jednostkowej w dniu wyceny, wartości w cenie nabycia, wartości na dzień wyceny, w przypadku instrumentów dłużnych — również wartości nominalnej, wysokości i częstotliwości płacenia kuponu, wartości narosłych odsetek oraz terminu wykupu,
- 4) zestawienie zaciągniętych kredytów i pożyczek, z wyszczególnieniem nazwy kredytodawcy lub pożyczkodawcy, siedziby kredytodawcy lub pożyczkodawcy, kwoty kredytu lub pożyczki w chwili zaciągnięcia, procentowego udziału w pasywach funduszu, kwoty kredytu lub pożyczki pozostałej do spłaty, oprocentowania, terminu spłaty, zabezpieczenia oraz innych istotnych informacji związanych z tym zdarzeniem,

- 5) zestawienie udzielonych kredytów i pożyczek, z wyszczególnieniem nazwy kredytobiorcy lub pożyczkobiorcy, siedziby kredytobiorcy lub pożyczkobiorcy, kwoty kredytu lub pożyczki w chwili udzielenia, procentowego udziału w aktywach otwartego funduszu, kwoty kredytu lub pożyczki pozostałej do spłaty, oprocentowania, terminu spłaty, zabezpieczenia oraz innych istotnych informacji związanych z tym zdarzeniem,
- 6) informacje o rachunku rezerwowym, z wyszczególnieniem wartości na początku okresu, zwiększeń, zmniejszeń, wartości na koniec okresu, zobowiązań i należności wobec powszechnego товариства oraz terminu ich wymagalności i zapadalności,
- 7) zestawienie pożyczonych przez otwarty fundusz instrumentów finansowych w celu krótkiej sprzedaży, z wyszczególnieniem instrumentów finansowych będących przedmiotem pożyczki, nazwy podmiotu, który dostarczył instrument finansowy, ilości sprzedanych instrumentów finansowych, daty sprzedaży, okresu, na jaki dostarczono instrument finansowy, ilości dostarczonych instrumentów finansowych, wartości zobowiązania w dniu wyceny oraz innych istotnych informacji związanych z tym zdarzeniem,
- 8) zestawienie udzielonych pożyczek w instrumentach finansowych, z wyszczególnieniem nazwy pożyczkobiorcy, wartości pożyczonych instrumentów finansowych, procentowego udziału w aktywach otwartego funduszu, wartości pożyczki, wynagrodzenia, terminu zwrotu, zabezpieczenia oraz innych istotnych informacji związanych z tym zdarzeniem,
- 9) zestawienie zleceń złożonych na rynkach regulowanych i rynku międzybankowym, z wyszczególnieniem rynku, na który zostało złożone zlecenie, rodzaju, nazwy, kodu ISIN lub innego kodu instrumentu finansowego, strony zlecenia, fazy notowań, systemu notowań, podmiotu pośredniczącego w zawieraniu transakcji, daty i godziny wystawienia zlecenia, terminu ważności zlecenia, daty i godziny wystawienia anulacji, liczby instrumentów finansowych objętych zleceniem lub anulacją, rodzaju zlecenia wraz z dodatkowymi parametrami, ceny, z którą zlecenie zostało złożone, a w przypadku instrumentów dłużnych — również wartości nominalnej instrumentów objętych zleceniem, terminu wykupu,

- 10) zestawienie transakcji zawartych na krajowych rynkach regulowanych i krajowym rynku międzybankowym, z wyszczególnieniem rynku, na którym dokonano transakcji, nazwy, rodzaju, kodu ISIN lub innego kodu instrumentu finansowego, strony transakcji, oznaczenia zlecenia, na podstawie którego zawarto transakcję, fazy notowań, systemu notowań, podmiotu pośredniczącego w zawieraniu transakcji, daty i godziny wystawienia zlecenia, daty zawarcia transakcji, nabytej lub sprzedanej liczby instrumentów, ceny realizacji, zapłaconej prowizji, daty płatności, wartości zrealizowanej transakcji w cenie nabycia bądź w cenie sprzedaży, a w przypadku instrumentów dłużnych — również wartości nominalnej nabytych lub sprzedanych instrumentów, wartości narosłych odsetek, wysokości i częstotliwości płacenia kuponu, terminu wykupu oraz informacji o drugiej stronie transakcji, jeżeli jest możliwe jej ustalenie,
 - 11) zestawienie ofert złożonych na przetarg zorganizowany przez Narodowy Bank Polski, z wyszczególnieniem nazwy, rodzaju, kodu ISIN lub innego kodu instrumentu finansowego, rodzaju transakcji, podmiotu pośredniczącego w zawieraniu transakcji, daty przetargu, liczby instrumentów objętych ofertą, ceny zgłoszonej w ofercie, wartości nominalnej instrumentów w ofercie, terminu wykupu,
 - 12) zestawienie transakcji zawartych na przetargu zorganizowanym przez Narodowy Bank Polski, z wyszczególnieniem nazwy, rodzaju, kodu ISIN lub innego kodu instrumentu finansowego, rodzaju transakcji, oznaczenia złożonej oferty, na podstawie której zawarto transakcję, podmiotu pośredniczącego w zawieraniu transakcji, daty przetargu, nabytej liczby instrumentów, ceny realizacji, wartości nominalnej nabytych instrumentów, wartości narosłych odsetek, zapłaconej prowizji, daty płatności, wartości zrealizowanej transakcji w cenie nabycia, wysokości i częstotliwości płacenia kuponu, terminu wykupu,
 - 13) zestawienie innych zleceń i transakcji, z wyszczególnieniem nazwy, rodzaju, kodu ISIN lub innego kodu instrumentu finansowego, strony zlecenia i transakcji, daty zawarcia transakcji, sposobu nabycia, podmiotu pośredniczącego w zawieraniu transakcji, daty wystawienia zlecenia, zapłaconej prowizji, liczby instrumentów objętych zleceniem i transakcją, ceny określonej w zleceniu, ceny realizacji, daty płatności, wartości zrealizowanego zlecenia w cenie nabycia bądź w cenie sprzedaży, a w przypadku instrumentów dłużnych — wartości nominalnej instrumentów objętych transakcją, wartości narosłych odsetek, wysokości i częstotliwości płacenia kuponu, terminu wykupu,
 - 14) zestawienie stanu jednostek rozrachunkowych, z wyszczególnieniem wartości jednostki rozrachunkowej, liczby jednostek rozrachunkowych, liczby jednostek rozrachunkowych na rachunku rezerwowym oraz wartości aktywów netto.
2. Otwarty fundusz w pierwszym dniu wyceony kolejnego miesiąca dołącza do raportu dziennego informacje o rachunkach za poprzedni miesiąc, obejmujące:
 - 1) liczbę martwych rachunków,
 - 2) liczbę rachunków, na które wpłaty były dokonywane systematycznie od momentu założenia rachunku lub w okresie 12 kolejnych miesięcy,
 - 3) liczbę rachunków, na które wpłaty nie były dokonywane systematycznie od momentu założenia rachunku lub w okresie 12 kolejnych miesięcy,
 - 4) łączną liczbę prowadzonych rachunków.”;
 - 5) w § 11:
 - a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Otwarty fundusz podaje Urzędowi Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi liczbę zgłoszeń o zawarciu umów o członkostwo, o których mowa w § 9 pkt 8 i 9, oraz o liczbie osób, dla których fundusz otworzył rachunek w trybie art. 128 ustawy, przesłanych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, z wyszczególnieniem:

 - 1) liczby zgłoszeń przyjętych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych,
 - 2) liczby zgłoszeń, których przyjęcia Zakład Ubezpieczeń Społecznych odmówił,
 - 3) przyczyn odmowy przyjęcia zgłoszeń przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, o których mowa w przepisach powołanych w § 9 pkt 8 i 9.”,
 - b) w ust. 2 skreśla się wyrazy „ , , wraz z podaniem przyczyny jej nieprzyjęcia”;
 - 6) po § 11 dodaje się § 11a w brzmieniu:

„11a. 1. Informacje, o których mowa w § 9 pkt 1, 8—11c, 13—16 oraz w § 10, § 11 i § 17

ust. 1, są dostarczane do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi drogą elektroniczną.

2. Informacje, o których mowa w ust. 1, powinny być przekazywane w postaci plików danych zgodnych z formatem plików danych systemu informatycznego Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi.
3. Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi jest obowiązany do informowania towarzystw emerytalnych i funduszy emerytalnych o formacie plików danych zgodnych z formatem plików danych systemu informatycznego Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi.
4. Dostosowanie formatu plików przez podmiot przekazujący informacje powinno nastąpić w terminie nie dłuższym niż 30 dni od uzyskania informacji o formacie plików, chyba że Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi wskaże inny późniejszy termin.”;

7) w § 15:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

- „1. Bieżące informacje, o których mowa w § 9 pkt 1—7 i 11—15 oraz w § 12, są przekazywa-

ne do Urzędu Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi w ciągu 24 godzin od zaistnienia zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięcia o nich informacji przez otwarty fundusz lub powszechne towarzystwo.”,

b) po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

- „1a. Bieżące informacje, o których mowa w § 9 pkt 1—7 i § 12, są przekazywane do agencji informacyjnej, wybranej spośród agencji wskazanych przez Urząd Nadzoru nad Funduszami Emerytalnymi, w ciągu 24 godzin od zaistnienia zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięcia o nich informacji przez otwarty fundusz lub powszechne towarzystwo.”;

8) w § 17 w ust. 2 skreśla się wyrazy „, drogą elektroniczną”;

9) skreśla się załączniki nr 1—3 do rozporządzenia.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2002 r.

Prezes Rady Ministrów: *L. Miller*