

## 1570

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>

z dnia 2 grudnia 2011 r.

**zmieniające rozporządzenie w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową<sup>2)</sup>**

Na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2010 r. Nr 211, poz. 1384 oraz z 2011 r. Nr 106, poz. 622, Nr 131, poz. 763 i Nr 234, poz. 1391) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2009 r. w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową (Dz. U. Nr 210, poz. 1615 oraz z 2011 r. Nr 156, poz. 929) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) rozporządzeniu o wymogach kapitałowych — rozporządzenie wydane przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 2 ustawy;”;

2) w § 5 po ust. 1a dodaje się ust. 1b w brzmieniu:

„1b. Informacje, o których mowa w § 2a załącznika nr 1 do rozporządzenia, dom maklerski zamieszcza wyłącznie na stronie internetowej domu maklerskiego.”;

3) po § 5 dodaje się § 5a w brzmieniu:

„§ 5a. 1. Dom maklerski upowszechnia informacje dotyczące polityki zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze, ustalonej na podstawie rozporządzenia wydanego przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 5a ustawy, a także zbiorcze informacje dotyczące wynagrodzeń tych osób, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. W przypadku osób zajmujących stanowiska kierownicze, które wchodzą w skład organów statutowych, dom maklerski upowszechnia wyłącznie informacje, o których mowa w § 14 pkt 2 i 3 załącznika nr 1 do rozporządzenia, odrębnie dla każdego członka organu statutowego.

3. Dom maklerski regularnie, nie rzadziej niż raz w roku, dokonuje weryfikacji upowszechnionych informacji o polityce

zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze oraz ich wynagrodzeniach, o których mowa w § 14 załącznika nr 1 do rozporządzenia.”;

4) w załączniku nr 1 do rozporządzenia:

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

„§ 2a. W zakresie informacji finansowej dom maklerski ujawnia:

- 1) roczne sprawozdanie finansowe;
- 2) wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące część informacji dodatkowej;
- 3) bilans;
- 4) rachunek zysków i strat;
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 6) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy;
- 7) opinię biegłego rewidenta.”,

b) dodaje się § 14 w brzmieniu:

„§ 14. Dom maklerski ujawnia następujące informacje o polityce zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze oraz o wynagrodzeniach tych osób:

1) sposób opracowywania, zatwierdzania, wdrażania i aktualizacji polityki zmiennych składników wynagrodzeń, poprzez wskazanie:

a) osób biorących udział w opracowywaniu, zatwierdzaniu, wdrażaniu i aktualizacji polityki zmiennych składników wynagrodzeń oraz czynności przez nie wykonanych,

b) w przypadku znaczącego domu maklerskiego, o którym mowa w § 1 pkt 4 rozporządzenia wydanego przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 5a ustawy — składu i zakresu zadań komitetu wynagrodzeń,

c) podmiotu zewnętrznego, z którego usług skorzystano przy opracowywaniu polityki zmiennych składników wynagrodzeń;

2) kryteria i sposób kształtowania zmiennych składników wynagrodzeń:

a) zasady powiązania wyników domu maklerskiego ze zmiennymi składnikami wynagrodzenia,

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 248, poz. 1481).

<sup>2)</sup> Niniejsze rozporządzenie dokonuje w zakresie swojej regulacji wdrożenia dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2010/76/UE z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie zmiany dyrektyw 2006/48/WE oraz 2006/49/WE w zakresie wymogów kapitałowych dotyczących portfela handlowego i resekurytyzacji oraz przeglądu nadzorczego polityki wynagrodzeń (Dz. Urz. UE L 329 z 14.12.2010, str. 3).

- b) w przypadku zmiennych składników wynagrodzeń zależnych od wyników domu maklerskiego będących efektem pracy wykonywanej przez daną osobę i jednostkę organizacyjną w odniesieniu do ogólnych wyników domu maklerskiego — kryteria pomiaru wyników i ich weryfikacji, uwzględniających ryzyko prowadzonej działalności oraz zasady dbałości o interesy domu maklerskiego w perspektywie długoterminowej, które umożliwiają obniżenie wysokości lub wstrzymanie wypłaty składników zmiennych wynagrodzenia;
- 3) osiągnięte wyniki, które stanowią podstawę otrzymania przez każdą osobę:
- a) w zależności od formy prawnej domu maklerskiego — akcji lub udziałów domu maklerskiego albo praw pochodnych dotyczących tych akcji lub udziałów, albo innych instrumentów upoważniających do nabycia lub objęcia akcji lub udziałów domu maklerskiego,
- b) instrumentów finansowych, których wartość jest powiązana z sytuacją finansową domu maklerskiego;
- 4) informacje ilościowe ogółem o wysokości wynagrodzeń, w podziale na linie biznesowe wyznaczone zgodnie z załącznikiem nr 11 do rozporządzenia o wymogach kapitałowych;
- 5) informacje ilościowe ogółem o wynagrodzeniach osób zajmujących stanowiska kierownicze, o których mowa w § 1 pkt 3 rozporządzenia wydanego przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 5a ustawy, w podziale na grupę obejmującą osoby wchodzące w skład zarządu domu maklerskiego, osoby pełniące funkcje kierownicze związane z zarządzaniem ryzykiem oraz grupę obejmującą pozostałe osoby, zawierające następujące dane:
- a) wysokość wynagrodzeń za poszczególne lata obrotowe, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzeń, oraz liczbę osób, które je otrzymały,
- b) formy wypłaty zmiennych składników wynagrodzeń przez wskazanie zmiennych składników wynagrodzenia i ich wysokości płatnych w gotówce lub instrumentach finansowych, o których mowa w pkt 3,
- c) wysokość przyznanych zmiennych składników wynagrodzeń, w podziale na lata obrotowe, które:
- nie zostały wypłacone w całości lub części, z podaniem kwoty wypłaconej i niewypłaconej,
  - zostały obniżone w związku z zmianami związanymi z korektą wyników domu maklerskiego, z podaniem kwoty wypłaconej,
- d) wysokość przyznanych zmiennych składników wynagrodzeń wypłaconych w danym roku obrotowym w związku z rozpoczęciem lub zakończeniem wykonywania pracy, najwyższą kwotę wypłaconą indywidualnie z tego tytułu oraz liczbę osób, którym zostały przyznane takie składniki.”.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *wz. L. Kotecki*