



DZIENNIK USTAW

RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 5 czerwca 2024 r.

Poz. 836

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 21 maja 2024 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych

Na podstawie art. 252 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2023 r. poz. 681, 825, 1723 i 1941) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 czerwca 2005 r. w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych (Dz. U. poz. 963 oraz z 2006 r. poz. 827) wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. 1. Otwarcie likwidacji funduszu inwestycyjnego, zwanego dalej „funduszem”, następuje z dniem:

1) podjęcia przez właściwy organ towarzystwa funduszy inwestycyjnych, zwanego dalej „towarzystwem”, uchwały o likwidacji ostatniego istniejącego subfunduszu – w przypadku, o którym mowa w art. 165 ust. 4 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, zwanej dalej „ustawą”;

2) wystąpienia jednej z przesłanek, o których mowa w art. 169u ust. 1, art. 228 ust. 1cg albo art. 246 ust. 1 ustawy.

2. W przypadku, o którym mowa w:

1) art. 246 ust. 2 ustawy, otwarcie likwidacji funduszu następuje z dniem, w którym decyzja Komisji Nadzoru Finansowego, zwanej dalej „Komisją”, o odmowie udzielenia zgody, o której mowa w tym przepisie, stała się ostateczna;

2) art. 246 ust. 2a ustawy, jeżeli decyzja Komisji o odmowie wydania zezwolenia, o którym mowa w art. 169p ust. 1 albo art. 169s ust. 1 ustawy, stała się ostateczna po dniu rozwiązania funduszu podstawowego, otwarcie likwidacji funduszu następuje z dniem, w którym decyzja ta stała się ostateczna.”;

2) w § 2 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. W przypadku gdy rozwiązanie funduszu następuje z przyczyn, o których mowa w:

1) art. 228 ust. 1cg ustawy, depozytariusz informuje o wystąpieniu przesłanki rozwiązania funduszu niezwłocznie:

a) likwidatora funduszu – w przypadku gdy jest nim podmiot inny niż depozytariusz,

b) towarzystwo, które reprezentowało fundusz do dnia wydania decyzji ograniczającej zakres wykonywanej działalności zarządzania alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi;

2) art. 246 ust. 1 pkt 2 ustawy, depozytariusz informuje o wystąpieniu przesłanki rozwiązania funduszu niezwłocznie:

a) likwidatora funduszu – w przypadku gdy jest nim podmiot inny niż depozytariusz,

b) towarzystwo, które reprezentowało fundusz do dnia wydania decyzji o cofnięciu zezwolenia na wykonywanie działalności lub do dnia wygaśnięcia takiego zezwolenia.”;

3) w § 5:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Likwidator funduszu publikuje ogłoszenie o otwarciu likwidacji funduszu na swojej publicznie dostępnej stronie internetowej oraz:

- 1) w przypadku gdy likwidatorem funduszu jest towarzystwo – udostępnia to ogłoszenie w sposób określony w statucie likwidowanego funduszu dla ogłaszania zmian statutu tego funduszu;
- 2) w przypadku gdy likwidatorem funduszu jest podmiot inny niż towarzystwo – przekazuje to ogłoszenie towarzystwu, które jako ostatnie reprezentowało fundusz.”

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

„2a. Towarzystwo, o którym mowa w ust. 2 pkt 2, niezwłocznie po otrzymaniu ogłoszenia o otwarciu likwidacji funduszu zamieszcza je na swojej publicznie dostępnej stronie internetowej oraz udostępnia w sposób określony w statucie likwidowanego funduszu dla ogłaszania zmian statutu tego funduszu.

2b. Ogłoszenie o otwarciu likwidacji funduszu opublikowane lub zamieszczone na stronie internetowej jest udostępniane do dnia zakończenia likwidacji funduszu.

2c. Przepisu ust. 2 pkt 2 nie stosuje się w przypadku, o którym mowa w art. 68 ust. 1 ustawy. W przypadku określonym w zdaniu pierwszym depozytariusz oprócz publikacji ogłoszenia o otwarciu likwidacji funduszu na swojej publicznie dostępnej stronie internetowej udostępnia to ogłoszenie w sposób określony w statucie likwidowanego funduszu dla ogłaszania zmian statutu tego funduszu.”

c) w ust. 3:

- we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,
- w pkt 5 wyrazy „od dnia ostatniego ogłoszenia” zastępuje się wyrazami „od dnia publikacji ogłoszenia”,
- w pkt 7 wyrazy „od dnia ostatniego ogłoszenia” zastępuje się wyrazami „od dnia publikacji ogłoszenia”,
- uchyla się pkt 8,
- po pkt 8 dodaje się pkt 8a i 8b w brzmieniu:

„8a) adres publicznie dostępnej strony internetowej likwidatora, na której będą publikowane informacje związane z likwidacją funduszu, w tym sprawozdanie finansowe na dzień otwarcia likwidacji, zbadane sprawozdanie finansowe na dzień otwarcia likwidacji, a w przypadku gdy:

- a) likwidacja trwa ponad 6 miesięcy – również półroczna informacja o stanie likwidacji,
- b) likwidacja funduszu nie może być zakończona w terminie określonym w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu – również ogłoszenie o nowej dacie zakończenia likwidacji, z podaniem przyczyn niezakończenia likwidacji w terminie;

8b) wskazanie dnia publikacji ogłoszenia na publicznie dostępnej stronie internetowej likwidatora;”

d) w ust. 4 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,

e) w ust. 5 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,

f) w ust. 6 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,

g) ust. 7 i 8 otrzymują brzmienie:

„7. Ogłoszenie o otwarciu likwidacji funduszu jest również udostępniane w miejscach zbywania jednostek uczestnictwa oraz w punktach obsługi klientów domów maklerskich i banków prowadzących działalność maklerską, w których były przyjmowane zapisy na nabycie certyfikatów inwestycyjnych.

8. Likwidator publikuje ogłoszenie o otwarciu likwidacji funduszu w terminie 14 dni od dnia otwarcia likwidacji funduszu.”

h) uchyla się ust. 9;

- 4) w § 6:
- a) w ust. 1 we wprowadzeniu do wyliczenia po wyrazach „art. 68 ust. 1” dodaje się wyrazy „i art. 228 ust. 1c”;
 - b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:
„2. Przekazanie dokumentów i nośników informacji, o których mowa w ust. 1, następuje w terminie 14 dni od dnia otwarcia likwidacji funduszu.”;
 - c) w ust. 3 po wyrazach „art. 68 ust. 1” dodaje się wyrazy „i art. 228 ust. 1c”;
- 5) w § 7 ust. 3 i 4 otrzymują brzmienie:
- „3. Likwidator, niezwłocznie po sporządzeniu sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1 lub 2:
- 1) przekazuje sprawozdanie firmie audytorskiej w celu przeprowadzenia badania tego sprawozdania;
 - 2) przekazuje kopię sprawozdania depozytariuszowi;
 - 3) publikuje sprawozdanie na stronie internetowej wskazanej w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu.
4. Likwidator, niezwłocznie po zbadaniu sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1 lub 2, publikuje zbadane sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania na stronie internetowej wskazanej w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu.”;
- 6) w § 9:
- a) w ust. 1 skreśla się wyrazy „i przedstawia Komisji”;
 - b) w ust. 2 wyrazy „likwidator informuje dodatkowo Komisję” zastępuje się wyrazami „informacje, o których mowa w ust. 1, zawierają również informację”;
 - c) w ust. 3 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:
„Informacje, o których mowa w ust. 1, zawierają również:”;
 - d) ust. 5 otrzymuje brzmienie:
„5. Likwidator przekazuje informacje, o których mowa w ust. 1–3, towarzystwu, a w przypadku, o którym mowa w art. 68 ust. 1 ustawy, jeżeli likwidatorem jest podmiot inny niż depozytariusz – depozytariuszowi.”;
- 7) uchyla się § 10;
- 8) w § 11 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
„1. W przypadku gdy likwidacja funduszu trwa ponad 6 miesięcy, likwidator sporządza informacje półroczne o stanie likwidacji funduszu i publikuje je na stronie internetowej wskazanej w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu.”;
- 9) § 12 otrzymuje brzmienie:
„§ 12. W przypadku gdy likwidacja funduszu nie może być zakończona w terminie określonym w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu, likwidator, co najmniej na 5 dni przed upływem tego terminu, publikuje na stronie internetowej wskazanej w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu ogłoszenie o nowej dacie zakończenia likwidacji, z podaniem przyczyn niezakończenia likwidacji w terminie.”;
- 10) w § 14:
- a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:
„2. Likwidator przekazuje sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, firmie audytorskiej w celu przeprowadzenia badania tego sprawozdania niezwłocznie po jego sporządzeniu.”;
 - b) uchyla się ust. 3,
 - c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:
„4. Likwidator składa do sądu rejestrowego wnioski o wykreślenie funduszu z rejestru funduszy inwestycyjnych w terminie 7 dni od dnia sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 2.”;
 - d) uchyla się ust. 5 i 6;
- 11) w § 15 w ust. 1 po wyrazach „o którym mowa w art. 68 ust. 1 ustawy” dodaje się wyrazy „, jeżeli likwidatorem jest podmiot inny niż depozytariusz”;
- 12) w § 17 w zdaniu drugim wyrazy „§ 6 i 8–12” zastępuje się wyrazami „§ 6, § 8, § 9, § 11 i § 12”.

§ 2. Do likwidacji funduszu inwestycyjnego otwartej przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia stosuje się przepisy dotychczasowe, z tym że dokumenty i informacje, o których mowa w § 5 ust. 9, § 7 ust. 3 i 4, § 9 ust. 1 i 2, § 10 oraz § 14 ust. 2, 3, 5 i 6 rozporządzenia zmienianego w § 1, w brzmieniu dotychczasowym, dotyczące okresów i zdarzeń przypadających od dnia wejścia w życie niniejszego rozporządzenia, sporządza się i przekazuje Komisji Nadzoru Finansowego zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 225 ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów: *D. Tusk*