

- b) oznaczenie sądu rejestrowego i numer, pod którym towarzystwo jest zarejestrowane, a także datę wpisu do rejestru,
- 2) firmę (nazwę), siedzibę i adres depozytariusza, wraz z numerami telekomunikacyjnymi,
 - 3) firmę (nazwę), siedzibę, adres, numery telekomunikacyjne oraz formę prawną podmiotu prowadzącego rejestr uczestników funduszu (agenta transferowego),
 - 4) dane o podmiotach, które pośredniczą w zbywaniu i odkupywaniu przez fundusz jednostek uczestnictwa, w tym:
 - a) firmę (nazwę), siedzibę, adres i formę prawną podmiotu,
 - b) wskazanie miejsca, gdzie można uzyskać informacje o punktach zbywających i odkupujących jednostki uczestnictwa,
 - 5) dane o podmiocie, któremu towarzystwo zleciło zarządzanie portfelem inwestycyjnym funduszu lub jego częścią:
 - a) firmę (nazwę), siedzibę i adres podmiotu,
 - b) imiona i nazwiska oraz numery licencji doradców inwestycyjnych,
 - 6) firmę (nazwę), siedzibę i adres podmiotów świadczących usługi polegające na doradztwie w zakresie obrotu papierami wartościowymi,
 - 7) firmę (nazwę), siedzibę i adres podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych funduszu.

§ 15. W rozdziale „Informacje dodatkowe”, o którym mowa w § 12 pkt 4, zamieszcza się:

- 1) inne informacje, których zamieszczenie, w ocenie towarzystwa, jest niezbędne inwestorom do właściwej oceny ryzyka inwestowania w fundusz,
- 2) wskazanie miejsc, w których zostanie udostępniony prospekt, oraz miejsc, w których można uzyskać dodatkowe informacje o funduszu,
- 3) informację, że pełny prospekt oraz roczne i półroczne sprawozdanie finansowe funduszu są nieodpłatnie udostępniane uczestnikowi przy zbywaniu

jednostek uczestnictwa oraz doręczane na żądanie uczestnika.

§ 16. W rozdziale „Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w skrócie prospektu”, o którym mowa w § 12 pkt 5, zamieszcza się:

- 1) datę i miejsce sporządzenia skrótu prospektu,
- 2) wskazanie imion i nazwisk osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w skrócie prospektu,
- 3) własnoręcznie podpisane oświadczenia osób wymienionych w pkt 2, stwierdzające, że informacje zawarte w skrócie prospektu są prawdziwe i rzetelne oraz nie pomijają żadnych faktów ani okoliczności, których ujawnienie w skrócie prospektu jest wymagane przepisami rozporządzenia, a także że wedle najlepszej wiedzy tych osób nie istnieją, poza ujawnionymi w skrócie prospektu, okoliczności, które mogłyby wywrzeć znaczący wpływ na sytuację prawną, majątkową i finansową funduszu.

§ 17. 1. Fundusz jest obowiązany, z zastrzeżeniem ust. 2, aktualizować dane zawarte w prospekcie albo w skrócie prospektu co najmniej raz w roku w terminie 4 miesięcy od zakończenia roku obrotowego.

2. Zmiana danych objętych prospektem albo skrótem prospektu, która może mieć znaczący wpływ na zmianę oceny ryzyka inwestycyjnego funduszu, powinna być dokonywana niezwłocznie.

§ 18. Prospekty sporządzone i ogłoszone przed dniem wejścia w życie rozporządzenia zachowują ważność do końca roku obrotowego funduszu; nie wyłącza to obowiązku aktualizowania zawartych w tych prospektach danych, zgodnie z § 17 ust. 2.

§ 19. Traci moc rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 24 marca 1998 r. w sprawie określenia szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt informacyjny funduszu inwestycyjnego otwartego (Dz. U. Nr 44, poz. 263).

§ 20. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*

818

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 3 lipca 2001 r.

w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych.

Na podstawie art. 144 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 139, poz. 933, z 1999 r. Nr 72, poz. 801 oraz z 2000 r. Nr 103,

poz. 1099 i Nr 114, poz. 1192) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozpoczęcie likwidacji funduszu inwestycyjnego, zwanego dalej „funduszem”, następuje z dniem wystąpienia jednej z przestanek, o których mowa w art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych, zwanej dalej „ustawą”, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. Rozpoczęcie likwidacji funduszu, w przypadku gdy towarzystwo funduszy inwestycyjnych zarządzające tym funduszem złożyło wnioski do Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, zwanej dalej „Komisją”, o udzielenie zgody na połączenie funduszu otwartego albo specjalistycznego otwartego z innym funduszem otwartym albo specjalistycznym otwartym, następuje z dniem, w którym decyzja Komisji o odmowie zgody na połączenie funduszy stała się ostateczna.

§ 2. 1. Informację o rozpoczęciu likwidacji towarzystwa funduszy inwestycyjnych, zwane dalej „towarzystwem”, doręcza niezwłocznie likwidatorowi funduszu, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. W przypadku gdy likwidacja następuje z przyczyn, o których mowa w art. 138 ust. 1 pkt 2 ustawy, informację o rozpoczęciu likwidacji depozytariusz doręcza niezwłocznie:

- 1) likwidatorowi funduszu — w przypadku gdy jest nim podmiot inny niż depozytariusz,
- 2) towarzystwu będącemu organem funduszu, które w dniu rozpoczęcia likwidacji nie reprezentowało funduszu w stosunkach z osobami trzecimi.

§ 3. Likwidację prowadzi się pod nazwą funduszu z dodatkiem „w likwidacji”.

§ 4. 1. Od dnia wystąpienia jednej z przestanek rozwiązania funduszu, o których mowa w art. 138 ust. 1 ustawy, fundusz:

- 1) nie zbywa jednostek uczestnictwa ani nie emituje certyfikatów inwestycyjnych,
- 2) nie odkupuje jednostek uczestnictwa ani nie wykupuje certyfikatów inwestycyjnych, z wyjątkiem wypłat dokonywanych w trybie, o którym mowa w art. 141 ust. 1 ustawy,
- 3) nie dokonuje określonych w statucie funduszu wypłat, o których mowa w art. 14 ust. 2 pkt 11 i pkt 11a ustawy.

2. Z dniem rozpoczęcia likwidacji funduszu likwidatorowi przysługują wyłączne prawa do reprezentowania funduszu i zarządzania funduszem.

§ 5. 1. O rozpoczęciu likwidacji funduszu towarzystwo niezwłocznie informuje podmioty, którym powierzyło wykonywanie swoich obowiązków, oraz podmioty, za których pośrednictwem fundusz:

- 1) zbywa jednostki uczestnictwa albo wydaje certyfikaty inwestycyjne,
- 2) odkupuje jednostki uczestnictwa albo wykupuje certyfikaty inwestycyjne.

2. Likwidator funduszu powinien ogłosić trzykrotnie o rozpoczęciu likwidacji funduszu.

3. W ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2, zamieszcza się:

- 1) nazwę i rodzaj funduszu,
- 2) wskazanie przestanki rozwiązania funduszu,
- 3) datę rozpoczęcia i zakończenia likwidacji,
- 4) nazwę (firmę) lub imię i nazwisko oraz adres siedziby lub miejsca zamieszkania likwidatora funduszu,
- 5) wezwanie wierzycieli, których roszczenia nie wynikają z tytułu uczestnictwa w funduszu, do zgłaszania likwidatorowi roszczeń w terminie jednego miesiąca od dnia ostatniego ogłoszenia,
- 6) tryb i termin, w którym zostanie określona wysokość wypłat dla uczestników funduszu, oraz tryb i termin dokonywania wypłat dla uczestników funduszu,
- 7) wskazanie, że jeżeli wierzyciele nie zgłoszą roszczeń w terminie miesiąca od dnia ostatniego ogłoszenia, wypłaty uczestnikom funduszu zostaną dokonane na podstawie danych znanych likwidatorowi,
- 8) wskazanie numeru ogłoszenia,
- 9) inne informacje dotyczące procedury likwidacyjnej funduszu istotne, w ocenie likwidatora, dla uczestników lub wierzycieli funduszu.

4. Ogłoszeń o rozpoczęciu likwidacji funduszu dokonuje się, w odstępach czternastodniowych, w piśmie przeznaczonym do ogłoszeń funduszu wskazanym w statucie funduszu. Ogłoszenia powinny być również udostępnione 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.

5. Pierwszego ogłoszenia dokonuje się w terminie 14 dni od dnia rozpoczęcia likwidacji funduszu, a w przypadku gdy towarzystwo złożyło wnioski o udzielenie zgody na połączenie funduszu otwartego albo specjalistycznego otwartego z innym funduszem otwartym albo specjalistycznym otwartym — w terminie 14 dni od dnia, w którym decyzja Komisji o odmowie zgody na połączenie funduszy stała się ostateczna.

§ 6. 1. Towarzystwo, a w przypadku, o którym mowa w art. 48 ust. 1 ustawy — depozytariusz, jest obowiązane do przekazania likwidatorowi wszystkich dokumentów i nośników informacji dotyczących działalności funduszu, w tym w szczególności:

- 1) ksiąg rachunkowych funduszu, w tym rejestru albo ewidencji uczestników funduszu,
- 2) statutu i prospektu funduszu,
- 3) dokumentów rejestracyjnych funduszu,
- 4) umów zawartych przez fundusz,
- 5) dokumentacji dotyczącej postępowań sądowych i administracyjnych, których wynik może mieć wpływ na sytuację finansową funduszu.

2. Przekazanie dokumentów i nośników informacji, o których mowa w ust. 1, następuje w terminie 14 dni od dnia rozpoczęcia likwidacji funduszu, a w przypad-

ku gdy towarzystwo złożyło wniosek o udzielenie zgody na połączenie funduszu otwartego albo specjalistycznego otwartego z innym funduszem otwartym albo specjalistycznym otwartym — w terminie 14 dni od dnia, w którym decyzja Komisji o odmowie zgody na połączenie funduszy stała się ostateczna.

§ 7. 1. Niezwłocznie po otrzymaniu dokumentów i nośników informacji, o których mowa w § 6 ust. 1, likwidator sporządza sprawozdanie finansowe na dzień rozpoczęcia likwidacji funduszu, zawierające co najmniej:

- 1) wstęp,
- 2) bilans,
- 3) zestawienie lokat,
- 4) noty objaśniające

— sporządzone zgodnie z przepisami o szczególnych zasadach rachunkowości funduszy inwestycyjnych.

2. Niezwłocznie po sporządzeniu sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, likwidator przedstawia je do badania podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych, a także przekazuje kopię tego sprawozdania równocześnie:

- 1) depozytariuszowi,
- 2) Komisji,
- 3) radzie inwestorów — w przypadku gdy została ona utworzona,
- 4) zgromadzeniu inwestorów.

3. Niezwłocznie po zbadaniu sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, likwidator przesyła Komisji zbadane sprawozdanie wraz z opinią i raportem z badania.

§ 8. 1. W przypadku wystąpienia sporu co do istnienia wiarytelności lub wysokości wiarytelności w stosunku do funduszu, likwidator składa kwotę pieniężną odpowiadającą wielkości przedmiotu sporu do depozytu sądowego.

2. Jeżeli w czasie trwania likwidacji funduszu spór zostanie rozstrzygnięty na korzyść funduszu, kwota złożona do depozytu zostaje podzielona między wierzycieli funduszu i uczestników funduszu w ten sposób, że w pierwszej kolejności zostaną zaspokojeni wierzyciele funduszu proporcjonalnie do wysokości wiarytelności.

3. Jeżeli spór zostanie rozstrzygnięty po zakończeniu likwidacji funduszu na niekorzyść funduszu, kwota złożona do depozytu ulega zwrotowi wierzycielowi, z zastrzeżeniem, że wierzyciel ten nie może być procentowo zaspokojony w stopniu większym aniżeli zostali zaspokojeni pozostali wierzyciele funduszu, których roszczenia nie wynikają z tytułu uczestnictwa w funduszu.

4. W przypadku, o którym mowa w ust. 2 lub 3, jak również w przypadku gdy spór zostanie rozstrzygnięty częściowo na niekorzyść funduszu, kwoty, które nie zostały zwrócone wierzycielowi, który pozostawał w sporze z funduszem, zostają rozdzielone między pozostałych wierzycieli funduszu i uczestników funduszu w ten

sposób, że w pierwszej kolejności zostaną zaspokojeni wierzyciele funduszu proporcjonalnie do wysokości wiarytelności.

5. Jeżeli koszty dokonania podziału kwot, o których mowa w ust. 1—4, są większe od kwot, które powinny podlegać podziałowi, stosuje się przepis art. 142 ustawy.

§ 9. 1. Likwidator sporządza i przedstawia Komisji, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu dokumentów i nośników informacji, o których mowa w § 6 ust. 1, harmonogram oraz sposób dokonywania czynności związanych z likwidacją funduszu, w tym sposób podejmowania decyzji dotyczących zbycia aktywów funduszu oraz sposób i kolejność dokonywania wypłat środków pieniężnych wierzycielom oraz uczestnikom funduszu.

2. Do informacji, o których mowa w ust. 1, likwidator dołącza:

- 1) informację o sumie zobowiązań funduszu na dzień rozpoczęcia likwidacji wraz z listą wierzycieli znanych funduszowi,
- 2) informację o sumie zobowiązań funduszu na dzień następujący po ostatnim dniu, do którego, zgodnie z § 5 ust. 3 pkt 7, wierzyciele powinni zgłaszać roszczenia wobec funduszu.

3. Informacje, o których mowa w ust. 2, likwidator przekazuje również towarzystwu, a w przypadku, o którym mowa w art. 48 ust. 1 ustawy — depozytariuszowi.

4. Na podstawie harmonogramu likwidator zbywa aktywa funduszu, dokonuje ściągnięcia należności funduszu, zaspokaja wierzycieli funduszu oraz umarza jednostki uczestnictwa albo certyfikaty inwestycyjne przez wypłatę uzyskanych środków pieniężnych uczestnikom funduszu.

§ 10. 1. Likwidator jest obowiązany do sporządzania i dostarczania Komisji informacji miesięcznych do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego ta informacja dotyczy, począwszy od miesiąca, w którym została rozpoczęta likwidacja. Informacje są sporządzane według danych na ostatni dzień miesiąca.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1, zawiera następujące dane:

- 1) ilość i rodzaj zbytych aktywów w danym miesiącu,
- 2) sumę zobowiązań ogółem,
- 3) sumę roszczeń zaspokojonych w danym miesiącu,
- 4) sumę roszczeń pozostających do zaspokojenia, z podziałem na roszczenia uczestników funduszu oraz innych podmiotów,
- 5) poniesione koszty likwidacji, w tym wynagrodzenie wypłacone likwidatorowi w danym miesiącu w podziale na poniesione przez fundusz, towarzystwo, a w przypadku, o którym mowa w art. 48 ust. 1 ustawy — przez depozytariusza.

3. Informacje, o których mowa w ust. 2 pkt 1, 3 i 5, podaje się również narastająco od dnia rozpoczęcia likwidacji funduszu.

§ 11. Jeżeli likwidacja nie może być zakończona w dniu określonym w ogłoszeniu, o którym mowa w § 5 ust. 3, likwidator jest obowiązany, na 14 dni przed upływem tego terminu, ogłosić dwukrotnie w piśmie przeznaczonym do ogłoszeń funduszu, wskazanym w statucie funduszu, nową datę zakończenia likwidacji wraz ze szczegółowym podaniem przyczyn niezakończenia likwidacji w terminie określonym w ogłoszeniu, o którym mowa w § 5 ust. 3.

§ 12. 1. Po dokonaniu czynności określonych w art. 141 ustawy likwidator sporządza sprawozdanie zawierające co najmniej:

- 1) bilans zamknięcia sporządzony na dzień następujący po dokonaniu czynności określonych w art. 141 ustawy,
- 2) listę wierzycieli, którzy zgłosili roszczenia wobec funduszu,
- 3) wyliczenie kosztów likwidacji, na dzień zakończenia likwidacji, wynikających z roszczeń zgłoszonych wobec funduszu.

2. Niezwłocznie po sporządzeniu sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, likwidator przedstawia je do badania podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych, a także przekazuje kopię tego sprawozdania Komisji.

3. Niezwłocznie po zbadaniu sprawozdania finansowego likwidator przesyła Komisji zbadane sprawozdanie wraz z opinią i raportem z badania.

4. W terminie 14 dni od dnia zaspokojenia wierzycieli funduszu i umorzenia jednostek uczestnictwa lub

certykatów inwestycyjnych likwidator przekazuje do sądu rejestrowego wnioski o wykreślenie funduszu z rejestru funduszy inwestycyjnych.

5. Kopię wniosku, o którym mowa w ust. 4, likwidator przekazuje Komisji w terminie 14 dni od dnia sporządzenia wniosku.

§ 13. W przypadku gdy likwidatorem funduszu jest podmiot inny niż depozytariusz, depozytariusz jest obowiązany do wykonywania wszelkich poleceń likwidatora związanych z likwidacją funduszu, chyba że są sprzeczne z prawem lub ze statutem funduszu.

§ 14. Przepisów § 5, 6 i 8—11 nie stosuje się do funduszu rozwiązywanego ze względu na upływ czasu, na jaki dany fundusz został utworzony, jeżeli sposób przeprowadzenia likwidacji został określony w statucie tego funduszu.

§ 15. W przypadku rozpoczęcia likwidacji funduszu przed dniem wejścia w życie rozporządzenia, postępowanie likwidacyjne prowadzi się na podstawie przepisów dotychczasowych.

§ 16. Traci moc rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 lipca 1999 r. w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych (Dz.U. Nr 65, poz. 738).

§ 17. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*

819

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 3 lipca 2001 r.

w sprawie szczegółowego trybu postępowania w sprawach podziału rezerwy celowej budżetu państwa, udzielenia dotacji gminie, przekazywania staroście środków finansowych na pokrycie wydatków związanych z udzielaniem repatriantom pomocy, zwrotu gminie kosztów poniesionych na pokrycie remontów lub adaptacji lokali mieszkalnych dla repatriantów oraz wzorów wniosków o udzielenie gminie dotacji.

Na podstawie art. 38 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji (Dz. U. Nr 106, poz. 1118 i z 2001 r. Nr 42, poz. 475) zarządza się, co następuje:

Rozdział 1

Przepisy ogólne

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) szczegółowy tryb postępowania w sprawach:
 - a) podziału rezerwy celowej budżetu państwa,

- b) udzielania dotacji gminie na realizację aktywizacji zawodowej repatriantów,
- c) udzielania dotacji gminie, która zapewniła repatriantom lokal mieszkalny z zasobów komunalnych,
- d) przekazywania staroście z budżetu wojewody środków finansowych na pokrycie wydatków związanych z udzielaniem repatriantom pomocy,
- e) zwrotu gminie, przez wojewodę, kosztów poniesionych na pokrycie remontów lub adaptacji lokali mieszkalnych,