

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA SKARBU PAŃSTWA¹⁾**

z dnia

zmieniające rozporządzenie w sprawie nadania statutu Bankowi Gospodarstwa Krajowego

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. Nr 65, poz. 594, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Skarbu Państwa z dnia 11 maja 2010 r. w sprawie nadania statutu Bankowi Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. Nr 81, poz. 535) w załączniku wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 4 w ust. 2 po pkt 11 dodaje się pkt 12 w brzmieniu:

„12) emitować listy zastawne;”;

2) w § 12:

a) w ust. 1:

- po pkt 6 dodaje się pkt 6 a w brzmieniu:

„6a) wyrażanie zgody na emisję przez Bank listów zastawnych;”;

- po pkt 10 dodaje się pkt 11 i 12 w brzmieniu:

„11) podejmowanie uchwały w przedmiocie zaliczkowej wpłaty z zysku do budżetu państwa zgodnie z § 36 ust. 3 – 5;

12) podejmowanie, na wniosek ministra właściwego do spraw instytucji finansowych, uchwały w przedmiocie obniżenia funduszu statutowego zgodnie z art. 5c ustawy.”;

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

„2a. Rada Nadzorcza przed podjęciem, na wniosek ministra właściwego do spraw instytucji finansowych, uchwały w przedmiocie obniżenia funduszu statutowego Banku, zgodnie z art. 5c ustawy, uwzględniając wymogi wynikające z ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe zasięga opinii Zarządu. Opinia dotyczy zasadności, wysokości oraz sposobu obniżenia funduszu statutowego.

¹⁾ Minister Skarbu Państwa kieruje działem administracji rządowej - Skarb Państwa, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Skarbu Państwa (Dz. U. Nr 216, poz. 1601).

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2003 r. Nr 217, poz. 2124, z 2004 r. Nr 91, poz. 870, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, z 2009 r. Nr 65 poz. 545 i Nr 195 poz. 1503 oraz z 2011 r. Nr 28, poz. 143.

2b. Rada Nadzorcza przed podjęciem, na wniosek ministra właściwego do spraw instytucji finansowych, uchwały w przedmiocie zaliczkowej wpłaty zysku do budżetu państwa, zgodnie z § 36 ust. 3 – 5, uwzględniając wymogi wynikające z ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe zasięga opinii Zarządu. Opinia dotyczy zasadności oraz wysokości planowanej wpłaty.”;

3) w § 13 w ust. 9 po pkt 6 dodaje się pkt 6a i 6 b w brzmieniu:

„6a) obniżenia funduszu statutowego Banku zgodnie z art. 5c ustawy;

6b) zaliczkowej wpłaty zysku do budżetu państwa zgodnie z § 36 ust. 3 - 5;”;

4) w § 15:

a) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Zarząd przedstawia Radzie Nadzorczej w celu zatwierdzenia albo przyjęcia:

1) wieloletnie programy rozwoju Banku;

2) sprawozdanie finansowe Banku;

3) sprawozdanie z działalności Banku;

4) wniosek dotyczący podziału zysku albo pokrycia straty Banku;

5) wnioski w sprawie emisji bankowych papierów wartościowych oraz obligacji;

6) wnioski w sprawie emisji listów zastawnych;

7) wnioski w przedmiocie tworzenia i likwidacji jednostek organizacyjnych w formie oddziałów Banku;

8) wnioski w sprawach, o których mowa w § 12 ust. 1 pkt 9;

9) regulamin Zarządu i regulamin kontroli wewnętrznej w Banku;

10) wnioski w sprawie nabycia i zbycia nieruchomości Banku, z wyłączeniem nabycia i zbycia nieruchomości przejmowanych za wierzycelności Banku;

11) inne sprawy przedstawiane z inicjatywy Zarządu lub na wniosek Rady Nadzorczej.”;

b) dodaje się ust. 4 w brzmieniu:

„4. Zarząd przedstawia Radzie Nadzorczej opinię w przedmiocie obniżenia funduszu statutowego Banku w trybie przewidzianym w art. 5c ustawy oraz w przedmiocie zaliczkowej wpłaty z zysku do budżetu państwa zgodnie z § 36 ust. 3 - 5. O podjętych przez Radę Nadzorczą uchwałach Zarząd informuje ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa.”;

5) w § 19 ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Banku są uprawnieni:

1) prezes Zarządu - samodzielnie;

2) dwaj członkowie Zarządu spośród pozostałych członków Zarządu działający łącznie;

3) pełnomocnik działający w zakresie otrzymanego pełnomocnictwa z członkiem Zarządu działającym z mocy prawa;

4) pełnomocnicy działający w zakresie otrzymanych pełnomocnictw.

2. Pełnomocnictw do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych Banku udzielają:

1) prezes Zarządu - samodzielnie;

2) dwaj członkowie Zarządu spośród pozostałych członków Zarządu działający łącznie;

3) pełnomocnicy działający w zakresie otrzymanych pełnomocnictw.”;

6) w § 26 w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) nadzór nad komórką audytu wewnętrznego, w szczególności przez:

- a) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie zatwierdzenia regulaminu kontroli wewnętrznej w Banku,
- b) dokonywanie oceny adekwatności i skuteczności podejmowanych przez komórkę audytu wewnętrznych działań,
- c) sprawowanie nadzoru nad organizacją audytu wewnętrznego w Banku, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii niezależności, profesjonalizmu oraz poziomu umiejętności i wiedzy merytorycznej pracowników zajmujących się tym audytem,
- d) akceptowanie kandydata na stanowisko osoby kierującej komórką audytu wewnętrznego,
- e) akceptowanie rocznego budżetu komórki audytu wewnętrznego,
- f) zapoznawanie się z okresowymi informacjami o istotnych wynikach badań przeprowadzonych przez komórkę audytu wewnętrznego oraz o działaniach podejmowanych w celu wdrożenia wydanych rekomendacji przez pracowników zajmujących kierownicze stanowiska w Banku,
- g) opiniowanie rocznego planu audytów wewnętrznych opracowanego w komórce audytu wewnętrznego oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie jego zaakceptowania;”;

7) w § 27 ust. 7 otrzymuje brzmienie:

„7. Komórka audytu wewnętrznego podlega bezpośrednio prezesowi Zarządu. Prezes Zarządu nawiązuje i rozwiązuje stosunek pracy z osobą kierującą tą komórką. Przepisu § 21 ust. 2 nie stosuje się.”;

8) po § 27 dodaje się § 27a w brzmieniu:

„§ 27a. W przypadku emisji listów zastawnych przy Banku powołuje się powiernika i jego zastępcę zgodnie z przepisami, o których mowa w art. 6a ust. 2 ustawy.”;

9) w § 30 po ust. 2 dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Obniżenie funduszu statutowego Banku, zgodnie z art. 5c ustawy, następuje z dniem:

- 1) obciążenia rachunku Banku z tytułu wpłaty do budżetu państwa środków pieniężnych w wysokości kwoty, o którą obniżono fundusz statutowy;
- 2) zarejestrowania skarbowych papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych w wyniku nieodpłatnego przeniesienia na rzecz Skarbu Państwa będących w posiadaniu Banku skarbowych papierów wartościowych, wartościowych których mowa w art. 5a ust. 1 ustawy;
- 3) nieodpłatnego przeniesienia na rzecz Skarbu Państwa lub innej państwowej osoby prawnej akcji lub udziałów przekazanych uprzednio do Banku w celu podwyższenia funduszu statutowego.”;

10) w § 36 po ust. 2 dodaje się ust. 3 - 5 w brzmieniu:

„3. W przypadku, gdy sprawozdanie finansowe Banku za okres od końca poprzedniego roku obrotowego zbadane przez biegłego rewidenta wykazuje zysk oraz Bank posiada fundusze własne, o których mowa w § 29, na poziomie wyższym niż poziom, który Bank jest zobowiązany utrzymywać zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe, Rada Nadzorcza, na wniosek ministra właściwego do spraw instytucji finansowych, może w drodze uchwały dokonać zaliczkowej wpłaty z zysku do budżetu państwa, o której mowa w ust. 1 pkt 5, za okres od końca poprzedniego roku obrotowego.

4. Rada Nadzorcza przed podjęciem uchwały zasięga opinii Zarządu.

5. Zaliczkowa wpłata z zysku do budżetu państwa może stanowić maksymalnie 90 % zysku osiągniętego od końca poprzedniego roku obrotowego, wykazanego w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, pomniejszonego o niepokryte straty oraz zysk funduszy, o których mowa w § 6.”.

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

MINISTER SKARBU PAŃSTWA

w porozumieniu:

MINISTER FINANSÓW

UZASADNIENIE

Potrzeba wydania projektowanego aktu wynika z konieczności dostosowania obowiązującego rozporządzenia Ministra Skarbu Państwa z dnia 11 maja 2010 r. w sprawie nadania statutu Bankowi Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. Nr 81, poz. 535) do zmian wynikających z ustawy z dnia 5 stycznia 2011 o zmianie ustawy o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. Nr 28, poz. 143). Dodatkowo projektowana regulacja zakłada wprowadzenie do statutu instytucji zaliczkowej wpłaty do budżetu państwa z zysku netto osiągniętego przez Bank Gospodarstwa Krajowego, zwanego dalej BGK, za okres od końca poprzedniego roku obrotowego oraz określenie warunków, po spełnieniu których będzie możliwe dokonanie takiej wpłaty. Przedmiotowe rozporządzenie jest odpowiednim aktem prawnym, w którym powinna zostać unormowana ta instytucja, gdyż w rozdziale 5 „Zasady prowadzenia gospodarki finansowej” zostały unormowane zasady podziału zysku netto osiągniętego przez BGK, natomiast zasady te, co należy podkreślić, nie są objęte zakresem regulacji ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. Nr 65, poz. 594, z późn. zm.).

Zaliczkowa wypłata z zysku za okres od końca poprzedniego roku obrotowego, wypłacana w trakcie bieżącego roku obrotowego, jest instytucja znaną w polskim porządku prawnym, gdyż funkcjonuje w prawie spółek handlowych unormowanym w ustawie z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94 poz. 1037, z późn. zm.), zwanej dalej KSH. Dokonanie takiej wypłaty jest możliwe w spółkach kapitałowych: z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie art. 195 KSH oraz akcyjnej na podstawie art. 349 KSH. W ocenie projektodawcy nie ma przeszkód aby umożliwić stosowanie analogicznej instytucji w stosunku do banku państwowego jakim jest BGK, gdyż istnieje podstawa prawna określona w § 36 ust. 1 pkt 5 statutu BGK do wypłaty części zysku netto osiągniętego przez bank państwowy dla jego właściciela jakim jest Skarb Państwa, co jest odpowiednikiem dywidendy w spółkach kapitałowych.

Wpłata do budżetu państwa w formie zaliczkowej z zysku netto osiągniętego przez BGK za okres od końca poprzedniego roku obrotowego będzie możliwa, jeżeli zostaną spełnione następujące przesłanki:

- zatwierdzone sprawozdanie finansowe BGK za poprzedni rok obrotowy zbadane przez biegłego rewidenta wykazuje zysk;

- sprawozdanie finansowe BGK za okres od końca poprzedniego roku obrotowego zbadane przez biegłego rewidenta wykazuje zysk
- BGK posiada i po dokonaniu zaliczkowej wpłaty z zysku za okres od końca poprzedniego roku obrotowego, będzie posiadał fundusze własne, o których mowa w § 29, na poziomie wyższym niż poziom, który Bank jest zobowiązany utrzymywać zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe, co oznacza, iż przestrzegał norm nadzorczych adekwatności kapitałowej³;
- zaliczkowa wpłata stanowi maksymalnie 90 % zysku osiągniętego od końca poprzedniego roku obrotowego, wykazanego w sprawozdaniu finansowym zbadanym przez biegłego rewidenta, pomniejszonego o niepokryte straty oraz zysk funduszy o których mowa w § 6 Statutu.

Na mocy rozporządzenia skorygowane zostały postanowienia statutu dotyczące funkcjonowania działającego w BGK komitetu do spraw audytu, komórki audytu wewnętrznego oraz komórki do spraw zgodności.

Pozostałe zmiany związane są ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 5 stycznia 2011 o zmianie ustawy o Banku Gospodarstwa Krajowego i polegają na uzupełnieniu statutu o przepisy dotyczące: obniżenia funduszu statutowego, emisji listów zastawnych, składania oświadczeń w imieniu BGK oraz niezbędnych zmian w kompetencjach organów.

Projekt nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej i nie wymaga notyfikacji na podstawie § 4 ust. 1 pkt 1 oraz pkt 5 *rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. Nr 239, poz. 2039, z późn. zm.)*.

Do projektu nie wpłynęły zgłoszenia podmiotów, o których mowa w przepisach *ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414)*.

³ Normy nadzorcze (tzw. nadzorcze normy ostrożnościowe) zostały określone w ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz. 665, z późn. zm.) oraz w wydanych na jej podstawie uchwałach Komisji Nadzoru Finansowego

OCENA SKUTKÓW REGULACJI

1. Wskazanie podmiotów, na które oddziałuje projektowany akt normatywny.

Projektowany akt normatywny oddziałuje bezpośrednio na Bank Gospodarstwa Krajowego oraz Ministra Finansów.

2. Wyniki przeprowadzonych konsultacji społecznych.

Treść projektu rozporządzenia zostanie umieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa.

3. Wpływ regulacji na dochody i wydatki budżetu oraz sektora publicznego.

Wejście w życie rozporządzenia będzie mogło mieć wpływ na budżet państwa, gdyż umożliwi szybsze przekazanie wpłaty do budżetu państwa środków z zysku netto osiągniętego przez Bank Gospodarstwa Krajowego, co spowodowałoby zmniejszenie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa. Projekt przewiduje także możliwość obniżenia funduszu statutowego Banku poprzez wpłatę do budżetu państwa środków pieniężnych w wysokości kwoty, o którą obniżono fundusz statutowy, nieodpłatnego przekazania na rzecz Skarbu Państwa będących w posiadaniu BGK skarbowych papierów wartościowych oraz nieodpłatne przekazanie na rzecz Skarbu Państwa lub innej państwowej osoby prawnej akcji lub udziałów przekazanych uprzednio do BGK w celu podwyższenia funduszu statutowego.

Projekt nie spowoduje zwiększenia wydatków lub zmniejszenia dochodów jednostek sektora finansów publicznych w stosunku do wielkości wynikających z obecnie obowiązujących przepisów.

4. Wpływ na rynek pracy.

Wdrożenie rozporządzenia nie będzie mieć wpływu na rynek pracy.

5. Wpływ na konkurencyjność wewnętrzną i zewnętrzną gospodarki.

Wdrożenie rozporządzenia bezpośrednio nie będzie mieć bezpośredniego wpływu na konkurencyjność wewnętrzną i zewnętrzną gospodarki.

6. Wpływ na sytuację w regionach i rozwój regionalny.

Wdrożenie rozporządzenia bezpośrednio nie będzie miało wpływu na sytuację w regionach i rozwój regionalny.