

**ROZPORZĄDZENIE
RADY MINISTRÓW**

z dnia 2011 r.
**zmieniające rozporządzenie w sprawie
obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych**

Na podstawie art. 196 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 34, poz. 189, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 26 kwietnia 2011 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 90, poz. 520) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 uchyla się pkt 4;

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

„§ 2a. 1. Prospekt informacyjny powinien zawierać prawdziwe i rzetelne informacje o funduszu.

2. Prospekt powinien być sformułowany jednoznacznie i w sposób zrozumiały dla przeciętnego członka funduszu.

3. Wzory matematyczne i algorytmy mogą być zamieszczane w prospekcie wyłącznie z ich omówieniem.”;

3) w § 3 w pkt 4:

a) w lit. b tiret trzecie otrzymuje brzmienie:

„- ostatniej wyceny w roku obrotowym poprzedzającym wycenę za ostatnie dwa lata, w przypadku otwartego funduszu prowadzącego działalność nie dłużej niż trzy lata, albo za ostatnie trzy lata, pięć, dziesięć, dwadzieścia, trzydzieści, trzydzieści pięć i czterdzieści lat,”

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 127, poz. 858 i Nr 182, poz. 1228 oraz z 2011 r. Nr 75, poz. 398, Nr 106, poz. 622, Nr 171, poz. 1016 i Nr 187, poz. 1111.

b) lit. c otrzymuje brzmienie:

„c) wysokość stopy zwrotu osiągniętą przez otwarty fundusz za okres ostatniego roku lub dwóch lat, w przypadku otwartego funduszu prowadzącego działalność nie dłużej niż trzy lata, albo za okres ostatnich trzech, pięciu, dziesięciu, dwudziestu, trzydziestu, trzydziestu pięciu i czterdziestu lat kalendarzowych,”;

4) po § 3 dodaje się § 3a – 3d w brzmieniu:

„§ 3a. Prospekt informacyjny dobrowolnego funduszu powinien odpowiadać następującym warunkom:

- 1) na stronie tytułowej prospektu informacyjnego zamieszcza się:
 - a) tytuł: „Prospekt informacyjny”,
 - b) nazwę dobrowolnego funduszu,
 - c) firmę i siedzibę powszechnego towarzystwa oraz adres ogólnodostępnej strony internetowej przeznaczonej do ogłoszeń dobrowolnego funduszu,
 - d) datę i miejsce sporządzenia prospektu;
- 2) statut powinien być aktualny na dzień sporządzenia prospektu informacyjnego;
- 3) do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego dobrowolnego funduszu dołącza się opinię biegłego rewidenta oraz oświadczenie depozytariusza potwierdzające zgodność danych zawartych w sprawozdaniu ze stanem faktycznym;
- 4) informacje na temat wyników działalności inwestycyjnej dobrowolnego funduszu powinny zawierać:
 - a) sporządzony, w formie listu zarządu powszechnego towarzystwa skierowanego do członków dobrowolnego funduszu, opis efektów dotychczasowej działalności dobrowolnego funduszu, stopnia realizacji ustawowych celów jego działalności oraz planowanych krótko- i długoterminowych kierunków rozwoju działalności lokacyjnej dobrowolnego funduszu,
 - b) wartość jednostki rozrachunkowej ustalonej na dzień:
 - rozpoczęcia działalności przez dobrowolny fundusz,
 - ostatniej wyceny w roku obrotowym,
 - ostatniej wyceny w roku obrotowym poprzedzającym wycenę za ostatnie dwa lata, w przypadku dobrowolnego funduszu prowadzącego działalność nie dłużej niż trzy

lata, albo za ostatnie trzy lata, pięć, dziesięć, dwadzieścia, trzydzieści, trzydzieści pięć i czterdzieści lat,

- c) wysokość stopy zwrotu osiągniętą przez dobrowolny fundusz za okres ostatniego roku lub dwóch lat, w przypadku dobrowolnego funduszu prowadzącego działalność nie dłużej niż trzy lata, albo za okres ostatnich trzech, pięciu, dziesięciu, dwudziestu, trzydziestu, trzydziestu pięciu i czterdziestu lat kalendarzowych,
- d) jeżeli dobrowolny fundusz stosuje wzorzec służący do oceny efektywności inwestycji w jednostki rozrachunkowe dobrowolnego funduszu odzwierciedlający zachowanie się zmiennych rynkowych najlepiej oddających cel i politykę inwestycyjną dobrowolnego funduszu, zwany dalej „wzorcem” (benchmark) - wskazanie tego wzorca, a także informacji o dokonanych zmianach wzorca, jeżeli miały miejsce,
- e) informację o stopach zwrotu z przyjętego przez dobrowolny fundusz wzorca, odpowiednio dla okresów, o których mowa w lit. c,
- f) opis ryzyka inwestycyjnego związanego z przyjętą polityką inwestycyjną dobrowolnego funduszu, z uwzględnieniem opisu ryzyka związanego z inwestowaniem w poszczególne instrumenty finansowe,
- g) opis ryzyka związanego z uczestnictwem w dobrowolnym funduszu.

§ 3b. Do prospektu informacyjnego dobrowolnego funduszu dołącza się deklarację zasad polityki inwestycyjnej dobrowolnego funduszu, o której mowa w art. 194a ustawy.

§ 3c. 1. Informacje, o których mowa w § 3 pkt 4 lit. e oraz w § 3a pkt 4 lit. f, powinny uwzględniać w szczególności strategię zarządzania i szczególne strategie inwestycyjne stosowane w odniesieniu do inwestycji na określonym obszarze geograficznym, w określonej branży lub sektorze gospodarczym, w odniesieniu do określonej kategorii lokat, albo w celu odzwierciedlenia indeksu akcji lub dłużnych papierów wartościowych.

2. Opis ryzyka inwestycyjnego, o którym mowa w ust. 1, powinien zawierać w szczególności informacje o ryzyku rynkowym, kredytowym, rozliczenia, płynności, walutowym, związanym z przechowywaniem aktywów, a także ryzyku związanym z koncentracją aktywów lub rynków.

§ 3d. 1. Informacje, o których mowa w § 3a pkt 4 lit. g, powinny w szczególności zawierać opis ryzyk:

- 1) nieosiągnięcia oczekiwanego zwrotu z inwestycji w jednostki rozrachunkowe, z uwzględnieniem czynników mających wpływ na poziom ryzyka związanego z inwestycją;

- 2) wystąpienia szczególnych okoliczności, na wystąpienie których uczestnik dobrowolnego funduszu nie ma wpływu lub ma ograniczony wpływ;
- 3) niewypłacalności gwaranta;
- 4) inflacji;
- 5) związanych z regulacjami prawnymi dotyczącymi dobrowolnego funduszu, w szczególności w zakresie prawa podatkowego.

2. Opis ryzyka, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, powinien zawierać w szczególności informacje o ryzyku związanym z zawarciem określonych umów oraz ryzyku związanym ze szczególnymi warunkami zawartych przez fundusz transakcji.

3. Opis ryzyka, o którym mowa w ust. 1 pkt 2, powinien zawierać w szczególności informacje o otwarciu likwidacji dobrowolnego funduszu, przejęciu zarządzania dobrowolnym funduszem przez inne towarzystwo, zmianie depozytariusza, a także zmianie polityki inwestycyjnej dobrowolnego funduszu.”;

5) § 4 i 5 otrzymują brzmienie:

„§ 4. 1. Prospekt informacyjny jest sporządzany w terminie 15 dni od dnia zatwierdzenia przez powszechne towarzystwo rocznego sprawozdania finansowego otwartego funduszu i dobrowolnego funduszu.

2. Prospekt informacyjny jest ogłaszany w terminie 3 tygodni od dnia zatwierdzenia przez powszechne towarzystwo rocznego sprawozdania finansowego otwartego funduszu i dobrowolnego funduszu, na ogólnodostępnej stronie internetowej przeznaczonej do ogłoszeń danego funduszu oraz w dzienniku o zasięgu krajowym przeznaczonym do ogłoszeń danego funduszu.

§ 5. 1. Powszechne towarzystwo, w terminie 30 dni od dnia otrzymania przez otwarty fundusz lub dobrowolny fundusz pisemnego żądania członka danego funduszu, przesyła przesyłką listową, niebędącą przesyłką najszybszej kategorii, aktualny prospekt informacyjny danego funduszu.

2. W przypadku gdy pisemne żądanie wpłynęło do otwartego funduszu lub dobrowolnego funduszu po dniu sporządzenia przez dany fundusz półrocznego sprawozdania finansowego, dany fundusz przesyła także ostatnie półroczne sprawozdanie finansowe danego funduszu.”;

6) w § 7 w ust. 1 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) otrzymania żądania członka funduszu w przypadku, o którym mowa w art. 192 ust. 1 ustawy;”;

7) w § 8:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Informacje o strukturze aktywów otwartego funduszu, udostępniane w odstępach miesięcznych, półrocznych oraz rocznych, o których mowa w art. 193 ust. 2 – 4 ustawy, są publikowane na ogólnodostępnej stronie internetowej przeznaczonej do ogłoszeń otwartego funduszu odpowiednio w terminie 3, 6 i 9 dni roboczych od dnia kończącego dany miesiąc, okres półroczny lub okres roczny.”,

b) dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Informacja o strukturze aktywów dobrowolnego funduszu, o której mowa w art. 193 ust. 4 ustawy, jest publikowana na ogólnodostępnej stronie internetowej przeznaczonej do ogłoszeń dobrowolnego funduszu w terminie 9 dni roboczych od dnia kończącego dany okres roczny.”;

8) w § 9 :

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Informacje o strukturze aktywów otwartego funduszu, udostępniane w odstępach miesięcznych, półrocznych oraz rocznych, powszechne towarzystwo przekazuje do organu nadzoru następnego dnia roboczego po ich publikacji na ogólnodostępnej stronie internetowej przeznaczonej do ogłoszeń otwartego funduszu zgodnie z § 8 ust. 1.”,

b) dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Informację o strukturze aktywów dobrowolnego funduszu, o której mowa w art. 193 ust. 4 ustawy, powszechne towarzystwo przekazuje do organu nadzoru następnego dnia roboczego po jej publikacji na ogólnodostępnej stronie internetowej przeznaczonej do ogłoszeń dobrowolnego funduszu zgodnie z § 8 ust. 3.”;

9) w § 10 w ust. 1 pkt 4 – 6 otrzymują brzmienie:

„4) liczby osób, które zawarły umowy z nowym otwartym funduszem;

5) liczby zawartych przez otwarty fundusz umów o członkostwo z osobami, które złożyły oświadczenie o dotychczasowym nieuczestniczeniu w otwartym funduszu, 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;

6) liczby zawartych przez otwarty fundusz umów o członkostwo z osobami, które złożyły oświadczenie o uczestnictwie w innym otwartym funduszu, oraz liczby umów nieobjętych zestawieniem, o którym mowa w przepisach powołanych w pkt 5;”;

10) w § 12:

a) pkt 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1) przekroczenia przez otwarty fundusz limitów inwestycyjnych i przyczyn przekroczenia limitów;

2) każdej sytuacji, w której nastąpiło naruszenie zasad prowadzenia działalności lokacyjnej przez otwarty fundusz;”;

b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) doprowadzenia działalności statutowej otwartego funduszu do wymogów ustawowych, w sytuacji gdy wcześniej miało miejsce naruszenie zasad tej działalności;”;

c) uchyla się pkt 7;

11) po § 13 dodaje się § 13a w brzmieniu:

„§ 13a. Dobrowolny fundusz dostarcza organowi nadzoru, w terminie 3 dni roboczych po zakończeniu danego kwartału, raport kwartalny za okres od dnia wyceny następującego po ostatnim dniu wyceny poprzedniego kwartału do ostatniego dnia wyceny przypadającego w kwartale objętym raportem kwartalnym, zawierający następujące informacje dotyczące działalności inwestycyjnej oraz sytuacji finansowej dobrowolnego funduszu:

1) bilans dobrowolnego funduszu, sporządzony w formacie zgodnym z przepisami w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy emerytalnych, wraz z danymi uzupełniającymi o pozycjach bilansu;

2) rachunek zysków i strat, sporządzony w formacie zgodnym z przepisami powołanymi w pkt 1, wraz z danymi uzupełniającymi o pozycjach rachunku zysków i strat;

3) zestawienia zmian w kapitale własnym, sporządzone w formacie zgodnym z przepisami powołanymi w pkt 1;

4) zestawienia aktywów, o których mowa w art. 141 ust. 1 i 3 oraz w art. 143 ust. 5 ustawy;

5) opis zawartych transakcji;

6) kwotę środków utrzymywanych na rachunku bankowym dobrowolnego funduszu.”;

12) w § 14 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Informacje, o których mowa w § 10 ust. 1 i 6, § 11 ust. 1, § 12 pkt 9 – 12 i pkt 15, § 13, § 13a oraz § 19, są przekazywane do organu nadzoru za pomocą środków komunikacji elektronicznej w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru.”;

13) po § 14 dodaje się § 14a w brzmieniu:

„§ 14a. Bieżące informacje dotyczące dobrowolnego funduszu obejmują dane w zakresie:

- 1) przekroczenia przez dobrowolny fundusz limitów inwestycyjnych i przyczyn przekroczenia limitów;
- 2) każdej sytuacji, w której nastąpiło naruszenie zasad prowadzenia działalności lokacyjnej przez dobrowolny fundusz;
- 3) doprowadzenia działalności statutowej dobrowolnego funduszu do wymogów ustawowych, w sytuacji gdy wcześniej miało miejsce naruszenie zasad tej działalności;
- 4) wyboru biegłego rewidenta, dokonującego badania sprawozdań finansowych dobrowolnego funduszu;
- 6) zawarcia i rozwiązania przez dobrowolny fundusz umowy, której przedmiotem jest powierzenie prowadzenia rejestru członków dobrowolnego funduszu osobie trzeciej.”;

14) w § 15:

a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) przekroczenia przez pracowniczy fundusz limitów inwestycyjnych i przyczyn przekroczenia limitów;”;

b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) doprowadzenia działalności statutowej pracowniczego funduszu do wymogów ustawowych, w sytuacji gdy wcześniej miało miejsce naruszenie zasad tej działalności;”;

15) w § 16:

a) w ust. 1:

- pkt 9 otrzymuje brzmienie:

„9) każdego przypadku niedopełnienia obowiązków w zakresie zarządzania otwartym funduszem lub dobrowolnym funduszem przez powszechne towarzystwo;”

- pkt 12 otrzymuje brzmienie:

„12) powołania lub odwołania członka zarządu albo pracownika powszechnego towarzystwa w skład organu nadzorującego albo zarządzającego spółki dopuszczonej do publicznego obrotu lub spółki, w którą otwarty fundusz lub dobrowolny fundusz lokuje swoje aktywa, wraz z informacją o przysługującym mu z tego tytułu wynagrodzeniu również w postaci niepieniężnej;”

- pkt 14 otrzymuje brzmienie:

„14) imion i nazwisk osób wybranych do organów nadzorczych lub zarządzających podmiotów, w przypadku gdy otwarty fundusz lub dobrowolny fundusz oddał głos za ich powołaniem na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy lub obligatariuszy, na którym dysponował co najmniej 5% wszystkich reprezentowanych głosów;”

- pkt 17 otrzymuje brzmienie:

„17) każdorazowej zmiany w zakresie osób zatrudnionych przez powszechne towarzystwo i podejmujących decyzje o sposobie lokowania aktywów otwartego funduszu lub dobrowolnego funduszu, wraz z informacją o kwalifikacjach i doświadczeniu zawodowym osób nowo zatrudnionych, a także wskazaniem, które z tych osób są doradcami inwestycyjnymi.”

b) w ust. 3 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Powszechne towarzystwo zamieszcza, najpóźniej do końca czerwca każdego roku na stronie internetowej przeznaczonej do ogłoszeń danego funduszu, wykaz głosowań na zgromadzeniach akcjonariuszy i obligatariuszy, w których otwarty fundusz lub dobrowolny fundusz brał udział w roku poprzedzającym, z podaniem nazwy emitenta, daty zgromadzenia, liczby głosów, którymi otwarty fundusz lub dobrowolny fundusz dysponował na walnym zgromadzeniu, informacji, czego dotyczyła uchwała, oraz informacji o sposobie głosowania otwartego funduszu lub dobrowolnego funduszu. Wykaz obejmuje uchwały dotyczące organów spółki, organizacji spółki oraz jej sytuacji majątkowej, a w szczególności;”

16) w § 18 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Bieżące informacje, o których mowa w § 12, § 14a, § 15, § 16 ust. 1 pkt 1-14 i pkt 16 oraz w § 17 ust. 1 pkt 1-5, pkt 7 i 8, są przekazywane do organu nadzoru następnego dnia roboczego po zaistnieniu zdarzenia uzasadniającego ich sporządzenie lub powzięciu o nich informacji przez fundusz lub towarzystwo.”;

17) załączniki nr 1 i 2 do rozporządzenia otrzymują brzmienie określone odpowiednio w załącznikach nr 1 i 2 do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

Zakres informacji objętych kwartalnym sprawozdaniem dotyczącym sytuacji finansowej powszechnego towarzystwa**I. Wprowadzenie do kwartalnej informacji obejmuje w szczególności:**

- 1) nazwę (firmę) powszechnego towarzystwa;
- 2) wskazanie okresu, za który sporządzana jest informacja;
- 3) wyjaśnienia dotyczące istotnych zmian w pozycjach bilansu i rachunku wyników i przyczyn tych zmian w okresie sprawozdawczym;
- 4) informacje o pozycjach pozabilansowych, w szczególności należnościach i zobowiązaniach warunkowych, zabezpieczeniach ustanowionych na majątku powszechnego towarzystwa;
- 5) informacje dotyczące struktury i wyceny poszczególnych aktywów finansowych krótkoterminowych i długoterminowych oraz innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych.

II. Bilans powszechnego towarzystwa

Aktywa	Dzień bilansowy	Pasywa	Dzień bilansowy
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		A. Kapitał własny	
I. Wartości niematerialne i prawne		I. Kapitał podstawowy	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		II. Udziały (akcje) własne	
III. Należności długoterminowe		III. Kapitał zapasowy	
1. Od jednostek powiązanych		IV. Kapitał z aktualizacji wyceny	
2. Od pozostałych jednostek		V. Pozostałe kapitały rezerwowe	
IV. Inwestycje długoterminowe		VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Nieruchomości		VII. Zysk (strata) netto	
2. Wartości niematerialne i prawne		VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	

		I. Rezerwy na zobowiązania	
		II. Zobowiązania długoterminowe	
4. Inne inwestycje długoterminowe		1. Wobec jednostek powiązanych	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2. Wobec pozostałych jednostek	
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy		III. Zobowiązania krótkoterminowe	
II. Należności krótkoterminowe			
1. Z tytułu dostaw i usług, w tym:		1. Z tytułu dostaw i usług, w tym:	
a) z tytułu zarządzania funduszem, w tym:		a) z tytułu zarządzania funduszem, w tym:	
i) należności od OFE, w tym:		i) zobowiązania wobec OFE, w tym:	
– tytułem opłat od składek, za zarządzanie		– tytułem pokrycia niedoboru	
– tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz		– tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz	
– tytułem wypłaty z aktywów funduszu		– tytułem wpłat na rachunek premiowy	
– tytułem zwrotów z rachunku rezerwowego		– tytułem wpłat na rachunek rezerwowy	
		– tytułem wpłat na rachunek części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	
		– tytułem wpłat na rachunek części podstawowej Funduszu Gwarancyjnego	
ii) należności od DFE, w tym:		ii) zobowiązania wobec DFE, w tym:	
– tytułem opłat od składek, za zarządzanie		– tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz	
– tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz			
– tytułem wypłaty z aktywów funduszu			
iii) należności od ZUS			

iv) należności od KDPW		iii) zobowiązania wobec Depozytariusza	
v) należności od Depozytariusza		iv) pozostałe	
vi) pozostałe		b) z tytułu akwizycji na rzecz OFE	
		c) z tytułu akwizycji na rzecz DFE	
b) z tytułu akwizycji na rzecz OFE		d) z tytułu wypłat transferowych OFE, w tym:	
		i) zobowiązania wobec ZUS	
		ii) zobowiązania wobec KDPW	
		e) z tytułu wypłat, wypłat transferowych, zwrotów środków zgromadzonych w DFE:	
		f) zobowiązania z tytułu wypłat okresowych emerytur kapitałowych	
c) z tytułu akwizycji na rzecz DFE			
2. Tytułem podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2. Tytułem podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
3. Należności dochodzone na drodze sądowej		3. Tytułem wynagrodzeń	
4. Pozostałe należności		4. Tytułem zaciągniętych kredytów, pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych	
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5. Pozostałe zobowiązania	
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6. Fundusze specjalne	
3. Inne inwestycje krótkoterminowe		IV. Rozliczenia międzyokresowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa razem		Pasywa razem	

III. Rachunek zysków i strat powszechnego towarzystwa

Koszty i straty	za okres	Przychody i zyski	za okres
1	2	3	4
B. Koszty związane z zarządzaniem funduszami emerytalnymi		A. Przychody wynikające z zarządzania OFE	
I. Obowiązkowe obciążenia z tytułu zarządzania OFE		I. Przychody z tytułu kwot pobieranych przez OFE od wpłacanych składek	
1. Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków funduszu		II. Wynagrodzenie za zarządzanie OFE	
2. Koszty z tytułu opłat na funkcjonowanie organu nadzoru/rzecznika ubezpieczonych		III. Przychody z tytułu opłat na rzecz PTE uiszczanych przez członków OFE i związanych z wypłatami transferowymi	
3. Koszty z tytułu tworzenia w OFE rachunku premiowego		IV. Przychody od OFE przeznaczone na tworzenie rachunku premiowego	
4. Koszty z tytułu wpłat na rachunek części podstawowej Funduszu Gwarancyjnego		V. Przychody z tytułu wykorzystania rachunku rezerwowego OFE	
5. Koszty z tytułu wpłat na rachunek części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego		VI. Przychody z wykorzystania części dodatkowej Funduszu Gwarancyjnego	
6. Koszty pokrycia niedoboru w OFE		VII. Pozostałe przychody	
		B. Przychody wynikające z zarządzania DFE	
		I. Przychody z tytułu kwot pobieranych przez DFE od wpłacanych składek	
		II. Wynagrodzenie za zarządzanie DFE	
		III. Przychody z tytułu opłat na rzecz PTE uiszczanych przez członków DFE i związanych z wypłatami transferowymi	
		IV. Pozostałe przychody	
7. Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów OFE			
8. Koszty z tytułu prowizji dla ZUS od składek członków OFE			

9. Koszty z tytułu transferów – prowizja dla ZUS		
10. Koszty z tytułu transferów – opłata dla KDPW		
11. Koszty odsetek dla ZUS z tytułu nieprzekazania środków na wypłatę okresowej emerytury kapitałowej lub przekazania ich w niepełnej wysokości		
12. Koszty z tytułu pozostałych obowiązkowych obciążeń i opłat operacyjnych		
II. Obowiązkowe obciążenia z tytułu zarządzania DFE		
1. Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków funduszu		
2. Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów DFE		
3. Koszty z tytułu pozostałych obowiązkowych obciążeń i opłat operacyjnych		
III. Pozostałe obciążenia		
1. Koszty usług akwizycyjnych na rzecz OFE		
2. Koszty usług akwizycyjnych na rzecz DFE		
3. Koszty marketingu i promocji		
4. Koszty ogólne zarządzania PTE:		
a) zużycie materiałów i energii,		
b) amortyzacja,		
c) wynagrodzenia,		
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,		
e) usługi obce,		
f) podatki i opłaty, w tym:		
– wpłaty na rzecz organu nadzoru,		
– wpłaty na rzecznika ubezpieczonych,		

g) pozostałe koszty rodzajowe			
C. Zysk/strata techniczna powszechnego towarzystwa na zarządzaniu funduszami emerytalnymi:			
E. Pozostałe koszty operacyjne		D. Pozostałe przychody operacyjne	
1. Strata ze zbycia aktywów niefinansowych		1. Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2. Inne przychody według tytułów	
3. Inne koszty według tytułów			
F. Zysk/strata operacyjna			
H. Koszty finansowe		G. Przychody finansowe	
1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych		1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych		2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych	
3. Inne koszty finansowe związane z jednostkami powiązаныmi według tytułów		3. Inne przychody finansowe związane z jednostkami powiązаныmi według tytułów	
4. Inne koszty finansowe związane z jednostkami pozostałymi według tytułów		4. Inne przychody finansowe związane z jednostkami pozostałymi według tytułów	
I. Zysk/strata na działalności gospodarczej			
K. Nadzwyczajne straty według tytułów		J. Nadzwyczajne zyski według tytułów	
L. Zysk/strata brutto			
1. Podatek dochodowy			
2. Korekta aktywów lub pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
M. Zysk/strata netto			

Zakres informacji objętych kwartalnym sprawozdaniem dotyczącym sytuacji finansowej pracowniczego towarzystwa

I. Wprowadzenie do kwartalnej informacji obejmuje w szczególności:

- 1) nazwę (firmę) pracowniczego towarzystwa;
- 2) wskazanie okresu, za który sporządzana jest informacja;
- 3) wyjaśnienia dotyczące istotnych zmian w pozycjach bilansu i rachunku wyników i przyczyn tych zmian w okresie sprawozdawczym;
- 4) informacje o pozycjach pozabilansowych, w szczególności należnościach i zobowiązaniach warunkowych, zabezpieczeniach ustanowionych na majątku pracowniczego towarzystwa;
- 5) informacje dotyczące struktury i wyceny poszczególnych aktywów finansowych krótkoterminowych i długoterminowych oraz innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych.

II. Bilans pracowniczego towarzystwa

Aktywa	Dzień bilansowy	Pasywa	Dzień bilansowy
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		A. Kapitał własny	
I. Wartości niematerialne i prawne		I. Kapitał podstawowy	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		II. Udziały (akcje) własne	
III. Należności długoterminowe		III. Kapitał zapasowy	
1. Od jednostek powiązanych		IV. Kapitał z aktualizacji wyceny	
2. Od pozostałych jednostek		V. Pozostałe kapitały rezerwowe	
IV. Inwestycje długoterminowe		VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Nieruchomości		VII. Zysk (strata) netto	
2. Wartości niematerialne i prawne		VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
4. Inne inwestycje długoterminowe		I. Rezerwy na zobowiązania	

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		II. Zobowiązania długoterminowe	
B. Aktywa obrotowe		1. Wobec jednostek powiązanych	
I. Zapasy		2. Wobec pozostałych jednostek	
II. Należności krótkoterminowe		III. Zobowiązania krótkoterminowe	
1. Z tytułu dostaw i usług, w tym:		1. Z tytułu dostaw i usług, w tym:	
a) z tytułu zarządzania funduszem, w tym:		a) z tytułu zarządzania funduszem, w tym:	
i) należności od PFE, w tym:		i) zobowiązania wobec PFE, w tym:	
- opłaty za zarządzanie		- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz	
- tytułem refinansowania kosztów ponoszonych przez fundusz		ii) zobowiązania wobec Depozytariusza	
- tytułem wypłaty z aktywów funduszu		iii) pozostałe	
ii) należności od Depozytariusza		b) z tytułu wypłat transferowych	
iii) pozostałe		2. Tytułem podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	
2. Tytułem podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3. Tytułem wynagrodzeń	
3. Należności dochodzone na drodze sądowej		4. Tytułem zaciągniętych kredytów, pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych	
4. Pozostałe należności		5. Pozostałe zobowiązania	
III. Inwestycje krótkoterminowe		6. Fundusze specjalne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
3. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		IV. Rozliczenia międzyokresowe	

Aktywa razem		Pasywa razem	
--------------	--	--------------	--

III. Rachunek zysków i strat pracowniczego towarzystwa

Koszty i straty	za okres	Przychody i zyski	za okres
1	2	3	4
B. Koszty związane z zarządzaniem PFE		A. Przychody wynikające z zarządzania PFE	
I. Obciążenia z tytułu zarządzania PFE		I. Wynagrodzenie za zarządzanie PFE	
1. Koszty z tytułu opłat agenta transferowego/rejestru członków funduszu		II. Pozostałe przychody	
2. Koszty z tytułu opłat transakcji nabycia/zbycia aktywów PFE			
3. Koszty z tytułu powierzenia zarządzania aktywami funduszu			
4. Koszty z tytułu powierzenia prowadzenia ksiąg rachunkowych funduszu			
5. Koszty z tytułu umowy o przyjmowanie składek pracowników zagranicznych			
6. Koszty z tytułu pozostałych obciążeń i opłat operacyjnych			
II. Pozostałe obciążenia			
1. Koszty marketingu i promocji			
2. Koszty ogólne zarządzania PrTE:			
a) zużycie materiałów i energii,			
b) amortyzacja,			
c) wynagrodzenia,			
d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,			
e) usługi obce,			

f) podatki i opłaty,			
g) pozostałe koszty rodzajowe			
C. Zysk / strata techniczna pracowniczego towarzystwa na zarządzaniu PFE			
E. Pozostałe koszty operacyjne		D. Pozostałe przychody operacyjne	
1. Strata ze zbycia aktywów niefinansowych		1. Przychody z tytułu refinansowania kosztów pracowniczego towarzystwa przez akcjonariuszy	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2. Zysk ze zbycia aktywów niefinansowych	
3. Inne koszty		3. Inne przychody	
F. Zysk / strata operacyjna			
H. Koszty finansowe		G. Przychody finansowe	
1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych		1. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych		2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w jednostkach pozostałych	
3. Inne koszty finansowe związane z jednostkami powiązanymi		3. Inne przychody finansowe związane z jednostkami powiązanymi	
4. Inne koszty finansowe związane z jednostkami pozostałymi		4. Inne przychody finansowe związane z jednostkami pozostałymi	
I. Zysk / strata na działalności gospodarczej			
K. Nadzwyczajne straty		J. Nadzwyczajne zyski	
L. Zysk / strata brutto			
1. Podatek dochodowy			
2. Korekta aktywów lub pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
M. Zysk / strata netto			

Uzasadnienie

Z dniem 1 stycznia 2012 r., na mocy przepisów ustawy z dnia 25 marca 2011 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z funkcjonowaniem systemu ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 75, poz. 398 i Nr 199, poz. 1175) oraz ustawy z dnia 28 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 187, poz. 1111), nastąpią poważne zmiany ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (zwanej dalej „uoiffe”), dotyczące m.in. powstania dobrowolnych funduszy emerytalnych i indywidualnych kont zabezpieczenia emerytalnego, likwidacji akwizycji, wprowadzenia wyłącznie korespondencyjnego trybu zawierania umów członkowskich z OFE, a także wprowadzenia nowego sposobu zawiadomienia dotychczasowego otwartego funduszu o przystąpieniu członka do innego otwartego funduszu funduszy emerytalnych w formie zawiadomienia otrzymanego z nowego funduszu, czyli bez udziału członka OFE. Zmiany wynikające z ustawy nowelizującej powodują więc konieczność zmiany aktu wykonawczego z upoważnienia ustawowego zawartego w art. 196 uoiffe, tj. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 kwietnia 2011 r. w sprawie obowiązków informacyjnych funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 90, poz. 520). Niniejszy projekt jest realizacją ww. upoważnienia ustawowego wynikającą z wprowadzonych zmian do ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych. Ponadto w projekcie uwzględniono szereg postulatów zgłoszonych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, które wynikają z dotychczasowej praktyki nadzoru nad funduszami emerytalnymi i dążenia do bardziej precyzyjnego ujęcia regulacji dotyczących obowiązków informacyjnych oraz usprawnienia działania organu nadzoru. Projekt zmienia i uzupełnia obecnie obowiązujące regulacje w następującym zakresie:

- 1) w § 2 uchylono pkt 4, który dotyczył definicji umowy zawartej w trybie korespondencyjnym. Zmiana wynika z braku uzasadnienia dla dalszego istnienia definicji zawierającej odesłanie do innego aktu wykonawczego w sytuacji, gdy wszystkie umowy członkowskie z OFE zawarte od dnia 1 stycznia 2012 r. będą umowami zawartymi w trybie korespondencyjnym, co w konsekwencji eliminuje konieczność wyszczególniania w przedmiotowym rozporządzeniu, w ramach obowiązków informacyjnych, liczby umów zawartych w tym trybie;

- 2) po § 2 dodano przepis § 2a, który ma na celu doprecyzowanie wymogów jakie powinien spełniać prospekt informacyjny. Analogiczne rozwiązania prawne istnieją już na gruncie przepisów dotyczących działalności funduszy inwestycyjnych;
- 3) w § 3 w pkt 4 w lit. b tiret trzecie i w lit. c dokonano zmian o charakterze doprecyzującym;
- 4) w związku ze zmianą przepisu art. 189 uoiffe, polegającą na objęciu obowiązkiem ogłaszania prospektu informacyjnego dobrowolnego funduszu emerytalnego, po § 3 dodano przepisy § 3a – 3d, które określają warunki, którym powinien odpowiadać prospekt informacyjny dobrowolnego funduszu emerytalnego. Jednocześnie projekt w § 3a w pkt 4 lit. d i lit. e zawiera rozwiązania prawne istniejące już na gruncie przepisów dotyczących działalności funduszy inwestycyjnych. Ponadto w § 3a w pkt 4 lit. f i lit. g oraz w § 3b – 3d zawarto rozwiązania mające na celu doprecyzowanie wymogów dotyczących opisu ryzyka inwestycyjnego, zarówno otwartego funduszu emerytalnego, jak i dobrowolnego funduszu emerytalnego. Z praktyki nadzorczej odnoszącej się do działalności otwartych funduszy emerytalnych, wynika, że dotychczasowe wymogi rozporządzenia w tym zakresie nie były dość skonkretyzowane, co oznaczało, że poszczególne fundusze zamieszczały opis ryzyka na różnym poziomie szczegółowości, jak również nie każdy rodzaj ryzyka związany z przyjętą polityką inwestycyjną był identyfikowany. Dodatkowo, w odniesieniu do dobrowolnych funduszy emerytalnych poszczególne podmioty mogą się różnić w znacznym stopniu przyjętą strategią i polityką inwestycyjną (różne profile ryzyka inwestycyjnego wynikające z różnego zaangażowania aktywów w instrumenty o różnych poziomach ryzyka). Adekwatny opis ryzyka inwestycyjnego jakie towarzyszy inwestycji w dany fundusz emerytalny ma istotne znaczenie z punktu widzenia indywidualnego inwestora. Analogiczne rozwiązania prawne istnieją już na gruncie przepisów dotyczących działalności funduszy inwestycyjnych;
- 5) w § 4 i § 5 dokonano zmian brzmienia przepisów dotyczącą rozszerzenia zakresu ich treści o prospekt informacyjny dobrowolnego funduszu emerytalnego;
- 6) w § 7 w ust. 1 dokonano zmiany brzmienia pkt 1, w związku ze zmianą art. 191 ust. 1 uoiffe polegającą na odejściu od pisemnej formy przekazywania informacji o środkach znajdujących się na rachunku członka na rzecz formy i trybu uzgodnionego przez fundusz

- z członkiem funduszu (a więc dopuszczającego inne formy, w tym komunikację elektroniczną);
- 7) w związku z nowym brzmieniem przepisu art. 193 ust. 4 i dodaniem ust. 3 w art. 194 uoiffe, które dotyczą dobrowolnych funduszy emerytalnych, w § 8 dokonano zmiany doprecyzowującej w ust. 1 oraz po ust. 2 dodano ust. 3, który określa, że informacja o strukturze aktywów dobrowolnego funduszu, o której mowa w art. 193 ust. 4 uoiffe, jest publikowana na ogólnodostępnej stronie internetowej funduszu w terminie 9 dni roboczych od dnia kończącego dany okres roczny;
 - 8) w związku z nowym brzmieniem art. 193 ust. 4 i dodaniem ust. 3 w art. 194 uoiffe, które dotyczą dobrowolnych funduszy emerytalnych, w § 9 po ust. 2 dodano ust. 3, który dookreśla termin przekazania do organu nadzoru informacji o strukturze aktywów dobrowolnego funduszu, o której mowa w art. 193 ust. 4 uoiffe. Ponadto w § 9 zmieniono również brzmienie ust. 1, mając na względzie doprecyzowanie terminu publikacji informacji o strukturze aktywów otwartych funduszy emerytalnych;
 - 9) w § 10 w ust. 1 dokonano zmiany brzmienia pkt 1, która wynika ze zmiany sposobu zawiadomienia dotychczasowego otwartego funduszu o przystąpieniu członka do innego otwartego funduszu funduszy emerytalnych w formie zawiadomienia otrzymanego z nowego funduszu, czyli bez udziału członka OFE;
 - 10) w § 10 w ust. 1 dokonano również zmiany brzmienia przepisów pkt 4 – 6 wynikającej z faktu, że wszystkie umowy członkowskie z OFE zawarte od dnia 1 stycznia 2012 r. będą umowami zawartymi w trybie korespondencyjnym, co w konsekwencji eliminuje konieczność wyszczególniania w przedmiotowym rozporządzeniu, w ramach obowiązków informacyjnych, liczby umów zawartych w tym trybie;
 - 11) w § 12 dokonano zmiany brzmienia pkt 1 i 2 oraz dodano pkt 2a. W zmiany te wynikają z dotychczasowej praktyki nadzorczej, która wskazuje na potrzebę doprecyzowania zakresu bieżących obowiązków informacyjnych otwartych funduszy emerytalnych. Zmiany dotyczą szerokiego ujęcia przyczyn przekroczenia limitów inwestycyjnych oraz sytuacji, w której nastąpiło naruszenie zasad prowadzenia działalności inwestycyjnej oraz wprowadzenia informacji o doprowadzeniu działalności statutowej OFE do wymogów ustawowych, w sytuacji gdy wcześniej miało miejsce naruszenie zasad tej działalności. Wprowadzenie tego obowiązku informacyjnego jest uzasadnione niezbędnością nowej

informacji dla sprawowania prawidłowego nadzoru ukierunkowanego na dbałość o interes członków OFE. Ponadto w projekcie zaproponowano uchylenie pkt 7, który obecnie zawiera obowiązek zawarcia w bieżącej informacji dotyczącej działalności i sytuacji finansowej otwartego funduszu informacji o rozwiązaniu umowy z podmiotem prowadzącym działalność akwizycyjną, co wynika z wprowadzenia z dniem 1 stycznia 2012 r. na mocy ustawy nowelizacyjnej zakazu akwizycji na rynku OFE;

- 12) dodania po § 13 przepisu § 13a, który określi w odrębnej jednostce redakcyjnej zakres kwartalnych informacji dotyczących dobrowolnego funduszu emerytalnego. Zgodnie z postulatem organu nadzoru zakres tych informacji został określony w sposób zbliżony do wymogów stawianych pracowniczym funduszom emerytalnym. Jednakże dodatkowym wymogiem w porównaniu do wymogów stawianych pracowniczym funduszom emerytalnym jest propozycja wprowadzenia dla dobrowolnych funduszy emerytalnych obowiązku przedkładania wykazu zawartych transakcji;
- 13) dodania po § 14 przepisu § 14a, który określi zakres bieżących informacji dotyczących dobrowolnego funduszu emerytalnego;
- 14) w § 15 dokonano zmiany brzmienia pkt 1 i dodano pkt 2a. Przepisy dotyczą doprecyzowania zakresu bieżących obowiązków informacyjnych a sama zmiana jest analogiczna do propozycji ujętej w projekcie wobec otwartych i dobrowolnych funduszy emerytalnych;
- 15) w § 16 w ust. 1 dokonano zmiany brzmienia przepisu pkt 9, która polega na uwzględnieniu w ramach bieżących informacji dotyczących działalności i sytuacji powszechnego towarzystwa danych dotyczących każdego przypadku niedopełnienia obowiązków w zakresie zarządzania przez powszechne towarzystwo, tak otwartym funduszem, jak i dobrowolnym funduszem emerytalnym;
- 16) w § 16 w ust. 1 dokonano zmiany brzmienia przepisu pkt 12, która polega na rozszerzeniu zakresu przepisu o dobrowolne fundusze emerytalne. Dzięki tej zmianie w ramach bieżących informacji dotyczących działalności i sytuacji powszechnego towarzystwa powstanie obowiązek informowania organu nadzoru o powołaniu lub odwołaniu członka zarządu albo pracownika powszechnego towarzystwa w skład organu nadzorującego albo zarządzającego spółki dopuszczonej do publicznego obrotu lub spółki, w którą również dobrowolny fundusz lokuje swoje aktywa, wraz z informacją

- o przysługującym mu z tego tytułu wynagrodzeniu również w postaci niepieniężnej;
- 17) w § 16 w ust. 1 dokonano zmiany brzmienia przepisu pkt 14, która polega na rozszerzeniu zakresu przepisu o dobrowolne fundusze emerytalne;
 - 18) w § 16 w ust. 1 dokonano zmiany brzmienia przepisu pkt 17, która polega na rozszerzeniu zakresu przepisu o dobrowolne fundusze emerytalne;
 - 19) w § 16 dokonano zmiany brzmienia przepisu ust. 3, która polega na doprecyzowaniu przepisu przez dodanie wyrazów „przeznaczonej do ogłoszeń danego funduszu” w odniesieniu do ogólnodostępnej strony internetowej oraz rozszerzeniu zakresu przepisu o dobrowolne fundusze emerytalne;
 - 20) w § 18 dokonano zmiany brzmienia przepisu ust. 1, która polega na uwzględnieniu w treści przepisu dodanego niniejszym projektem przepisu § 14a dotyczącego bieżących informacji dotyczących dobrowolnego funduszu emerytalnego;
 - 21) w załączniku nr 1 do rozporządzenia, które zawiera zakres informacji objętych kwartalnym sprawozdaniem dotyczącym sytuacji finansowej powszechnego towarzystwa emerytalnego dokonano następujących zmian:
 - 1) w części „I. Wprowadzenie do kwartalnej informacji obejmuje w szczególności.”:
 - a) pkt 3 otrzymał brzmienie:

„3) wyjaśnienia dotyczące istotnych zmian w pozycjach bilansu i rachunku wyników i przyczyn tych zmian w okresie sprawozdawczym;”
 - b) po pkt 4 dodano pkt 5 w brzmieniu:

„5) informacje dotyczące struktury i wyceny poszczególnych aktywów finansowych krótkoterminowych i długoterminowych oraz innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych.”;
 - 2) zmieniono wzór bilansu i rachunku wyników powszechnego towarzystwa emerytalnego;
 - 22) w załączniku nr 2 do rozporządzenia, które zawiera zakres informacji objętych kwartalnym sprawozdaniem dotyczącym sytuacji finansowej pracowniczego towarzystwa emerytalnego w części „I. Wprowadzenie do kwartalnej informacji obejmuje w szczególności.” dokonano następujących zmian:
 - a) pkt 3 otrzymał brzmienie:

- „3) wyjaśnienia dotyczące istotnych zmian w pozycjach bilansu i rachunku wyników i przyczyn tych zmian w okresie sprawozdawczym;”,
- b) po pkt 4 dodano pkt 5 w brzmieniu:
- „5) informacje dotyczące struktury i wyceny poszczególnych aktywów finansowych krótkoterminowych i długoterminowych oraz innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych.”.

Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r., tj. łącznie ze znowelizowanymi przepisami ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych.

Projekt rozporządzenia nie jest objęty prawem Unii Europejskiej i nie podlega procedurze notyfikacji w rozumieniu przepisów dotyczących notyfikacji norm i aktów prawnych.

Projektowane rozporządzenie nie zostało ujęte w programie pracy Rady Ministrów na II półrocze 2011 r. Jednakże zgodnie z pismem Pana Michała Boniego, Ministra – Członka Rady Ministrów, Przewodniczącego Zespołu do spraw Programowania Prac Rządu, z dnia 6 października br., znak: DKRM-0310-2(337)/11, projekt rozporządzenia uzyskał zgodę na dalsze procedowanie.

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414, z późn. zm.) projekt rozporządzenia zostanie zamieszczony w Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Ocena Skutków Regulacji

1. Zakres projektowanej regulacji obejmuje następujące podmioty:

- 1) otwarte fundusze emerytalne i dobrowolne fundusze emerytalne oraz zarządzające nimi powszechne towarzystwa emerytalne,
- 2) pracownicze fundusze emerytalne i pracownicze towarzystwa emerytalne,

- 3) członków otwartych funduszy emerytalnych i dobrowolnych funduszy emerytalnych,
- 4) Komisję Nadzoru Finansowego.

2. Wyniki przeprowadzonych konsultacji

Projekt rozporządzenia będzie przedmiotem konsultacji społecznych. Projekt zostanie skierowany do partnerów dialogu społecznego biorących udział w pracach Zespołu Trójstronnej Komisji do spraw ubezpieczeń społecznych oraz do Izby Gospodarczej Towarzystw Emerytalnych.

3. Analiza wpływu projektowanego rozporządzenia na:

a) sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego

Rozporządzenie nie ma wpływu na poziom finansowania jednostek sektora finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.

b) rynek pracy

Brak wpływu na rynek pracy.

c) konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw

Podmiotami, które mogą być uznane za przedsiębiorstwa objęte przepisami projektowanego rozporządzenia są otwarte fundusze emerytalne i dobrowolne fundusze emerytalne i zarządzające nimi powszechne towarzystwa emerytalne, pracownicze fundusze emerytalne i zarządzające nimi pracownicze towarzystwa emerytalne, a także organ nadzoru – Komisja Nadzoru Finansowego. Projektowane rozporządzenie, w rezultacie nowelizacji ustawy o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych, która wyeliminowała akwizycję na rynku OFE, obniży koszty funkcjonowania przedsiębiorstw oraz może pobudzić konkurencję na tym rynku. Ponadto doprecyzowanie przepisów rozporządzenia usprawni wykonywanie obowiązków informacyjnych przez fundusze emerytalne i sprawowanie kontroli przez organ nadzoru

d) sytuację i rozwój regionalny

Projektowane rozporządzenie nie wpływa na sytuację i rozwój regionalny.

4. Wskazanie źródeł finansowania

Projekt nie pociąga za sobą obciążeń budżetu państwa oraz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.