

**ROZPORZĄDZENIE**  
**MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW<sup>1)</sup>**

z dnia ..... 2017 r.

**w sprawie zgłaszania Komisji Nadzoru Finansowego naruszeń**  
**rozporządzenia 596/2014<sup>2)</sup>**

Na podstawie art. 3a ust. 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1289) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Rozporządzenie określa sposób odbierania zgłoszeń naruszeń lub potencjalnych naruszeń przepisów rozporządzenia 596/2014, o którym mowa w art. 2 pkt 5f ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, sposób postępowania z odebranymi zgłoszeniami i ich przechowywania, a także informowania o sposobie odbierania zgłoszeń i o działaniach, jakie mogą być podejmowane po przyjęciu zgłoszenia.

**§ 2.** Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o:

- 1) ustawie – rozumie się przez to ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym;
- 2) Komisji – rozumie się przez to Komisję Nadzoru Finansowego;
- 3) osobie zgłaszającej – rozumie się przez to osobę zgłaszającą właściwemu organowi rzeczywiste lub potencjalne naruszenie przepisów rozporządzenia 596/2014;
- 4) osobie, której dotyczy zgłoszenie – rozumie się przez to osobę, która jest podejrzana przez osobę zgłaszającą o popełnienie lub zamiar popełnienia naruszenia przepisów rozporządzenia 596/2014;
- 5) zgłoszeniu – rozumie się przez to zgłoszenie dotyczące rzeczywistego lub potencjalnego naruszenia przepisów rozporządzenia 596/2014, przedstawione właściwemu organowi przez osobę zgłaszającą.

---

<sup>1)</sup> Minister Rozwoju i Finansów kieruje działem administracji rządowej - instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 września 2016 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju i Finansów (Dz. U. poz. 1595).

<sup>2)</sup> Niniejsze rozporządzenie w zakresie swojej regulacji wdraża dyrektywę wykonawczą Komisji (UE) nr 2015/2392 z dnia 17 grudnia 2015 r. w sprawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w odniesieniu do zgłaszania właściwym organom rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń tego rozporządzenia (Dz. Urz. UE L 332 z 18.12.2015, str. 126).

§ 3. 1. Komisja udostępnia na swojej stronie internetowej w oddzielnej, łatwo dostępnej zakładce informacje dotyczące odbierania zgłoszeń, obejmujące w szczególności:

- 1) sposób przekazywania zgłoszeń, ze wskazaniem numeru telefonu, pod którym można dokonywać zgłoszeń, oraz informacją, czy rozmowy są nagrywane, a także wskazaniem adresu do korespondencji i adresu poczty elektronicznej;
- 2) procedury przekazywania zgłoszeń;
- 3) zasady zachowania poufności przekazywanych zgłoszeń;
- 4) zasady ochrony osób zatrudnionych w podmiocie, wobec którego dokonywane jest zgłoszenie;
- 5) oświadczenie, że osoby zgłaszające nie zostaną pociągnięte do jakiejkolwiek odpowiedzialności w związku z ujawnieniem w zgłoszeniu informacji podlegających ochronie na podstawie przepisów o tajemnicy zawodowej.

2. Procedury, o których mowa w ust. 1 pkt 2, zawierają w szczególności:

- 1) informację o możliwości dokonania zgłoszenia anonimowo;
- 2) wskazanie sposobu, w jaki Komisja może zwrócić się do osoby zgłaszającej o wyjaśnienia w zakresie przekazanych informacji lub o dodatkowe informacje, jakie mogą być w posiadaniu osoby zgłaszającej;
- 3) rodzaj, treść oraz termin przekazania przez Komisję osobie zgłaszającej informacji na temat wyników działań nadzorczych podjętych w związku z tym zgłoszeniem;
- 4) zasady zachowania poufności wobec osoby zgłaszającej, ze wskazaniem przypadków, w których dane osoby zgłaszającej mogą zostać ujawnione zgodnie z art. 27–29 rozporządzenia 596/2014.

3. Wskazanie przypadków, o których mowa w ust. 2 pkt 4, uwzględnia obowiązek poinformowania osoby zgłaszającej o sytuacjach, w których zagwarantowanie poufności danych nie jest możliwe, w tym o przypadkach, w których ujawnienie danych jest koniecznym i proporcjonalnym obowiązkiem wymaganym prawem unijnym lub krajowym w kontekście czynności wyjaśniających lub późniejszych postępowań sądowych bądź w celu zabezpieczenia wolności innych osób, włącznie z prawem do obrony przysługującym osobie, której dotyczy zgłoszenie.

§ 4. 1 Komisja wyznacza, spośród pracowników Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, osoby uprawnione do odbierania zgłoszeń. Osoby te w szczególności:

- 1) przekazują osobom zainteresowanym informacje dotyczące procedur przekazywania zgłoszeń;

2) weryfikują zgłoszenia oraz przekazują informacje objęte zgłoszeniem komórkom Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego właściwym do podjęcia działań nadzorczych.

2. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego przeprowadza szkolenie osób uprawnionych do odbierania zgłoszeń w zakresie procedur oraz regulacji prawnych związanych ze zgłoszeniami, przed podjęciem przez te osoby obowiązków związanych z odbieraniem zgłoszeń.

§ 5. 1. Zgłoszenie może zostać przekazane elektronicznie na wskazany przez Komisję adres poczty elektronicznej Komisji, na piśmie, telefonicznie lub osobiście osobie uprawnionej do odbierania zgłoszeń.

2. Przyjęte przez Komisję sposoby przekazywania zgłoszeń w szczególności:

- 1) są niezależne od sposobów komunikacji wykorzystywanych w ramach zwykłej działalności Komisji i Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego;
- 2) zapewniają kompletność, integralność i poufność zgłoszeń, w tym ich zabezpieczenie przed odsłuchaniem lub odczytaniem przez osoby nieuprawnione;
- 3) umożliwiają przechowywanie zgłoszeń w sposób zapewniający prowadzenie dalszych czynności wyjaśniających.

3. Telefoniczne lub osobiste zgłoszenia dokumentowane są przez Komisję w postaci nagrania rozmowy z osobą zgłaszającą lub sporządzenia przez osobę uprawnioną do odbierania zgłoszeń protokołu z tej rozmowy. W przypadku osobistego zgłoszenia, dokumentowanego poprzez sporządzenie protokołu z rozmowy, osoba uprawniona do odbierania zgłoszeń umożliwia osobie zgłaszającej, która nie zastrzegła anonimowości zgłoszenia, zapoznanie się z protokołem, zgłoszenie do niego poprawek oraz jego zatwierdzenie poprzez złożenie pod nim podpisu.

4. W przypadku otrzymania przez Komisję zgłoszenia, dokonanego w sposób inny niż anonimowo, Komisja niezwłocznie potwierdza otrzymanie zgłoszenia poprzez przesłanie pisemnego potwierdzenia na adres korespondencyjny lub adres poczty elektronicznej wskazany przez osobę zgłaszającą. Jeżeli osoba zgłaszająca sprzeciwia się przesłaniu potwierdzenia lub przesłanie potwierdzenia może zagrozić ochronie tożsamości tej osoby, Komisja może odstąpić od jego przesyłania.

5. W przypadku otrzymania przez Komisję zgłoszenia, dokonanego w sposób inny niż wskazany w ust. 1, zgłoszenie to niezwłocznie i bez wprowadzania zmian jest przekazywane osobie uprawnionej do odbierania zgłoszeń w trybie określonym w ust. 1.

§ 6. 1. Komisja archiwizuje i przechowuje zapisy otrzymanych zgłoszeń w sposób zapewniający poufność danych osobowych.

2. Komisja zapewnia dostęp do archiwizowanych i przechowywanych zapisów otrzymanych zgłoszeń wyłącznie członkom Komisji oraz pracownikom Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, którym taki dostęp jest niezbędny do wypełniania przez nich obowiązków zawodowych.

§ 7. Przekazywanie informacji związanych ze zgłoszeniem członkom Komisji, pracownikom Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego lub innemu uprawnionemu organowi następuje z zachowaniem poufności danych osobowych osoby zgłaszającej i osoby, której dotyczy zgłoszenie.

§ 8. Komisja dokonuje przeglądu procedur przyjętych na potrzeby przekazywania zgłoszeń oraz działań następczych w związku z tymi zgłoszeniami, nie rzadziej niż raz na 2 lata, w celu ich dostosowania do doświadczeń nadzorczych, rozwoju technologicznego i sytuacji rynkowej.

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

**MINISTER ROZWOJU I FINANSÓW**

ZA ZGODNOŚĆ POD WZGLĘDEM PRAWNYM,  
LEGISLACYJNYM I REDAKCYJNYM

Monika Studzińska  
Zastępca Dyrektora  
Departamentu Prawnego w Ministerstwie Finansów

/- podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym/

## UZASADNIENIE

Projekt rozporządzenia stanowi wykonanie zawartego w art. 3a ust. 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1289), upoważnienia do wydania przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych rozporządzenia określającego sposób odbierania zgłoszeń naruszeń lub potencjalnych naruszeń przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 596/2014”; sposób postępowania z odebranymi zgłoszeniami i ich przechowywania, a także informowania o sposobie odbierania zgłoszeń i działaniach, jakie mogą być podejmowane po przyjęciu zgłoszenia, mając na względzie zapewnienie należytej ochrony osoby dokonującej zgłoszenia lub osoby, której zarzuca się naruszenie.

Projektowane rozporządzenie w zakresie swojej regulacji stanowi implementację do polskiego porządku prawnego dyrektywy wykonawczej Komisji (UE) nr 2015/2392 z dnia 17 grudnia 2015 r. w sprawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w odniesieniu do zgłaszania właściwym organom rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń tego rozporządzenia (Dz. Urz. UE L 332 z 18.12.2015, str. 126), zwanego dalej „dyrektywą”.

Uzasadnieniem szczegółowego uregulowania przedmiotowego zagadnienia jest fakt, iż osoby zgłaszające organom nadzoru rzeczywiste lub potencjalne naruszenia przepisów rozporządzenia nr 596/2014 mogą w istotnym stopniu pomagać tym organom w wykrywaniu przestępstw polegających na nadużyciach na rynku oraz w nakładaniu za nie sankcji, zwracając uwagę właściwych organów na nowe informacje. Jednocześnie do informowania o nieprawidłowościach może zniechęcać obawa przed odwetem, dyskryminacją lub ujawnieniem danych osobowych. W związku z tym konieczne są odpowiednie rozwiązania dotyczące informowania o nieprawidłowościach, aby zapewnić ogólną ochronę i poszanowanie podstawowych praw osób zgłaszających przypadki naruszenia oraz osób, których to zgłoszenie dotyczy.

Projekt rozporządzenia zakłada, iż Komisja Nadzoru Finansowego (KNF) udostępnić będzie na swojej stronie internetowej informacje dotyczące odbierania zgłoszeń naruszeń przepisów

rozporządzenia 596/2014. Zgodnie z projektem informacje te obejmować będą w szczególności sposób przekazywania zgłoszeń, procedury przekazywania zgłoszeń oraz zasady zachowania poufności przekazywanych zgłoszeń (§ 3 ust. 1 projektu – implementacja art. 4 dyrektywy). Dodatkowo w projekcie zaproponowano doprecyzowanie zakresu przedmiotowego przyjętych przez KNF procedur przekazywania zgłoszeń, które zgodnie z § 3 ust. 2 projektu zawierać będą w szczególności informację o możliwości dokonania zgłoszenia anonimowo, wskazanie sposobu, w jaki Komisja może zwrócić się do osoby zgłaszającej o wyjaśnienia w zakresie przekazanych informacji lub o dodatkowe informacje, jakie mogą być w posiadaniu osoby zgłaszającej, oraz rodzaj, treść, a także termin przekazania przez Komisję osobie zgłaszającej informacji na temat wyników podjętych działań nadzorczych w związku z tym zgłoszeniem (implementacja art. 5 ust. 1 dyrektywy). Mając na uwadze przepis art. 5 ust. 2 dyrektywy w § 3 ust. 3 projektu doprecyzowano również zakres obowiązków informacyjnych KNF wobec osoby zgłaszającej naruszenie w odniesieniu do zasad zachowania poufności.

Przepis § 4 projektu zakłada, iż spośród pracowników Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego wyznaczone zostaną osoby uprawnione do odbierania zgłoszeń naruszeń rozporządzenia 596/2014. Osoby te będą jednocześnie odpowiedzialne za przekazywanie osobom zainteresowanym informacji dotyczących procedur przekazywania zgłoszeń oraz weryfikowanie zgłoszeń, a także przekazywanie informacji objętych zgłoszeniem właściwym komórkom Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, które w związku ze zgłoszeniem będą podejmować odpowiednie działania nadzorcze (implementacja art. 3 dyrektywy). Zgodnie z art. 3 ust. 1 zdaniem drugim dyrektywy w projekcie przewidziano obowiązek przeszkolenia osób uprawnionych do odbierania zgłoszeń w zakresie procedur oraz regulacji prawnych związanych ze zgłoszeniami, co powinno być przeprowadzone przed podjęciem przez te osoby obowiązków związanych z odbieraniem zgłoszeń.

Ułatwienie skutecznej komunikacji z KNF będzie zapewnione poprzez istnienie i wykorzystywanie różnych kanałów komunikacji, które będą przyjazne dla osób zgłaszających naruszenie. W związku z tym w projektowanym § 5 zawarta została zasada, iż powiadomienie o naruszeniu rozporządzenia 596/2014 może zostać przekazane elektronicznie na wskazany przez Komisję adres poczty elektronicznej Komisji, na piśmie, telefonicznie lub osobiście osobie uprawnionej do odbierania zgłoszeń (implementacja art. 6 ust 2 dyrektywy). Art. 1 i 2 dyrektywy zobowiązują państwa członkowskie do zapewnienia, aby organy nadzoru ustanowiły niezależne i autonomiczne kanały komunikacji, które są bezpieczne i gwarantują

poufność, na potrzeby otrzymywania zgłoszeń naruszeń i prowadzenia działań następczych w związku z tymi zgłoszeniami. Realizacji tych wskazań służyć mają przepisy § 5 ust. 2 projektu. Odnośnie do przypadków, gdy zgłoszenia naruszeń zostaną dokonane za pośrednictwem innych kanałów komunikacji niż przewidziane w projekcie, w § 5 ust. 5 projektu wyjaśniono, iż zgłoszenia takie niezwłocznie i bez wprowadzania zmian będą przekazywane osobie uprawnionej do odbierania zgłoszeń w sposób przyjęty dla zgłaszania naruszeń (implementacja art. 6 ust. 5 dyrektywy).

Istotną regulacją dyrektywy odnoszącą się do przechowywania zapisów otrzymanych zgłoszeń jest jej art. 7. Wynikający z ust. 1 tego przepisu obowiązek przechowywania takich zapisów został uregulowany w § 6 ust. 1 projektu. Mając na uwadze, że art. 7 dyrektywy odnosi się także do kwestii związanych z potwierdzaniem otrzymanych zgłoszeń oraz zasad ich dokumentowania, kwestie te zostały uregulowane w § 5 ust. 3 i 4 projektu rozporządzenia.

Uwzględniając treść artykułu 9 dyrektywy, w § 6 projektu ustanowione zostały również procedury ochrony danych osób zgłaszających naruszenie. Natomiast § 7 projektu określa sposób przekazywanie danych w ramach KNF, Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego oraz innym organom nadzoru, co stanowi wypełnienie dyspozycji art. 1 dyrektywy.

Zakłada się, że KNF będzie dokonywać przeglądu procedur przyjętych na potrzeby przekazywania zgłoszeń oraz działań następczych w związku z tymi zgłoszeniami, nie rzadziej niż raz na 2 lata (§ 8 projektu). Celem tej regulacji jest zagwarantowanie, że procedury będą odpowiednie i opierać się będą na aktualnym stanie wiedzy, (implementacja art. 12 dyrektywy).

W § 9 projektu rozporządzenia przyjęto, iż rozporządzenie wejdzie w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Zawarte w projekcie regulacje nie stanowią przepisów technicznych w rozumieniu 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 oraz z 2004 r. Nr 65, poz. 597), dlatego też projekt rozporządzenia nie podlega procedurze notyfikacji.

Zgodnie z art. 2 ust. 1 decyzji Rady 98/415/WE z dnia 29 czerwca 1998 r. w sprawie konsultacji Europejskiego Banku Centralnego udzielanych władzom krajowym w sprawie projektów przepisów prawnych (Dz. Urz. WE L 189 z 03.07.1998, str. 42; Dz. Urz. UE

Polskie Wydanie Specjalne rozdz. 1, t. 1, str. 446), projekt rozporządzenia nie wymaga konsultacji z Europejskim Bankiem Centralnym.

Stosownie do art. 4 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414, z późn. zm.) projekt został zamieszczony w wykazie prac legislacyjnych dotyczącym rozporządzeń Ministra Finansów. Natomiast, zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa oraz § 52 uchwały Nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. Regulamin pracy Rady Ministrów (M.P. poz. 1006), projekt rozporządzenia został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

W związku z art. 50 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), projektodawca nie przewiduje, aby rozporządzenie miało wpływ na sektor finansów publicznych, w tym na zwiększenie wydatków lub zmniejszenie dochodów jednostek sektora finansów publicznych.

Projekt rozporządzenia jest zgodny z prawem Unii Europejskiej.