

U S T A W A

z dnia

o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym¹⁾

Art. 1. W ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2018 r. poz. 1314, 1356, 1499 i 1629) w art. 55b zdanie pierwsze otrzymuje brzmienie:

„W wypadku postępowania egzekucyjnego dotyczącego nawiązki na rzecz Skarbu Państwa lub Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. lub przepadku, jeżeli jego przedmiotem jest kwota pieniężna, naczelnik urzędu skarbowego jest obowiązany w przypadku częściowego lub całkowitego wykonania zobowiązania lub jego wygaśnięcia niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia powzięcia tych informacji, przekazać je wierzycielowi.”.

Art. 2. W ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, 1162, 1291, 1629 i 1669) w art. 17 w ust. 1 po pkt 30 dodaje się pkt 30a w brzmieniu:

„30a) dochody Funduszu Edukacji Finansowej, o którym mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi;”.

¹⁾ Niniejszą ustawą zmienia się ustawy: ustawę z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, ustawę z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawę z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny, ustawę z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy, ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. o listach zastawnych i bankach hipotecznych, ustawę z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, ustawę z dnia 15 kwietnia 2005 r. o nadzorze uzupełniającym nad instytucjami kredytowymi, zakładami ubezpieczeń, zakładami reasekuracji i firmami inwestycyjnymi wchodzącymi w skład konglomeratu finansowego, ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, ustawę z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym, ustawę z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, ustawę z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych, ustawę z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, ustawę z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nadzorze makroostrożnościowym nad systemem finansowym i zarządzaniu kryzysowym w systemie finansowym, ustawę z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego i o Rzeczniku Finansowym, ustawę z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej, ustawę z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz ustawę z dnia 15 grudnia 2017 r. o dystrybucji ubezpieczeń.

Art. 3. W ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2018 r. poz. 1600) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 43a dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. W razie skazania sprawcy za przestępstwo popełnione w związku z przygotowaniem lub przeprowadzeniem emisji, wystawienia lub zbycia instrumentów finansowych, o których mowa w art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768, z późn. zm.²⁾), sąd może orzec świadczenie pieniężne wymienione w art. 39 pkt 7 na rzecz Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., w wysokości co najmniej 100 000 złotych, do wysokości 3 000 000 złotych.”;

2) w art. 44 po § 3 dodaje się § 3a w brzmieniu:

„§ 3a. W razie skazania sprawcy za przestępstwo popełnione w związku z przygotowaniem lub przeprowadzeniem emisji, wystawienia lub zbycia instrumentów finansowych, o których mowa w art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, sąd może orzec nawiązkę, o której mowa w § 3, w wysokości do 3 000 000 złotych na rzecz Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.”.

Art. 4. W ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy (Dz. U. z 2018 r. poz. 652, 1010 i 1387) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 11 w § 1 zdanie drugie otrzymuje brzmienie:

„Kierując do wykonania orzeczenie dotyczące grzywny, nawiązki na rzecz Skarbu Państwa lub Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., świadczenia pieniężnego na rzecz Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej lub Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. oraz należności sądowych, sąd przesyła także ostatnio uzyskaną informację, o której mowa w art. 213 § 1a Kodeksu postępowania karnego.”;

2) w art. 12a § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. W wezwaniu do uiszczenia grzywny, również orzeczonej jako kara zastępcza, nawiązki na rzecz Skarbu Państwa lub Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 106, 138, 650, 685, 723, 771, 1669 i ...

przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., kwoty pieniężnej stanowiącej przedmiot przypadku, kosztów sądowych lub pieniężnej kary porządkowej na podstawie prawomocnego orzeczenia sądowego wydanego w sprawie o przestępstwo lub wykroczenie, należy też pouczyć o tym, że w razie nieuiszczenia tych należności w całości w terminie wynikającym z przepisów niniejszego kodeksu sąd przekaze do biur informacji gospodarczej, działających na podstawie ustawy z dnia 9 kwietnia 2010 r. o udostępnianiu informacji gospodarczych i wymianie danych gospodarczych (Dz. U. z 2018 r. poz. 470, z późn. zm.³⁾), informację gospodarczą o powstaniu tej zaległości.”;

3) art. 27 otrzymuje brzmienie:

„Art. 27. Egzekucję przypadku oraz nawiązki na rzecz Skarbu Państwa lub Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. prowadzi naczelnik urzędu skarbowego według przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, jeżeli niniejsza ustawa nie stanowi inaczej.”;

4) w art. 187 § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Sąd bezzwłocznie po uprawomocnieniu się wyroku przesyła jego odpis lub wyciąg naczelnikowi urzędu skarbowego, właściwemu ze względu na siedzibę sądu pierwszej instancji, w celu wykonania orzeczonego przypadku lub nawiązki na rzecz Skarbu Państwa lub Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.”;

5) w art. 206 w § 3 pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) nawiązce lub świadczeniu pieniężnym na rzecz Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej lub Funduszu Edukacji Finansowej prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.”.

Art. 5. W ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o listach zastawnych i bankach hipotecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1771) art. 6 otrzymuje brzmienie:

„Art. 6. 1. Listy zastawne nie mogą mieć formy dokumentu.

2. Listy zastawne podlegają zarejestrowaniu w depozycie papierów wartościowych prowadzonym zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768, z późn. zm.⁴⁾.”.

³⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 650, 723, 730, 771, 1000 i 1104.

⁴⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 106, 138, 650, 685, 723, 771, 1669 i

Art. 6. W ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 6 w ust. 1:
 - a) pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) będące posiadaczami rachunku papierów wartościowych, na którym są zapisane certyfikaty inwestycyjne, albo będące osobami uprawnionymi z certyfikatów inwestycyjnych zapisanych na rachunku zbiorczym.”,
 - b) uchyla się pkt 3 i 4;
- 2) w art. 72a ust. 7 otrzymuje brzmienie:

„7. Depozytariusz może żądać od towarzystwa, a w przypadku gdy na podstawie umowy, o której mowa w art. 4 ust. 1a albo 1b, funduszem inwestycyjnym zarządza i prowadzi jego sprawy spółka zarządzająca albo zarządzający z UE – od spółki zarządzającej albo zarządzającego z UE, podmiotów, o których mowa w art. 45a lub art. 46, podmiotu, któremu zlecono prowadzenie ksiąg rachunkowych funduszu lub dokonywanie wyceny aktywów funduszu, biegłego rewidenta funduszu oraz podmiotu prowadzącego rejestr uczestników albo rachunki papierów wartościowych albo rachunki zbiorcze, na których zapisywane są certyfikaty inwestycyjne, informacji niezbędnych do wytoczenia powództwa, o którym mowa w ust. 1.”;
- 3) art. 122 i art. 123 otrzymują brzmienie:

„Art. 122. Certyfikaty inwestycyjne nie mogą mieć formy dokumentu.

Art. 123. 1. Certyfikaty inwestycyjne podlegają zarejestrowaniu w depozycie papierów wartościowych prowadzonym zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

2. Do powstawania oraz przenoszenia praw z certyfikatów inwestycyjnych stosuje się przepisy ustawy o obrocie instrumentami finansowymi dotyczące praw ze zdematerializowanych papierów wartościowych.”;
- 4) w art. 136:
 - a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wydanie, o którym mowa w ust. 1, następuje w chwili zapisania certyfikatu na rachunku papierów wartościowych uczestnika albo na właściwym rachunku zbiorczym.”,
 - b) uchyla się ust. 3;

5) w art. 141 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Członkiem rady inwestorów może być wyłącznie uczestnik funduszu inwestycyjnego zamkniętego reprezentujący ponad 5% ogólnej liczby certyfikatów inwestycyjnych w danym funduszu, który wyraził pisemną zgodę na udział w radzie oraz dokonał blokady certyfikatów inwestycyjnych w liczbie stanowiącej ponad 5% ogólnej liczby certyfikatów na rachunku papierów wartościowych lub na rachunku zbiorczym.”;

6) art. 143 otrzymuje brzmienie:

„Art. 143. Uprawnionymi do udziału w zgromadzeniu inwestorów są uczestnicy funduszu, którzy nie później niż na 7 dni przed dniem odbycia zgromadzenia złożą towarzystwu świadectwo depozytowe wydane zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.”;

7) w art. 276c w ust. 2 pkt 12 otrzymuje brzmienie:

„12) prowadzenia rejestru uczestników tych funduszy;”.

Art. 7. W ustawie z dnia 15 kwietnia 2005 r. o nadzorze uzupełniającym nad instytucjami kredytowymi, zakładami ubezpieczeń, zakładami reasekuracji i firmami inwestycyjnymi wchodzącymi w skład konglomeratu finansowego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1252) uchyla się art. 63.

Art. 8. W ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1417) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 11 uchyla się zdanie drugie;

2) w art. 17 w ust. 1 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Koszty Urzędu Komisji w zakresie nadzoru nad rynkiem kapitałowym, w tym wynagrodzenia i nagrody dla Przewodniczącego Komisji, jego zastępców oraz dla pracowników urzędu Komisji, pokrywane są z:”;

3) w art. 24a w ust. 2 wyrazy „okres roku” zastępuje się wyrazami „okres pięciu lat”;

4) w art. 29 w ust. 1 wyrazy „6 miesięcy” zastępuje się wyrazami „12 miesięcy”;

5) w art. 39 w ust. 1 w części wspólnej wyrazy „48 godzin” zastępuje się wyrazami „96 godzin”.

Art. 9. W ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768, z późn. zm.⁵⁾) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 5:

a) po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. Jeżeli zgodnie z art. 49 ust. 1 rozporządzenia 909/2014 emitent zamierza zarejestrować papiery wartościowe w innym systemie rejestracji, ich dematerializacja następuje z chwilą zarejestrowania w tym systemie, jeżeli podmiot prowadzący ten system spełnił warunki, o których mowa w art. 23 rozporządzenia 909/2014.”,

b) w ust. 3 część wspólna otrzymuje brzmienie:

„– mogą nie podlegać dematerializacji, jeżeli dopuszczają to odrębne przepisy określające zasady ich emisji i emitent tak postanowi; w takim przypadku przepisów ust. 4 i 6 nie stosuje się.”;

2) w art. 5a ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Na podstawie umowy zawartej przez emitenta z Krajowym Depozytem lub spółką, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1, w depozycie papierów wartościowych mogą być również rejestrowane papiery wartościowe, które zgodnie z odrębnymi przepisami dotyczącymi emisji tych papierów mogą nie mieć formy dokumentu lub podlegają zarejestrowaniu w depozycie papierów wartościowych.”;

3) po art. 7 dodaje się art. 7a w brzmieniu:

„Art. 7a. 1. W przypadku obligacji emitowanych na podstawie ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2018 r. poz. 483 i ...) oraz listów zastawnych emitowanych na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o listach zastawnych i bankach hipotecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1771 i ...), które nie są emitowane w drodze oferty publicznej i w odniesieniu do których emitent nie zamierza ubiegać się o ich dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzenie do ASO, a także w przypadku certyfikatów inwestycyjnych emitowanych przez fundusz inwestycyjny zamknięty, który nie jest publicznym funduszem inwestycyjnym zamkniętym, przed zawarciem umowy, której przedmiotem jest rejestracja tych papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych, emitent zawiera umowę o wykonywanie funkcji

⁵⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 106, 138, 650, 685, 723, 771 i 1669.

agenta emisji tych papierów wartościowych z firmą inwestycyjną uprawnioną do prowadzenia rachunków papierów wartościowych albo z bankiem powierniczym.

2. Umowa o wykonywanie funkcji agenta emisji jest zawierana przed rozpoczęciem proponowania nabycia papierów wartościowych, o których mowa w ust. 1.

3. Przed zawarciem umowy o wykonywanie funkcji agenta emisji firma inwestycyjna lub bank powierniczy sprawdzają, czy mogą wykonywać obowiązki, o których mowa w ust. 4, w sposób zgodny z ust. 6. Jeżeli firma inwestycyjna lub bank powierniczy jest jednostką powiązaną z emitentem w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości albo jest związany z emitentem jakimkolwiek innym stosunkiem prawnym lub faktycznym, który mógłby prowadzić do konfliktu interesów lub wywoływać wątpliwości co do możliwości prawidłowego wywiązywania się z obowiązków agenta emisji, firma inwestycyjna lub bank powierniczy może zawrzeć z emitentem umowę o wykonywanie funkcji agenta emisji, o ile:

- 1) wydzieli pod względem organizacyjnym wykonywanie tej funkcji od osób lub czynności, które mogą wywoływać powstanie konfliktu interesów, oraz
- 2) zapewni identyfikację, monitorowanie oraz właściwe zarządzanie konfliktami interesów.

4. Obowiązki agenta emisji obejmują:

- 1) weryfikację spełniania przez emitenta wymogów, które przepisy prawa wiążą z emisją papierów wartościowych;
- 2) weryfikację zgodności działań emitenta z wymogami, które przepisy prawa wiążą z oferowaniem papierów wartościowych;
- 3) weryfikację spełniania przez papiery wartościowe oraz przez ich emitenta warunków rejestracji w depozycie papierów wartościowych określonych w regulaminie, o którym mowa w art. 50 ust. 4, a także tego, czy przyjęte przez Krajowy Depozyt lub przez spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1 i 4, zasady obsługi realizacji zobowiązań emitentów zapewniają możliwość prawidłowego wykonania zobowiązań wynikających z tych papierów wartościowych;
- 4) utworzenie ewidencji osób uprawnionych z tych papierów wartościowych;
- 5) pośredniczenie w zawieraniu przez emitenta umowy, której przedmiotem jest rejestracja papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych,

w szczególności udzielanie emitentowi niezbędnej pomocy w zakresie ustalenia i przygotowania dokumentacji niezbędnej do zawarcia tej umowy.

5. Umowa o wykonywanie funkcji agenta emisji nie może wyłączyć ani ograniczyć obowiązków agenta emisji, o których mowa w ust. 4.

6. Agent emisji jest obowiązany wykonywać obowiązki określone w ust. 4 w sposób rzetelny i niezależny, z zachowaniem należytej staranności wynikającej z profesjonalnego charakteru prowadzonej przez niego działalności.

7. Agent emisji odpowiada za szkody spowodowane niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków, o których mowa w ust. 4.

8. Agent emisji podejmuje czynności zmierzające do zawarcia umowy, której przedmiotem jest rejestracja papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych, w przypadku gdy:

- 1) zostały spełnione wymogi będące przedmiotem weryfikacji dokonanej w zakresie określonym w ust. 4 pkt 1–3 lub
- 2) ujawnione nieprawidłowości lub niezgodności zostały skutecznie usunięte przez emitenta albo nie zagrażają bezpieczeństwu obrotu ani interesom inwestorów.

9. Od chwili zarejestrowania w depozycie papierów wartościowych obligacji, listów zastawnych lub certyfikatów inwestycyjnych, o których mowa w ust. 1, zapisy w ewidencji osób uprawnionych z tych papierów wartościowych prowadzonej przez agenta emisji wywołują skutki prawne związane z zapisem na rachunkach papierów wartościowych.

10. Emitent obligacji, listów zastawnych lub certyfikatów inwestycyjnych innych niż określone w ust. 1 może zawrzeć z firmą inwestycyjną uprawnioną do prowadzenia rachunków papierów wartościowych albo z bankiem powierniczym umowę o wykonywanie funkcji agenta emisji tych papierów wartościowych; przepisy ust. 2–9 stosuje się odpowiednio.”;

4) w art. 48:

a) w ust. 1 w pkt 7 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 8 w brzmieniu:

„8) prowadzenie Funduszu Edukacji Finansowej.”,

b) po ust. 5d dodaje się ust. 5e w brzmieniu:

„5e. Krajowy Depozyt gromadzi i udostępnia do publicznej wiadomości informacje o nieumorzonych obligacjach, listach zastawnych oraz certyfikatach inwestycyjnych wyemitowanych przez poszczególnych emitentów posiadających

siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, informacje dotyczące wielkości ich zobowiązań z tytułu tych papierów wartościowych, a także informacje pozwalające ustalić zakres i terminowość wykonywania przez nich tych zobowiązań.”;

5) w art. 128 ust. 10 otrzymuje brzmienie:

„10. Za egzaminy oraz za sprawdzian umiejętności, o którym mowa w art. 129 ust. 3, pobiera się opłaty, które stanowią dochody Urzędu Komisji.”;

6) po dziale V dodaje się dział Va w brzmieniu:

„DZIAŁ Va

Fundusz Edukacji Finansowej

Art. 146a. Fundusz Edukacji Finansowej, zwany dalej „Funduszem”, prowadzi Krajowy Depozyt.

Art. 146b. 1. Do zadań Funduszu należy edukacja finansowa, w tym:

- 1) organizacja kampanii edukacyjnych i informacyjnych mających na celu zwiększenie świadomości finansowej społeczeństwa;
- 2) opracowywanie strategii edukacji finansowej;
- 3) opracowywanie programów edukacyjnych i wydawanie publikacji popularyzujących wiedzę w zakresie funkcjonowania rynku finansowego, jego zagrożeń oraz podmiotów na nim działających;
- 4) współpraca z innymi podmiotami, w tym podmiotami rynku finansowego, w zakresie opracowywania dokumentów dotyczących edukacji finansowej;
- 5) współpraca z ministrem właściwym do spraw oświaty i wychowania w zakresie systemowego podejścia do edukacji finansowej, w szczególności w odniesieniu do podstaw programowych, o których mowa w art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 996, 1000, 1290 i 1669);
- 6) wspieranie projektów edukacyjnych i promocyjnych z zakresu finansów i rynku finansowego.

2. Źródłem finansowania zadań, o których mowa w ust. 1, oraz kosztów ich obsługi jest Fundusz.

3. Obsługę i realizację zadań, o których mowa w ust. 1, zapewnia Krajowy Depozyt.

Art. 146c. 1. Środki Funduszu pochodzą z:

- 1) wpływów z tytułu kar pieniężnych, o których mowa w art. 19e ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym;
- 2) wpływów z tytułu kar pieniężnych, o których mowa w art. 112 ust. 2 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2018 r. poz. 798, 650, 1637, 1669 i ...);
- 3) wpływów z tytułu kar pieniężnych, o których mowa w art. 179 ust. 1 i art. 189 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
- 4) wpływów z tytułu kar pieniężnych, o których mowa w art. 32 ust. 3 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego i o Rzeczniku Finansowym;
- 5) nawiązek i świadczeń pieniężnych orzeczonych przez sąd na rzecz Funduszu;
- 6) środków finansowych pochodzących z przypadku orzeczonego przez sąd;
- 7) przychodów z lokowania środków Funduszu;
- 8) innych wpływów.

2. Środki, o których mowa w ust. 1, mogą być wydatkowane po uprawomocnieniu się decyzji lub wyroku sądu w tych sprawach.

3. Jeżeli w wyniku decyzji lub wyroku sądu kary pieniężne, nawiązki lub świadczenia pieniężne zostały zmniejszone lub uchylone, Krajowy Depozyt niezwłocznie przekazuje środki, o których mowa w ust. 1 pkt 1–6, do organu, który nałożył karę pieniężną, nawiązkę lub świadczenie pieniężne. Organ zwraca karę pieniężną, nawiązkę lub świadczenie pieniężne wraz z odsetkami.

4. Środki Funduszu, które nie są wykorzystywane na realizację zadań, o których mowa w art. 146b ust. 1, mogą być lokowane przez Krajowy Depozyt z zachowaniem najwyższej staranności.

5. Środki Funduszu mogą być lokowane wyłącznie w:

- 1) papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa;
- 2) papiery wartościowe emitowane przez Narodowy Bank Polski;
- 3) papiery wartościowe emitowane przez rządy lub banki centralne państw należących do Państw Członkowskich;
- 4) lokaty w bankach.

6. Środki Funduszu nie mogą być przedmiotem egzekucji kierowanej przeciwko Krajowemu Depozytowi oraz nie wchodzi do masy układowej ani masy sanacyjnej Krajowego Depozytu.

7. Krajowemu Depozytowi przysługuje wynagrodzenie prowizyjne z tytułu realizacji zadań związanych z funkcjonowaniem Funduszu, nie wyższe niż 3% przychodów, o których mowa w ust. 1 pkt 1–6.

8. Krajowy Depozyt:

- 1) sporządza dla Funduszu odrębny bilans oraz rachunek zysków i strat;
- 2) przekazuje kwartalną i roczną informację o wykorzystaniu środków Funduszu ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych;
- 3) sporządza roczne sprawozdanie z działalności Funduszu i przekazuje ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych.

9. Badanie i zatwierdzanie sprawozdania finansowego Funduszu następuje według zasad przewidzianych dla badania i zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego Krajowego Depozytu.

10. Minister właściwy do spraw instytucji finansowych określi, w drodze rozporządzenia, sposób obliczania wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 7, oraz terminy jego wypłaty, uwzględniając koszty Krajowego Depozytu ponoszone w związku z prowadzeniem Funduszu.

Art. 146d. 1. Rada Edukacji Finansowej:

- 1) wyznacza kierunki i sposób realizacji zadań Funduszu;
- 2) sprawuje nadzór nad realizacją zadań Funduszu;
- 3) sprawuje nadzór nad gospodarowaniem środkami Funduszu;
- 4) uchwała regulamin pracy Rady Edukacji Finansowej.

2. Minister właściwy do spraw instytucji finansowych powołuje w skład Rady Edukacji Finansowej przedstawiciela:

- 1) ministra właściwego do spraw instytucji finansowych, będącego Przewodniczącym Rady Edukacji Finansowej;
- 2) ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania;
- 3) Krajowego Depozytu;
- 4) Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów;
- 5) Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego;
- 6) Prezesa Narodowego Banku Polskiego;

- 7) Rzecznika Finansowego;
- 8) Prezesa Zarządu Bankowego Funduszu Gwarancyjnego;
- 9) Prezesa Zarządu Ubezpieczeniowego Funduszu Gwarancyjnego;
- 10) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

3. W posiedzeniach Rady Edukacji Finansowej mogą uczestniczyć, z głosem doradczym, przedstawiciele izb gospodarczych zrzeszających podmioty rynku finansowego.

4. Rada Edukacji Finansowej podejmuje uchwały zwykłą większością głosów, w obecności co najmniej 5 członków Rady Edukacji Finansowej.

5. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Edukacji Finansowej.

6. Obsługę Rady Edukacji Finansowej prowadzi Krajowy Depozyt.

Art. 146e. 1. Rada Nadzorcza Krajowego Depozytu, na wniosek Zarządu Krajowego Depozytu, uchwała regulamin funkcjonowania Funduszu. Regulamin oraz jego zmiany wymagają zatwierdzenia ministra właściwego do spraw instytucji finansowych.

2. Regulamin określa szczegółowy sposób funkcjonowania Funduszu, w szczególności sposób gospodarowania aktywami Funduszu.”;

- 7) w art. 150 w ust. 1 po pkt 13b dodaje się pkt 13c w brzmieniu:

„13c) przez Krajowy Depozyt zgodnie z art. 48 ust. 5e;”;

- 8) po art. 178b dodaje się art. 178c w brzmieniu:

„Art. 178c. Kto, działając w imieniu lub na rachunek emitenta lub agenta emisji, w celu doprowadzenia do zarejestrowania papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych, przekazuje Krajowemu Depozytowi lub spółce, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1, nieprawdziwe informacje lub zataja prawdziwe informacje dotyczące tych papierów wartościowych lub emitenta, które są istotne dla oceny dopuszczalności dokonania tej rejestracji,

podlega grzywnie do 2 000 000 zł.”.

Art. 10. W ustawie z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 621, 650, 685 i 1075) wprowadza się następujące zmiany:

1) art. 3 otrzymuje brzmienie:

„Art. 3. 1. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, zwany dalej „Urzędem Komisji”, jest państwową osobą prawną, której zadaniem jest zapewnienie obsługi w zakresie nadzoru nad rynkiem finansowym.

2. Siedzibą Urzędu Komisji jest Warszawa.

3. Urząd Komisji podlega Prezesowi Rady Ministrów.

4. Organem Urzędu Komisji jest Komisja Nadzoru Finansowego, zwana dalej „Komisją”, która jest właściwa w sprawach nadzoru nad rynkiem finansowym.

5. Organem Urzędu Komisji jest Przewodniczący Komisji, który kieruje bieżącą działalnością Urzędu Komisji i reprezentuje Urząd Komisji na zewnątrz.”;

2) w art. 3c:

a) w ust. 1 w pkt 5:

– w lit. a tiret drugie otrzymuje brzmienie:

„– trzykrotności kwoty korzyści uzyskanych lub strat unikniętych w wyniku naruszenia – w przypadku gdy jest możliwe ich ustalenie,”,

– w lit. b tiret drugie otrzymuje brzmienie:

„– trzykrotności kwoty korzyści uzyskanych lub strat unikniętych w wyniku naruszenia – w przypadku gdy jest możliwe ich ustalenie,”,

b) w ust. 7 wyrazy „okres roku” zastępuje się wyrazami „okres pięciu lat”,

c) uchyla się ust. 9;

3) w art. 4 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Urząd Komisji przedstawia Prezesowi Rady Ministrów coroczne sprawozdanie ze swojej działalności oraz działalności Komisji w terminie do dnia 31 lipca następnego roku. Sprawozdanie jest jawne i obejmuje w szczególności zestawienie wszystkich poniesionych w roku budżetowym kosztów, w podziale na obszary nadzoru określone w art. 1 ust. 2, wraz z liczbą oraz zakresem czynności nadzorczych, w tym także kosztów administracyjnych.”;

4) w art. 5:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W skład Komisji wchodzi Przewodniczący, dwóch Zastępców Przewodniczącego i dziewięciu członków.”,

- b) w ust. 2 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5–8 w brzmieniu:
- „5) przedstawiciel Prezesa Rady Ministrów;
 - 6) przedstawiciel Bankowego Funduszu Gwarancyjnego;
 - 7) przedstawiciel Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów;
 - 8) przedstawiciel ministra – członka Rady Ministrów właściwego do spraw koordynowania działalności służb specjalnych, a jeżeli nie został wyznaczony – przedstawiciel Prezesa Rady Ministrów.”
- c) dodaje się ust. 5 w brzmieniu:
- „5. Członek Komisji, o którym mowa w ust. 2 pkt 6–8, uczestniczy w posiedzeniach Komisji wyłącznie z głosem doradczym.”;
- 5) w art. 10:
- a) uchyla się ust. 1 i 2,
 - b) dodaje się ust. 4 w brzmieniu:
- „4. Porządek i czas pracy w Urzędzie Komisji oraz obowiązki pracodawcy i pracownika określa regulamin pracy ustalany przez Przewodniczącego Komisji.”;
- 6) w art. 11b ust. 6 otrzymuje brzmienie:
- „6. Opłata, o której mowa w ust. 5, stanowi przychód Urzędu Komisji.”;
- 7) w art. 12 dodaje się ust. 4 w brzmieniu:
- „4. Upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, nie może dotyczyć uchwalania projektu rocznego planu finansowego, o którym mowa w art. 19b, oraz rocznego sprawozdania finansowego, o którym mowa w art. 19c.”;
- 8) w art. 16 ust. 3 otrzymuje brzmienie:
- „3. Członkowie Komisji mogą udostępniać informacje uzyskane w związku z ich uczestnictwem w pracach Komisji, w tym chronione na podstawie odrębnych ustaw, pracownikom odpowiednio urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw instytucji finansowych, urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw gospodarki, Narodowego Banku Polskiego, Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, Bankowego Funduszu Gwarancyjnego, Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby Kontrwywiadu Wojskowego, Służby Wywiadu Wojskowego oraz Centralnego Biura Antykorupcyjnego, w zakresie niezbędnym dla przygotowania opinii lub stanowisk pozostających w bezpośrednim związku z pracami Komisji.”;

9) po art. 16 dodaje się art. 16a w brzmieniu:

„Art. 16a. 1. Przewodniczący Komisji i jego zastępcy udostępniają Prezesowi Rady Ministrów informacje uzyskane w związku z ich uczestnictwem w pracach Komisji, w tym chronione na podstawie odrębnych ustaw.

2. Prezes Rady Ministrów kieruje żądanie udostępnienia informacji, o których mowa w ust. 1, na piśmie.

3. Przewodniczący Komisji i jego zastępcy przekazują informacje, o których mowa w ust. 1, na piśmie. Jeżeli informacja została przekazana w innej formie, Przewodniczący sporządza notatkę, której kopię niezwłocznie przekazuje Prezesowi Rady Ministrów.

4. Zastępca Przewodniczącego Komisji, który udostępnił informacje Prezesowi Rady Ministrów, niezwłocznie informuje o tym Przewodniczącego Komisji.”;

10) art. 17 otrzymuje brzmienie:

„Art. 17. 1. Komisja i Narodowy Bank Polski przekazują sobie dokumenty i informacje, w tym chronione na podstawie odrębnych ustaw, w zakresie niezbędnym do wykonywania ich ustawowych zadań.

2. Przepis ust. 1 stosuje się odpowiednio do przekazywania dokumentów i informacji pomiędzy Komisją a Bankowym Funduszem Gwarancyjnym, Ubezpieczeniowym Funduszem Gwarancyjnym, Rzecznikiem Finansowym oraz ministrem właściwym do spraw instytucji finansowych.

3. W celu określenia zasad współpracy i przekazywania dokumentów i informacji, o których mowa w ust. 1 i 2, Komisja zawiera porozumienia oraz umowy z podmiotami, o których mowa w ust. 1 i 2.”;

11) po art. 17a dodaje się art. 17aa w brzmieniu:

„Art. 17aa. Przewodniczący Komisji, z własnej inicjatywy, jest obowiązany do poinformowania Prezesa Rady Ministrów o zidentyfikowaniu ryzyka systemowego w systemie finansowym lub jego otoczeniu w rozumieniu art. 17 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nadzorze makroostrożnościowym nad systemem finansowym i zarządzaniu kryzysowym w systemie finansowym oraz o każdym zdarzeniu, które może zagrozić lub skutkuje zagrożeniem bezpieczeństwa rynku finansowego, w tym zagrożeniu lub naruszeniu interesów znacznej liczby inwestorów indywidualnych w rozumieniu rozporządzenia nr 1286/2014, oraz działaniach podjętych przez Komisję w związku z takim ryzykiem lub zdarzeniem.”;

12) po art. 17c dodaje się art. 17ca w brzmieniu:

„Art. 17ca. 1. Przewodniczący Komisji, Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Szef Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Szef Krajowej Administracji Skarbowej, Komendant Główny Policji oraz Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przekazują sobie dokumenty i informacje, w tym chronione na podstawie odrębnych ustaw, w zakresie niezbędnym do realizacji ustawowych zadań Komisji Nadzoru Finansowego, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Krajowej Administracji Skarbowej, Policji oraz Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

2. W celu określenia zasad współpracy oraz przekazywania dokumentów i informacji, w zakresie określonym ust. 1, zawierane są odpowiednie porozumienia.”;

13) w art. 17d ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Komisja współpracuje z Komisją Europejską, Europejskim Bankiem Centralnym, Europejskim Urzędem Nadzoru Bankowego, Europejskim Urzędem Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych, Europejskim Urzędem Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych, Europejską Radą ds. Ryzyka Systemowego oraz Europejskim Systemem Banków Centralnych i udziela tym organom wszelkich informacji niezbędnych do wypełniania ich obowiązków.”;

14) w art. 18h dodaje się ust. 3 i 4 w brzmieniu:

„3. W przypadku gdy zachodzi uzasadnione podejrzenie popełnienia przestępstwa skarbowego, Przewodniczący Komisji udostępnia Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej właściwe w tej sprawie dokumenty i informacje.

4. Przekazanie dokumentów i informacji zgodnie z ust. 3 nie stanowi naruszenia obowiązku zachowania tajemnicy zawodowej.”;

15) po art. 18h dodaje się art. 18ha w brzmieniu:

„Art. 18ha. Przewodniczący Komisji przekazuje Prezesowi Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej niezbędne informacje i dokumenty w celu realizacji zastępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2016 r. o Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 2261 oraz z 2018 r. poz. 723, 1544 i 1669).”;

16) w art. 18i:

a) w ust. 1 wyrazy „6 miesięcy” zastępuje się wyrazami „12 miesięcy”,

- b) w ust. 4 zdanie drugie otrzymuje brzmienie:
„Akta postępowania przechowuje się przez okres 10 lat, chyba że przepisy odrębne przewidują inny okres przechowywania określonych informacji.”;

17) uchyla się art. 19;

18) po art. 19 dodaje się art. 19a–19e w brzmieniu:

„Art. 19a. 1. Urząd Komisji prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków.

2. Przychodami Urzędu Komisji są:

- 1) wpłaty na pokrycie kosztów nadzoru wnoszone przez podmioty nadzorowane, wymienione w ustawach, o których mowa w art. 1 ust. 2;
- 2) opłaty za egzaminy:
 - a) dla brokerów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych,
 - b) na aktuariuszy,
 - c) na maklerów papierów wartościowych, doradców inwestycyjnych, agentów firm inwestycyjnych, maklerów giełd towarowych oraz za egzaminy uzupełniające,
 - d) na pośrednika kredytu hipotecznego;
- 3) opłaty za wydanie interpretacji, o której mowa w art. 11b;
- 4) darowizny i zapisy;
- 5) dochody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności;
- 6) dochody z najmu;
- 7) dochody z lokat;
- 8) inne dochody.

3. Wpłaty wnoszone przez podmioty nadzorowane, o których mowa w art. 1 ust. 2 pkt 5a, obejmują opłatę od wniosku o wydanie decyzji w sprawie rejestracji agencji ratingowej.

4. Wysokość opłaty od wniosku o wydanie decyzji, o której mowa w ust. 3, wynosi 1,5% wartości przychodów agencji ratingowej wskazanych w ostatnim zatwierdzonym rocznym sprawozdaniu finansowym, jednak nie mniej niż 20 000 zł i nie więcej niż 80 000 zł.

5. Z przychodów, o których mowa w ust. 2, pokrywa się:

- 1) koszty sprawowania nadzoru;

- 2) koszty bieżącej działalności Urzędu Komisji, w szczególności koszty amortyzacji, koszty związane z utrzymaniem nieruchomości, koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, diety i zwroty kosztów podróży;
- 3) koszty na działalność szkoleniową i popularyzatorską w zakresie edukacji finansowej;
- 4) koszty związane z egzaminami:
 - a) dla brokerów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych,
 - b) na aktuariuszy,
 - c) na maklerów papierów wartościowych, doradców inwestycyjnych, agentów firm inwestycyjnych, maklerów giełd towarowych oraz za egzaminy uzupełniające,
 - d) na pośrednika kredytu hipotecznego;
- 5) inne koszty wynikające z odrębnych przepisów.

Art. 19b. 1. Projekt rocznego planu finansowego Urzędu Komisji, po uchwaleniu przez Komisję i zatwierdzeniu przez Prezesa Rady Ministrów, jest przekazywany ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych w trybie określonym w przepisach dotyczących prac nad projektem ustawy budżetowej.

2. Zmiany planu finansowego Urzędu Komisji można dokonać w przypadku zaistnienia sytuacji, których nie można było przewidzieć w chwili zatwierdzenia albo ustalenia planu. Art. 52 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366 i 1669) stosuje się odpowiednio.

3. Podstawę gospodarki finansowej Urzędu Komisji w okresie od dnia 1 stycznia do dnia zatwierdzenia przez Prezesa Rady Ministrów rocznego planu finansowego Urzędu Komisji stanowi projekt tego planu.

4. Rokiem obrotowym Urzędu Komisji jest rok kalendarzowy.

Art. 19c. 1. Roczne sprawozdanie finansowe Urzędu Komisji podlega badaniu przez firmę audytorską.

2. Prezes Rady Ministrów dokonuje wyboru firmy audytorskiej.

3. Sporządzone przez Komisję roczne sprawozdanie finansowe Urzędu Komisji jest przekazywane wraz ze sprawozdaniem z badania Prezesowi Rady Ministrów w celu zatwierdzenia.

4. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe Urzędu Komisji jest przekazywane ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych w terminach określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 41 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Art. 19d. 1. Urząd Komisji tworzy następujące fundusze własne:

- 1) fundusz podstawowy;
- 2) fundusz rezerwowy.

2. Fundusz podstawowy Urzędu Komisji odzwierciedla równowartość mienia Urzędu Komisji na dzień jego utworzenia.

3. Fundusz rezerwowy zwiększa się o zysk netto i zmniejsza o stratę netto.

Art. 19e. Wpływy z tytułu kar pieniężnych nakładanych przez Komisję na podstawie ustaw, o których mowa w art. 1 ust. 2, oraz art. 3c ust. 1 pkt 5 stanowią środki Funduszu Edukacji Finansowej, o którym mowa w art. 146a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. Do egzekucji kar pieniężnych stosuje się przepisy ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.”;

- 19) w art. 20 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Prezes Rady Ministrów określi, w drodze rozporządzenia, sposób ustalania wysokości środków przeznaczonych na wynagrodzenia i nagrody dla Przewodniczącego Komisji i jego Zastępców oraz ustalania wysokości tych wynagrodzeń i nagród, uwzględniając organizację Urzędu Komisji i Komisji, konieczność zapewnienia właściwej realizacji zadań Urzędu Komisji i Komisji w zakresie sprawowanego nadzoru oraz poziom płac w instytucjach nadzorowanych.”.

Art. 11. W ustawie z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2018 r. poz. 798, 650, 1637 i 1669) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 106a po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. W przypadku osoby zarządzającej w instytucji finansowej, kara pieniężna, o której mowa w ust. 1, może być nałożona w wysokości do 5 000 000 zł.”;

- 2) w art. 112 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Środki finansowe pochodzące z kar pieniężnych, o których mowa w art. 106–108, stanowią dochód budżetu państwa, a w przypadku gdy kara pieniężna została nałożona na podmiot, o którym mowa w ustawach, o których mowa w art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 21 lipca 2006 o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. z 2018 r. poz.

621, 650, 685, 1075 i ...) – przychód Funduszu Edukacji Finansowej, o którym mowa w art. 146a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.”.

Art. 12. W ustawie z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2003, z późn. zm.⁶⁾) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 14 uchyla się ust. 8 i 9;
- 2) w art. 59it uchyla się ust. 3 i 4;
- 3) w art. 113 ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Należności z tytułu wpłat, o których mowa w ust. 1, podlegają egzekucji w trybie przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2018 r. poz. 1314, 1356, 1499, 1629 i ...), zwanej dalej „ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji”.”;

- 4) w art. 116 uchyla się ust. 2;
- 5) w art. 132zq uchyla się ust. 9 i 10.

Art. 13. W ustawie z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2018 r. poz. 483) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 6:
 - a) w ust. 1 pkt 6 otrzymuje brzmienie:

„6) opis świadczeń emitenta wynikających z obligacji, wysokość tych świadczeń lub sposób, w jaki będzie ona ustalana, oraz termin, miejsce i sposób ich spełniania, a także określenie dni, według których ustala się uprawnionych do świadczeń;”;

- b) w ust. 2 uchyla się pkt 7;
- 2) w art. 7 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Emitent może jednostronnie zmienić warunki emisji w zakresie wskazanym w art. 6 ust. 2 pkt 6 oraz w zakresie zmiany wynikającej z działań, o których mowa w art. 84 ust. 2 pkt 1, chyba że warunki emisji stanowią inaczej.”;

- 3) art. 8 otrzymuje brzmienie:

„Art. 8. 1. Obligacje nie mogą mieć formy dokumentu.

2. Obligacje podlegają zarejestrowaniu w depozycie papierów wartościowych prowadzonym zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie

⁶⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 62, 650, 723, 864, 1000, 1075 i 1629.

instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768, z późn. zm.⁷⁾), zwanej dalej „ustawą o obrocie instrumentami finansowymi”.

3. Do powstawania oraz przenoszenia praw z obligacji stosuje się przepisy ustawy o obrocie instrumentami finansowymi dotyczące praw ze zdematerializowanych papierów wartościowych.

4. Po ustaleniu uprawnionych do świadczeń z tytułu wykupu obligacji prawa z tej obligacji nie mogą być przenoszone.”;

- 4) uchyla się art. 9–11;
- 5) w art. 16 w ust. 1 skreśla się zdanie drugie;
- 6) w art. 17:
 - a) w ust. 1 skreśla się zdanie drugie,
 - b) w ust. 2 skreśla się zdanie drugie;
- 7) w art. 31:
 - a) w ust. 2 uchyla się pkt 3,
 - b) w ust. 6 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) oświadczenie podmiotu prowadzącego depozyt papierów wartościowych zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi potwierdzające, że za pośrednictwem składającego oświadczenie emitent dokonał wykupu obligacji.”;
- 8) w art. 51 w ust. 2 zdanie pierwsze otrzymuje brzmienie:

„W ogłoszeniu zamieszcza się datę, godzinę, miejsce oraz porządek obrad zgromadzenia obligatariuszy, a także informację o miejscu złożenia świadectwa depozytowego.”;
- 9) w art. 55:
 - a) uchyla się ust. 1,
 - b) uchyla się ust. 3 i 4,
 - c) ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Świadectwo depozytowe powinno zostać złożone co najmniej na 7 dni przed terminem zgromadzenia obligatariuszy i nie może zostać odebrane przed jego zakończeniem.”;
- 10) uchyla się art. 77;

⁷⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 106, 138, 650, 685, 723, 771, 1669 i

11) art. 94 i art. 95 otrzymują brzmienie:

„Art. 94. Kto w celu umożliwienia bezprawnego głosowania na zgromadzeniu obligatariuszy przekazuje lub udostępnia fałszywą listę obligatariuszy uprawnionych do uczestniczenia w zgromadzeniu obligatariuszy,

podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do roku.

Art. 95. Kto w głosowaniu na zgromadzeniu obligatariuszy posługuje się fałszywym świadectwem depozytowym, o którym mowa w art. 55 ust. 2,

podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do roku.”.

Art. 14. W ustawie z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nadzorze makroostrożnościowym nad systemem finansowym i zarządzaniu kryzysowym w systemie finansowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1934 oraz z 2018 r. poz. 650) w art. 14 ust. 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„2. Informacje, o których mowa w ust. 1 pkt 1, mogą być udostępniane Prezesowi Rady Ministrów, członkom Komisji Nadzoru Finansowego oraz członkom Rady Polityki Pieniężnej.

3. Dostęp do informacji, o których mowa w ust. 1 pkt 1, posiadają upoważnieni pracownicy Narodowego Banku Polskiego, Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, urzędu obsługującego Ministra Finansów, Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego oraz Bankowego Funduszu Gwarancyjnego.”.

Art. 15. W ustawie z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego i o Rzeczniku Finansowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2270 i 2486 oraz z 2018 r. poz. 1075, 1637 i 1669) w art. 32 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Wpływy z kar, o których mowa w ust. 1, stanowią środki Funduszu Edukacji Finansowej, o którym mowa w art. 146a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.”.

Art. 16. W ustawie z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 999, 1000 i 1669) w art. 362 uchyla się ust. 7.

Art. 17. W ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1182 i 1669) w art. 3 w ust. 1 po pkt 26 dodaje się pkt 26a w brzmieniu:

„26a) Urząd Komisji Nadzoru Finansowego;”.

Art. 18. W ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 oraz z 2018 r. poz. 398 i 1669) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 179 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Wpływ z tytułu kary pieniężnej orzeczonej w sprawie, o której mowa w art. 172 ust. 1, stanowi dochód budżetu państwa, a w przypadku gdy kara pieniężna została nałożona w związku z naruszeniem przepisów ustawy przy przygotowaniu lub przeprowadzeniu emisji, wystawienia lub zbycia instrumentu finansowego – przychód Funduszu Edukacji Finansowej, o którym mowa w art. 146a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768, z późn. zm.⁸⁾).”;

2) w art. 183 po ust. 4 dodaje się ust. 4a w brzmieniu:

„4a. Jeżeli naruszenie:

- 1) było związane z przygotowaniem lub przeprowadzeniem emisji, wystawieniem lub zbyciem instrumentu finansowego,
- 2) dotyczyło badania ustawowego jednostki będącej instytucją finansową lub firmy inwestycyjnej

– kara pieniężna nie może przekraczać 500 000 zł.”;

3) w art. 189 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wpływ z tytułu kar pieniężnej nałożonych przez Komisję Nadzoru Audytowego stanowią dochód budżetu państwa, a w przypadku gdy kara pieniężna została nałożona w związku z naruszeniem przepisów ustawy przy przygotowaniu lub przeprowadzeniu emisji, wystawienia lub zbycia instrumentu finansowego – przychód Funduszu Edukacji Finansowej, o którym mowa w art. 146a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.”.

Art. 19. W ustawie z dnia 15 grudnia 2017 r. o dystrybucji ubezpieczeń (Dz. U. z 2017 r. poz. 2486 oraz z 2018 r. poz. 378, 650 i 1629) uchyla się art. 86.

Art. 20. Tworzy się:

- 1) Fundusz Edukacji Finansowej;
- 2) Radę Edukacji Finansowej.

⁸⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 106, 138, 650, 685, 723, 771, 1669 i

Art. 21. Z dniem 31 grudnia 2018 r.:

- 1) znosi się dotychczasową Komisję Nadzoru Finansowego;
- 2) likwiduje się dotychczasowy Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.

Art. 22. 1. Tworzy się Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.

2. Tworzy się Komisję Nadzoru Finansowego będącą organem Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, która jest właściwa w sprawach nadzoru nad rynkiem finansowym.

Art. 23. Pracownicy zatrudnieni w dotychczasowym Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego, o którym mowa w art. 21 pkt 2, stają się pracownikami zatrudnionymi w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego, o którym mowa w art. 22 ust. 1. Przepisy art. 23¹ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (Dz. U. z 2018 r. poz. 917, 1000, 1076, 1608 i 1629) stosuje się odpowiednio.

Art. 24. 1. Osoba powołana odpowiednio na stanowisko Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego oraz wiceprzewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego może nadal je zajmować, jeżeli spełnia warunki określone w art. 7 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 10.

2. Kadencja Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego wygasa z upływem terminu przewidzianego na podstawie przepisów ustawy zmienianej w art. 10.

Art. 25. Członkowie Komisji Nadzoru Finansowego, o których mowa w art. 5 ust. 2 ustawy zmienianej w art. 10, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, stają się członkami Komisji Nadzoru Finansowego.

Art. 26. Wierzytelności i zobowiązania Skarbu Państwa reprezentowanego przez Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego, o której mowa w art. 21 pkt 1, stają się wierzytelnościami i zobowiązaniami Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego reprezentowanego przez Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego.

Art. 27. Stroną umów i porozumień, zawartych przez Skarb Państwa reprezentowany przez Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego, o której mowa w art. 21 pkt 1, staje się Urząd Komisji Nadzoru Finansowego reprezentowany przez Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego.

Art. 28. 1. W sprawach sądowych, sądownoadministracyjnych lub administracyjnych, wszczętych i niezakończonych przed dniem 1 stycznia 2019 r., w których stroną lub uczestnikiem był Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego, o której mowa w art. 21 pkt

1, z dniem 1 stycznia 2019 r. stroną lub uczestnikiem staje się Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego.

2. W sprawach sądowych, sądownoadministracyjnych lub administracyjnych, wszczętych i niezakończonych przed dniem 1 stycznia 2019 r., w których stroną lub uczestnikiem była Komisja Nadzoru Finansowego, o której mowa w art. 21 pkt 1, z dniem 1 stycznia 2019 r. stroną lub uczestnikiem staje się Komisja Nadzoru Finansowego.

Art. 29. Zezwolenia i inne decyzje, a także zalecenia i rekomendacje wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego, o której mowa w art. 21 pkt 1, zachowują ważność do upływu określonych w nich terminów ważności, chyba że na podstawie odrębnych przepisów zostaną zmienione lub utracą ważność.

Art. 30. Mienie Skarbu Państwa będące w dyspozycji Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, o którym mowa w art. 21 pkt 2, oraz nieruchomości znajdujące się w trwałym zarządzie Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, o którym mowa w art. 21 pkt 2, stają się mieniem Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.

Art. 31. Czynności związane z likwidacją Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, o którym mowa w art. 21 pkt 2, w szczególności inwentaryzacji składników majątkowych i niemajątkowych, zamknięcia rachunków bankowych i ksiąg rachunkowych oraz sporządzenia sprawozdań, dokonuje Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego, w terminie do dnia 31 marca 2019 r.

Art. 32. Postępowania wszczęte i niezakończone do dnia 31 grudnia 2018 r. przed Komisją Nadzoru Finansowego, o której mowa w art. 21 pkt 1, od dnia 1 stycznia 2019 r. toczą się przed Komisją Nadzoru Finansowego.

Art. 33. 1. Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego, po dokonaniu czynności, o których mowa w art. 31, przedstawia Prezesowi Rady Ministrów do zatwierdzenia projekt planu finansowego Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego na rok 2019. Przepis art. 19b ust. 3 ustawy zmienianej w art. 10, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, stosuje się odpowiednio.

2. Po zatwierdzeniu planu finansowego Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego na rok 2019, Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego niezwłocznie przekazuje go ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych.

Art. 34. Do obliczenia kwoty wydatków, o której mowa w art. 112aa ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62,

1000, 1366 i 1669), na rok 2020 przyjmuje się kwotę wydatków określoną w ustawie budżetowej na rok 2019 pomniejszoną o kwotę odpowiadającą wydatkom Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w 2019 r.

Art. 35. Dotychczasowe legitymacje służbowe pracowników Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego zachowują ważność.

Art. 36. Rada Nadzorcza Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. uchwali regulamin funkcjonowania Funduszu Edukacji Finansowej w terminie 21 dni od dnia wejścia w życie ustawy.

Art. 37. 1. Przepis art. 24a ust. 2 ustawy zmienianej w art. 8, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, stosuje się do udostępnienia, którego okres roczny nie zakończył się w dniu wejścia w życie ustawy, z tym że czas udostępnienia, który upłynął przed dniem wejścia w życie ustawy, zalicza się do okresu pięcioletniego wskazanego w tym przepisie.

2. Przepis art. 29 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 8, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, stosuje się do czasu kontroli toczącej się w dniu wejścia w życie ustawy, z tym że czas kontroli, który upłynął przed dniem wejścia w życie ustawy, zalicza się do okresu rocznego wskazanego w tym przepisie.

3. Komisja Nadzoru Finansowego przechowuje akta, o których mowa w art. 18i ust. 4 ustawy zmienianej w art. 10, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, przechowywane w dniu wejścia w życie ustawy, do upływu 10 lat od rozpoczęcia okresu ich przechowywania, chyba że przepisy odrębne przewidują inny okres przechowywania określonych informacji.

Art. 38. 1. Obligacje, listy zastawne oraz certyfikaty inwestycyjne wyemitowane przed dniem 1 stycznia 2019 r. i nieumorzony przed tym dniem, mające formę dokumentów albo niemające formy dokumentu, lecz zapisane w ewidencji prowadzonej na podstawie przepisów dotychczasowych, pozostają w mocy.

2. Do papierów wartościowych, o których mowa w ust. 1, oraz zasad przenoszenia praw z tych papierów wartościowych stosuje się przepisy dotychczasowe.

3. Jeżeli papiery wartościowe, o których mowa w ust. 1, nie zostaną umorzone do dnia 31 grudnia 2019 r., ich emitent jest obowiązany przekazać Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A. w terminie do dnia 31 marca 2020 r.:

- 1) w przypadku obligacji – informacje o wszystkich wyemitowanych przez niego emisjach tych obligacji, ze wskazaniem:
 - a) oznaczenia tych emisji,

- b) liczby obligacji wyemitowanych w ramach poszczególnych emisji,
 - c) jednostkowej wartości nominalnej tych obligacji i waluty, w której wartość ta została wyrażona,
 - d) wysokości oprocentowania tych obligacji w stosunku rocznym,
 - e) łącznej wartości i waluty świadczenia, które powinno zostać spełnione przez emitenta z tytułu wykupu tych obligacji,
 - f) terminów, w których emitent powinien wykonywać świadczenia z tych obligacji,
 - g) czy świadczenia, które stały się już wymagalne, zostały przez niego wykonane i w jakim zakresie,
- 2) w przypadku listów zastawnych – informacje o wszystkich wyemitowanych przez niego emisjach tych listów zastawnych, ze wskazaniem:
- a) oznaczenia tych emisji,
 - b) liczby listów zastawnych wyemitowanych w ramach poszczególnych emisji,
 - c) jednostkowej wartości nominalnej tych listów zastawnych i waluty, w której wartość ta została wyrażona,
 - d) wysokości oprocentowania tych listów zastawnych w stosunku rocznym,
 - e) łącznej wartości i waluty świadczenia, które powinno zostać spełnione przez emitenta z tytułu wykupu tych listów zastawnych,
 - f) terminów, w których emitent powinien wykonywać świadczenia z tych listów zastawnych,
 - g) czy świadczenia, które stały się już wymagalne, zostały przez niego wykonane i w jakim zakresie,
- 3) w przypadku certyfikatów inwestycyjnych – informacje o wszystkich wyemitowanych przez niego emisjach tych certyfikatów inwestycyjnych, ze wskazaniem:
- a) oznaczenia tych emisji oraz ewentualnych subfunduszy,
 - b) liczby certyfikatów inwestycyjnych wyemitowanych w ramach poszczególnych emisji lub subfunduszy,
 - c) wartości i waluty świadczeń z tytułu udziału w dochodach emitenta lub z tytułu wykupu tych certyfikatów inwestycyjnych, które stały się już wymagalne,
 - d) terminów, w których emitent powinien wykonać te świadczenia,
 - e) czy świadczenia te zostały przez niego wykonane i w jakim zakresie

– według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

4. Emitent papierów wartościowych, o którym mowa w ust. 1, jest obowiązany przekazywać Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A. w terminie 30 dni po zakończeniu każdego kolejnego półrocza roku kalendarzowego informacje, o których mowa w ust. 3, zaktualizowane według stanu na ostatni dzień danego półrocza. Obowiązek ten wygasa wraz z przekazaniem przez emitenta Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A. informacji, z której będzie wynikać, że emitent nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu papierów wartościowych, o których mowa w ust. 1.

5. W informacjach, o których mowa w ust. 3 i 4, emitent wskazuje identyfikujący go kod LEI (niepowtarzalny identyfikator podmiotu prawnego zgodny z normą ISO 174420 nadany przez podmiot uprawniony do rejestrowania takich kodów). Emitent obowiązany jest uzyskać kod przed terminem przekazania informacji, o których mowa w ust. 3, oraz utrzymywać jego aktualność co najmniej do dnia, w którym wygaśnie obowiązek, o którym mowa w ust. 4.

6. Emitent papierów wartościowych, o których mowa w ust. 1, może ubiegać się o ich zarejestrowanie w depozycie papierów wartościowych. Do zawarcia umowy o zarejestrowanie tych papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych stosuje się przepisy ustawy zmienianej w art. 9, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą.

7. Emitent, który zawarł umowę o zarejestrowanie papierów wartościowych, o których mowa w ust. 1, w depozycie papierów wartościowych, staje się zwolniony z obowiązków, o których mowa w ust. 3 i 4, w zakresie papierów wartościowych będących przedmiotem tej umowy.

Art. 39. 1. Kto, będąc osobą uprawnioną do reprezentowania emitenta, dopuszcza do tego, że emitent nie wykonuje obowiązków, o których mowa w art. 38 ust. 3 lub 4, albo wykonuje je nienależycie,

podlega grzywnie do 2 000 000 zł.

2. Tej samej karze podlega, kto przekazuje Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A. nieprawdziwe dane, o których mowa w art. 38 ust. 3 lub 4, lub zataja prawdziwe dane.

Art. 40. 1. Dotychczasowe przepisy wykonawcze wydane na podstawie art. 17 ust. 14 ustawy zmienianej w art. 8 oraz art. 14 i art. 20 ust. 2 ustawy zmienianej w art. 10, zachowują moc do dnia wejścia w życie nowych przepisów wykonawczych, nie dłużej jednak niż do dnia 31 grudnia 2019 r.

2. Dotychczasowe przepisy wykonawcze wydane na podstawie art. 131a ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, z późn. zm.⁹⁾) oraz art. 14 ust. 3 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o nadzorze ubezpieczeniowym i emerytalnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 477 oraz z 2017 r. poz. 2486), zachowują moc do dnia wejścia w życie nowych przepisów wykonawczych, nie dłużej jednak niż do dnia 31 grudnia 2019 r.

Art. 41. Ustawa wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia, z wyjątkiem art. 5, art. 6, art. 8 pkt 2, art. 9 pkt 1–3, pkt 4 lit. b, pkt 5, 7 i 8, art. 10 pkt 1, 3, 5–7, 17, pkt 18 – w zakresie dotyczącym art. 19a–19d, i pkt 19, art. 13, art. 16, art. 17, art. 19 oraz art. 22–35, które wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

⁹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106, 138, 650, 685, 723, 864, 1000, 1075, 1499 i 1629.

UZASADNIENIE

Projekt ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym zakłada wprowadzenie zmian w następujących ustawach:

- ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2018 r. poz. 1314, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2018 r. poz. 1600),
- ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy (Dz. U. z 2018 r. poz. 652, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o listach zastawnych i bankach hipotecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1771),
- ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355),
- ustawie z dnia 15 kwietnia 2005 r. o nadzorze uzupełniającym nad instytucjami kredytowymi, zakładami ubezpieczeń, zakładami reasekuracji i firmami inwestycyjnymi wchodzącymi w skład konglomeratu finansowego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1252),
- ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1417),
- ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 621, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2018 r. poz. 798, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2003, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach (Dz. U. z 2018 r. poz. 483),
- ustawie z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nadzorze makroostrożnościowym nad systemem finansowym i zarządzaniu kryzysowym w systemie finansowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1934, z późn. zm.),

- ustawie z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego i o Rzeczniku Finansowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2270, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 999, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1182, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089, z późn. zm.),
- ustawie z dnia 15 grudnia 2017 r. o dystrybucji ubezpieczeń (Dz. U. z 2017 r. poz. 2486, z późn. zm.).

Struktura i zasady finansowania Komisji Nadzoru Finansowego

Procedowane przepisy dokonują gruntownych zmian w organizacji i funkcjonowaniu Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (dalej: „Urząd Komisji”), który po wejściu w życie projektowanej ustawy stanie się państwową osobą prawną. Należy podkreślić, że wszyscy pracownicy Urzędu Komisji na mocy ustawy staną się pracownikami „nowego” Urzędu Komisji, co pozwoli na zachowanie ciągłości działań nadzorczych organu. Jednakże od strony formalnej należy dokonać likwidacji Urzędu Komisji i utworzyć Urząd Komisji w nowej formie prawnej – państwowej osoby prawnej. Jednocześnie należy nadmienić, iż zakres zadań Komisji Nadzoru Finansowego pozostanie bez zmian.

Urząd Komisji jako państwowa osoba prawna uzyska niezależność w dysponowaniu posiadanymi funduszami, co pozwoli na swobodną alokację środków zgodnie z bieżącymi potrzebami. Dotychczas zgodnie z ustawą o finansach publicznych wszystkie przeniesienia polegające na zmniejszeniu lub zwiększeniu wydatków majątkowych jednorazowo o kwotę powyżej 100 tys. zł wymagają zgody Ministra Finansów. Po wprowadzeniu projektowanych zmian jedynym ograniczeniem będzie górny limit wydatków, który określać będą ustawy i rozporządzenia. Dodatkową zmianą będzie włączenie do przychodów Urzędu Komisji opłat za nadzór i przeprowadzone egzaminy.

W 2018 r. polski system finansowy został objęty Programem Oceny Sektora Finansowego (Financial Sector Assessment Programme – *FSAP*) przeprowadzonej przez Międzynarodowy Fundusz Walutowy i Bank Światowy. Jedną z rekomendacji skierowaną do polskiego sektora finansowego w wyniku przeprowadzonej oceny było

wyłączenie budżetu Urzędu Komisji z budżetu państwa w celu zwiększenia niezależności organu. Takie działania argumentowano potrzebą wyeliminowania ryzyka niedofinansowania organu nadzoru, co mogłoby przełożyć się na niedobory kadrowe czy możliwość posiadania w szeregach wysoko wykwalifikowanej kadry, a w konsekwencji na ewentualne trudności w wykonywaniu czynności nadzorczych. Podobne zalecenia zaadresowano w odniesieniu do polskiego nadzoru finansowego podczas misji FSAP przeprowadzonej w 2013 r.¹⁾ Ponadto model organu nadzoru niezależnego od budżetu państwa jest modelem dominującym w większości państw członkowskich, co stanowi dodatkowy argument przemawiający za przedmiotową zmianą.

Projektowane przepisy, wprowadzając zmiany w strukturze i dochodach Urzędu Komisji, generują konieczność dokonania odpowiednich zmian w przepisach sektorowych. W związku z czym proponuje się wprowadzenie 12-miesięcznego okresu przejściowego niezbędnego do wydania nowych rozporządzeń, w czasie którego dla zachowania ciągłości pozostaną w mocy dotychczasowe regulacje.

Skład Komisji Nadzoru Finansowego

Ustawa rozszerza skład Komisji Nadzoru Finansowego o czterech dodatkowych członków, wśród których znajdują się przedstawiciele Prezesa Rady Ministrów, Bankowego Funduszu Gwarancyjnego, Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz ministra – członka Rady Ministrów właściwego do spraw koordynowania działalności służb specjalnych. Rozszerzenie składu Komisji Nadzoru Finansowego ma na celu zagwarantowanie lepszej współpracy organów państwa w zakresie rynku finansowego. Ścisła współpraca dotychczasowych członków Komisji oraz przedstawicieli wspomnianych organów pozwoli bowiem na skuteczniejszą identyfikację zagrożeń, które potencjalnie mogą narazić uczestników rynku finansowego na szkody.

Członkostwo przedstawiciela Prezesa Rady Ministrów w Komisji jest kluczowe w kontekście planowania i wdrażania polityki państwa w odniesieniu do rynku finansowego, a jednocześnie zapewnia właściwą koordynację działań poszczególnych ministerstw w tym zakresie. Jego udział w posiedzeniach Komisji zapewni Prezesowi Rady Ministrów dostęp do aktualnych informacji dotyczących funkcjonowania rynku

¹⁾ Republic of Poland: Financial System Stability Assessment <https://www.imf.org/en/Publications/CR/Issues/2016/12/31/Republic-of-Poland-Financial-System-Stability-Assessment-40809>

finansowego, w tym ewentualnych potrzeb, problemów i zagrożeń. Jest to szczególnie istotne w kontekście zagwarantowania skoordynowanej reakcji odpowiednich organów państwowych w sytuacjach tego wymagających.

Udział przedstawiciela Bankowego Funduszu Gwarancyjnego, jako państwowej osoby prawnej odpowiedzialnej za działania restrukturyzacyjne wobec podmiotów rynku finansowego, jest podyktowany koniecznością bieżącej analizy sytuacji finansowej poszczególnych instytucji oraz całego sektora, mając na względzie, iż działania nadzorcze oraz restrukturyzacyjne są ze sobą ściśle powiązane. Tym samym zacieśnienie współpracy pomiędzy Bankowym Funduszem Gwarancyjnym oraz Komisją Nadzoru Finansowego poprzez udział przedstawiciela BFG z głosem doradczym usprawni funkcjonowanie nadzoru oraz zapewni większą skuteczność ewentualnych działań restrukturyzacyjnych.

Udział przedstawiciela Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z głosem doradczym w posiedzeniach Komisji jest natomiast uzasadniony potrzebą lepszej koordynacji działań nadzorczych podejmowanych w związku z funkcjonowaniem rynku finansowego oraz działań dotyczących ochrony konkurencji i konsumentów, które leżą w gestii UOKiK. W szczególności pozwoli to na zsynchronizowanie i zapewnienie jednolitego podejścia do ochrony inwestorów, którzy zainwestowali swoje środki na rynku finansowym, tym samym zapewniając większą skuteczność działania wspomnianych instytucji państwowych w odniesieniu do podmiotów dopuszczających się nieuczciwych praktyk wobec swoich klientów.

Z kolei członkostwo przedstawiciela ministra – członka Rady Ministrów właściwego do spraw koordynowania działalności służb specjalnych w Komisji jest podyktowane koniecznością zagwarantowania bezpieczeństwa Rzeczypospolitej Polskiej i jej obywateli. Uczestnictwo jego przedstawiciela w posiedzeniach Komisji z głosem doradczym ma na celu zapewnienie szybkiej identyfikacji potencjalnych zagrożeń związanych z funkcjonowaniem rynku finansowego. Umożliwi to właściwą alokację środków pozostających w dyspozycji poszczególnych służb specjalnych, zwiększając tym samym efektywność ich działania, co w przyszłości może przyczynić się do zapobiegania zdarzeniom mogącym przynieść negatywne konsekwencje dla inwestorów funkcjonujących na rynku finansowym. Ponadto udział z głosem doradczym przedstawiciela ministra – członka Rady Ministrów właściwego do spraw koordynowania

działalności służb specjalnych w posiedzeniach Komisji pozytywnie przyczyni się do skuteczności podejmowanych działań nadzorczych poprzez możliwy efekt synergii wynikający z wymiany informacji nadzorczych oraz informacji pozyskanych w toku działalności operacyjnej służb specjalnych.

Udostępnianie informacji

Przepisy ustawy umożliwiają ponadto wymianę informacji uzyskanych w związku z pracami Komisji przez instytucje posiadające w niej swoich przedstawicieli. KNF oraz Narodowy Bank Polski będą mogły wymieniać na zasadzie wzajemności informacje uzyskiwane w toku wykonywania zadań, w tym informacje chronione na podstawie odrębnych ustaw, w zakresie niezbędnym do wykonywania ich ustawowych obowiązków. Projektowane rozwiązanie będzie miało zastosowanie również do wymiany informacji pomiędzy KNF a m.in. Bankowym Funduszem Gwarancyjnym oraz ministrem właściwym do spraw instytucji finansowych, a także do przekazywania informacji Europejskiemu Bankowi Centralnemu.

Dodany zostanie także przepis umożliwiający efektywną, wzajemną wymianę informacji, w tym chronionych ustawowo, pomiędzy KNF a Agencją Bezpieczeństwa Wewnętrznego (ABW), Centralnym Biurem Antykorupcyjnym, Krajową Administracją Skarbową, Policją oraz Prezesem Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Ponadto członkowie Komisji będą mogli udostępniać informacje uzyskane w związku z uczestnictwem w pracach Komisji swoim pracownikom w zakresie niezbędnym dla przygotowania opinii lub stanowisk pozostających w bezpośrednim związku z pracami Komisji, co pozwoli na efektywną współpracę w ramach Komisji. Ponadto projekt przewiduje możliwość przekazywania Prezesowi Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej niezbędnych informacji i dokumentów przez Przewodniczącego Komisji w celu realizacji zastępstwa procesowego.

Dodatkowo Przewodniczący Komisji i jego zastępcy będą zobowiązani udostępniać na żądanie Prezesa Rady Ministrów stosowne informacje związane z pracami Komisji. Z kolei w przypadku identyfikacji ryzyka systemowego w rozumieniu art. 17 ustawy o nadzorze makroostrożnościowym nad systemem finansowym i zarządzaniu kryzysowym w systemie finansowym, bądź innych zdarzeń stwarzających ryzyko dla rynku finansowego i jego uczestników Przewodniczący Komisji informuje Prezesa Rady Ministrów z własnej inicjatywy o czynnikach stwarzających takie ryzyko oraz podjętych

w związku z tym działaniami. Umożliwi to szybką i skoordynowaną reakcję właściwych organów w celu zapobiegnięcia lub eliminacji takich ryzyk.

Dematerializacja papierów wartościowych

Innym celem projektowanych zmian jest wprowadzenie obligatoryjnej dematerializacji obligacji korporacyjnych, certyfikatów inwestycyjnych emitowanych przez fundusze inwestycyjne zamknięte oraz listów zastawnych, niezależnie od tego czy były przedmiotem oferty publicznej oraz czy są przeznaczone do obrotu w jakimkolwiek systemie obrotu. Wyżej wymienione instrumenty finansowe będą podlegały obowiązkowej rejestracji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (dalej: KDPW), na zasadach obowiązujących obecnie dla publicznych papierów wartościowych i obligacji skarbowych. Spowoduje to zwiększenie transparentności emisji dłużnych papierów wartościowych.

Za przyjęciem projektowanej zmiany przemawia także większe bezpieczeństwo i elastyczność dla inwestorów. System rejestracji prowadzony przez KDPW jest systemem najbezpieczniejszym (ewidencja jest nadzorowana przez KNF oraz przez KDPW), a rejestracja w tym systemie wszystkich niepublicznych papierów dłużnych doprowadzi do tego, że rejestrować je będą jedynie podmioty najlepiej przygotowane do tego zadania, czyli domy maklerskie i banki posiadające zezwolenie na prowadzenie rachunków papierów wartościowych i będące uczestnikami KDPW, a nie – jak dotychczas – także podmioty, które nie są uprawnione do prowadzenia rachunków papierów wartościowych. Ponadto inwestor będzie miał możliwość przenoszenia aktywów do innych podmiotów.

Ponadto utworzenie jednego, centralnego repozytorium informacji na temat wielkości długu wyemitowanego przez poszczególnych emitentów oraz terminowości jego spłacania ułatwi dotarcie do takich informacji Komisji Nadzoru Finansowego (dalej: KNF) i innym uprawnionym organom państwowym, a także umożliwi ich uzyskanie przez zainteresowanych inwestorów.

Projekt ustawy wprowadza zmiany w ustawie o obrocie instrumentami finansowymi. W pkt 1 lit. a do art. 5 dodaje się ust. 1a, który przewiduje możliwość rejestrowania papierów wartościowych w innym systemie rejestracji niż depozyt papierów wartościowych prowadzony przez KDPW.

Lit. b zawęży możliwość utrzymywania niektórych papierów wartościowych w formie materialnej jedynie do przypadków, gdy dopuszczają to przepisy odrębne określające zasady emisji tych papierów wartościowych.

Rozszerza się również katalog papierów wartościowych, które mogą być rejestrowane w depozycie, również na papiery wartościowe, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają zarejestrowaniu w depozycie papierów wartościowych.

Projekt zakłada także wprowadzenie koncepcji agenta emisji (art. 7a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi), co powinno ułatwić emitentom przeprowadzenie procesu rejestracji dłużnych papierów wartościowych w depozycie i przyczynić się do skrócenia czasu trwania tego procesu. Dla papierów, które w momencie ubiegania się przez emitenta o zawarcie umowy o rejestrację nie były i nie są przeznaczone do oferty publicznej i emitent nie ma intencji wprowadzenia ich do obrotu na rynku regulowanym lub ASO – emitent będzie musiał najpierw zawrzeć z domem maklerskim lub bankiem uprawnionym do prowadzenia rachunków papierów wartościowych (uczestnikiem KDPW) umowę o wykonywanie funkcji agenta emisji, na podstawie której uczestnik KDPW tworzyłby ewidencję osób uprawnionych do otrzymania tych papierów, a zapisy w tej ewidencji uzyskałyby skutek zapisu na rachunku papierów wartościowych dopiero z chwilą zarejestrowania tych papierów w depozycie papierów wartościowych. Zadaniem i odpowiedzialnością agenta emisji, poza utworzeniem ww. ewidencji, byłoby sprawdzenie niewadliwości tych papierów i ich zdolności do zarejestrowania w KDPW oraz pośredniczenie przy zawarciu przez emitenta umowy o rejestrację papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych. Zawarcie umowy o rejestrację mogłoby nastąpić tylko w razie pozytywnej oceny przez agenta emisji niewadliwości i zdolności rejestracyjnej papierów wartościowych mających być przedmiotem tej umowy.

Natomiast dla papierów wartościowych, które w momencie ubiegania się przez emitenta o zawarcie umowy o rejestrację były lub mają być przedmiotem oferty publicznej lub mają być przedmiotem obrotu na rynku regulowanym lub ASO, istniałyby dwie ścieżki dochodzenia do rejestracji w KDPW – opisana wyżej oraz dotychczasowa, a więc zakładająca zawieranie umowy o rejestrację bez konieczności pośrednictwa agenta emisji.

W związku z wprowadzeniem oblige korzystania z pośrednictwa agenta emisji przy dokonywaniu rejestracji niepublicznych dłużnych papierów wartościowych w depozycie

papierów wartościowych nie powstanie konieczność otwierania rachunków papierów wartościowych przez inwestorów nabywających niepubliczne obligacje, listy zastawne lub certyfikaty inwestycyjne. Zapisy w ewidencji tych papierów wartościowych prowadzonej przez agenta emisji uzyskiwałyby, z chwilą ich zarejestrowania w depozycie, skutki zapisów na rachunkach papierów wartościowych,

Na podstawie art. 48 ust. 5e ustawy o obrocie instrumentami finansowymi KDPW udostępniaby każdemu zainteresowanemu informacje o obligacjach, listach zastawnych i certyfikatach inwestycyjnych wyemitowanych przez poszczególnych emitentów, a także o tym, czy emitenci tych papierów terminowo wykonują wynikające z nich zobowiązania.

Ustawa wprowadza przepisy przewidujące odpowiedzialność karną osoby, która w celu dokonania rejestracji papierów wartościowych w KDPW przekazuje nieprawdziwe lub zataja prawdziwe informacje dotyczące tych papierów lub ich emitenta, mające znaczenie dla oceny możliwości ich zarejestrowania w depozycie.

Wprowadza się ponadto jedną zmianę w ustawie o listach zastawnych i bankach hipotecznych, która ma na celu wprowadzenie obowiązkowej dematerializacji listów zastawnych.

Projekt ustawy wprowadza zmiany w ustawie o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi. Wprowadza się obowiązek dematerializacji certyfikatów inwestycyjnych emitowanych przez fundusze inwestycyjne zamknięte. Pozostałe zmiany mają na celu wyeliminowanie z ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi odniesień do certyfikatów inwestycyjnych w formie dokumentów oraz do ewidencji uczestników funduszu.

Podobny charakter mają zmiany wprowadzane w ustawie o obligacjach. Ustawa wprowadza zmiany do art. 8 ustawy o obligacjach, które przewidują obowiązek dematerializacji obligacji, natomiast pozostałe zmiany usuwają odniesienia do obligacji w formie dokumentów oraz do ewidencji obligacji.

Zgodnie z projektowanym rozwiązaniem obligacje, certyfikaty inwestycyjne oraz listy zastawne wyemitowane przed dniem wejścia w życie ww. zmian i funkcjonujące poza depozytem papierów wartościowych podlegałyby jedynie fakultatywnej dematerializacji w depozycie. Za przyjęciem takiego rozwiązania przemawia przede wszystkim brak pewności co do tego, czy obsługa zapewniana przez KDPW pozwoli na prawidłową

realizację przez emitenta zobowiązań wynikających z takich papierów. Ponadto ewidencje takich papierów niemających formy dokumentu są obecnie prowadzone także przez podmioty niebędące uczestnikami KDPW i nieuprawnione do prowadzenia rachunków papierów wartościowych. Zarejestrowanie w depozycie papierów wartościowych wyemitowanych w formie materialnej może też nie być możliwe, ponieważ emitent może nie być w stanie ustalić osób uprawnionych z tych papierów i doprowadzić do złożenia tych papierów w formie fizycznej do depozytu w firmie inwestycyjnej, co byłoby warunkiem ich dematerializacji.

W razie pozostawienia papierów dłużnych wyemitowanych przed wprowadzeniem ww. zmian poza depozytem prowadzonym przez KDPW emitent tych papierów byłby zobowiązany przekazać KDPW informacje o wartości i liczbie takich papierów, terminach wykonywania wynikających z nich zobowiązań oraz o wykonywaniu lub niewykonaniu przez niego tych zobowiązań, a także byłby zobowiązany co pół roku aktualizować te informacje.

Wprowadza się także sankcje grzywny w wysokości do 2 000 000 zł za niewykonywanie lub niewłaściwe wykonywanie zadań określonych w przepisie przejściowym.

Fundusz Edukacji Finansowej

Projekt ustawy zakłada również zmiany w ustawie o obrocie instrumentami finansowymi mające na celu stworzenie Funduszu Edukacji Finansowej (dalej „Fundusz”). Głównymi zadaniami Funduszu będzie zwiększenie świadomości finansowej Polaków, w szczególności poprzez opracowywanie strategii edukacji finansowej, organizowanie oraz wspieranie projektów edukacyjnych, organizowanie kampanii informacyjnych, czy współpracę z Ministerstwem Edukacji Narodowej w zakresie podejścia do edukacji finansowej. W długim okresie czasu działalność Funduszu ma się przyczynić do zaktywizowania obywateli, przy jednoczesnym zwiększeniu bezpieczeństwa w kontekście podejmowania decyzji finansowych, w tym inwestycyjnych.

Przy Funduszu ma działać Rada Edukacji Finansowej, w skład której będą wchodzić m.in. przedstawiciele ministra właściwego do spraw instytucji finansowych, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania, Przewodniczącego KNF, Prezesa NBP, Prezesa UOKiK oraz Rzecznika Finansowego. Rada będzie odpowiedzialna za wyznaczanie kierunków działania Funduszu oraz nadzór nad jego działalnością.

Projektowana ustawa przewiduje, iż Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (KDPW) utworzy i będzie prowadził Fundusz Edukacji Finansowej. Źródłem zasilenia Funduszu będą środki finansowe pochodzące m.in. z:

- 1) kar administracyjnych nałożonych przez Komisję Nadzoru Finansowego (KNF), Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (Prezesa UOKiK), Rzecznika Finansowego oraz Komisję Nadzoru Audytowego (KNA),
- 2) nawiązek i świadczeń pieniężnych orzeczonych przez sąd,
- 3) środków finansowych, które były przedmiotem przypadku orzeczonego przez sąd.

Koszty prowadzenia Funduszu będzie ponosić KDPW, który będzie mógł na poczet pokrycia tych kosztów zatrzymać 3% przychodów Funduszu. Rada Nadzorcza KDPW, na wniosek Zarządu KDPW, uchwali regulamin działania Funduszu, który będzie określał w szczególności sposób gospodarowania środkami Funduszu.

Wpływy z tytułu kar pieniężnych, o których mowa w ustawie o nadzorze uzupełniającym nad instytucjami kredytowymi, zakładami ubezpieczeń, zakładami reasekuracji i firmami inwestycyjnymi wchodzącymi w skład konglomeratu finansowego (ustawa o nadzorze uzupełniającym) nakładanych przez Komisję stanowiły dotychczas dochody budżetu państwa. Zgodnie z proponowanym brzmieniem art. 19e ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym, kary te będą stanowić środki Funduszu Edukacji Finansowej, stąd konieczność uchylecia art. 63 ustawy o nadzorze uzupełniającym.

Zwiększenie z jednego roku do pięciu lat okresu, na jaki Komisja udostępnia na swojej stronie internetowej informacje dotyczące treści rozstrzygnięcia ostatecznej decyzji oraz rodzaju i charakterze naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 3c ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym ma na celu zwiększenie bezpieczeństwa inwestorów indywidualnych oraz prawidłowości przeprowadzenia emisji.

Przepisy przejściowe

Z uwagi na zmianę formy organizacyjno-prawnej Komisji ustawa z dniem 31 grudnia 2018 r. znosi Komisję Nadzoru Finansowego oraz likwiduje Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, tworząc na ich miejsce Urząd Komisji Nadzoru Finansowego oraz Komisję Nadzoru Finansowego będącą organem Urzędu. Przepisy ustawy zapewniają ciągłość organizacyjną Komisji, stanowiąc że dotychczasowi członkowie stają się członkami nowo utworzonej Komisji Nadzoru Finansowego, natomiast pracownicy

dotychczasowego Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego stają się pracownikami nowo powstałego Urzędu, a ich legitymacje służbowe zachowują ważność.

Zapewniona została również ciągłość prawna poprzez wskazanie, że stroną umów i porozumień zawartych przez Skarb Państwa reprezentowany przez Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego staje się Urząd Komisji Nadzoru Finansowego reprezentowany przez Przewodniczącego Komisji. Natomiast wierzytelności i zobowiązania Skarbu Państwa reprezentowanego przez Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego stają się wierzytelnościami i zobowiązaniami Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego reprezentowanego przez Przewodniczącego Komisji.

Zezwolenia, inne decyzje oraz zalecenia wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego zachowują swoją ważność, a postępowania wszczęte i niezakończone do dnia 31 grudnia 2018 r. przed Komisją Nadzoru Finansowego będą kontynuowane przed Komisją.

Informacje ogólne

Przewiduje się, że projektowane zmiany wejdą w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia, z wyjątkiem przepisów dotyczących finansowania i organizacji Komisji, a także dematerializacji papierów wartościowych, które wchodzą w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Projektowana ustawa nie wymaga przedstawiania jej organom i instytucjom Unii Europejskiej w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia. W szczególności regulacja nie mieści się w zakresie przedmiotowym zagadnień podlegających konsultacjom z Europejskim Bankiem Centralnym, zgodnie z art. 2 ust. 1 decyzji Rady z dnia 29 czerwca 1998 r. (98/415/WE) w sprawie konsultacji Europejskiego Banku Centralnego udzielanych władzom krajowym w sprawie projektów przepisów prawnych (Dz. Urz. UE L 189 z 03.07.1998, s. 42).

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. poz. 2039 oraz z 2004 r. poz. 597), dlatego też projekt ustawy nie podlega procedurze notyfikacji.

Projekt ustawy jest zgodny z prawem Unii Europejskiej.

<p>Nazwa projektu Projekt ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym</p> <p>Ministerstwo wiodące i ministerstwa współpracujące Ministerstwo Finansów</p> <p>Osoba odpowiedzialna za projekt w randze Ministra, Sekretarza Stanu lub Podsekretarza Stanu Pan Piotr Nowak, Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów</p> <p>Kontakt do opiekuna merytorycznego projektu Jarosław Niezgoda, jaroslaw.niezgoda@mf.gov.pl, tel. 22 694 58 49; Krzysztof Kopera, krzysztof.kopera@mf.gov.pl, tel. 22 694 53 90</p>	<p>Data sporządzenia 31 sierpnia 2018 r.</p> <p>Źródło: inne</p> <p>Nr w wykazie prac: UD 427</p>
---	--

OCENA SKUTKÓW REGULACJI

1. Jaki problem jest rozwiązywany?

Celem projektowanej regulacji jest zmiana sposobu finansowania Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) oraz Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF) polegająca na zapewnieniu finansowania bezpośrednio z opłat wnoszonych przez nadzorowane podmioty rynku finansowego.

Projekt ma również na celu zapewnienie lepszej koordynacji polityki państwa wobec rynku finansowego oraz wcześniejszą identyfikację związanych z jego funkcjonowaniem zagrożeń, a tym samym zagwarantowanie bezpieczeństwa inwestorów, co ma zostać osiągnięte poprzez rozszerzenie składu KNF. Członkami Komisji zostaną przedstawiciel Prezesa Rady Ministrów, przedstawiciel Bankowego Funduszu Gwarancyjnego, przedstawiciel Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz przedstawiciel ministra – członka Rady Ministrów właściwego do spraw koordynowania działalności służb specjalnych (trzech ostatnich wyłącznie z głosem doradczym). Przepisy projektowanej ustawy ustanawiają także ramy prawne na potrzeby przekazywania informacji między KNF, jej członkami oraz innymi organami, tj. ABW, CBA, KAS, Policją i UOKiK.

Przepisy ustawy umożliwiają ponadto wymianę informacji uzyskanych w związku z pracami Komisji przez instytucje posiadające w niej swoich przedstawicieli. KNF oraz Narodowy Bank Polski będą mogły wymieniać na zasadzie wzajemności informacje uzyskiwane w toku wykonywania zadań, w tym informacje chronione na podstawie odrębnych ustaw, w zakresie niezbędnym do wykonywania ich ustawowych obowiązków. Projektowane rozwiązanie będzie miało zastosowanie również do wymiany informacji pomiędzy KNF a m. in. Bankowym Funduszem Gwarancyjnym oraz ministrem właściwym do spraw instytucji finansowych, a także do przekazywania informacji Europejskiemu Bankowi Centralnemu. Ponadto projekt przewiduje możliwość przekazywania Prezesowi Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej niezbędnych informacji i dokumentów przez Przewodniczącą Komisji, w celu realizacji zastępstwa procesowego.

Dodany zostanie także przepis umożliwiający efektywną, wzajemną wymianę informacji, w tym chronionych ustawowo, pomiędzy KNF a Agencją Bezpieczeństwa Wewnętrznego (ABW), Centralnym Biurem Antykorupcyjnym, Krajową Administracją Skarbową, Policją oraz Prezesem Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Ponadto członkowie Komisji będą mogli udostępniać informacje uzyskane w związku z uczestnictwem w pracach Komisji swoim pracownikom w zakresie niezbędnym dla przygotowania opinii lub stanowisk pozostających w bezpośrednim związku z pracami Komisji, co pozwoli na efektywną współpracę w ramach Komisji.

Kolejnym celem jest stworzenie Funduszu Edukacji Finansowej, który ma na celu zwiększenie świadomości finansowej Polaków, w tym wiedzy o oferowanych produktach inwestycyjnych.

Innym celem przedmiotowej ustawy jest określenie ram prawnych dla obrotu instrumentami dłużnymi w sposób zdematerializowany, co ma zapewnić lepszą ochronę inwestorów oraz skuteczniejszy nadzór nad podmiotami wprowadzającymi do obrotu instrumenty dłużne. Za przyjęciem projektowanej zmiany przemawia także większe bezpieczeństwo i elastyczność dla inwestorów. System rejestracji prowadzony przez KDPW jest systemem najbezpieczniejszym (ewidencja jest nadzorowana przez KNF oraz przez KDPW), a rejestracja w tym systemie wszystkich niepublicznych papierów dłużnych doprowadzi do tego, że rejestrować je będą jedynie podmioty najlepiej przygotowane do tego zadania, czyli domy maklerskie i banki posiadające zezwolenie na prowadzenie rachunków papierów wartościowych i będące uczestnikami KDPW, a nie – jak dotychczas – także podmioty, które nie są uprawnione do prowadzenia rachunków papierów wartościowych. Ponadto inwestor będzie miał możliwość przenoszenia aktywów do innych podmiotów.

2. Rekomendowane rozwiązanie, w tym planowane narzędzia interwencji, i oczekiwany efekt

Obecnie zarówno KNF jak i UKNF są finansowane za pośrednictwem budżetu państwa w całości ze składek i opłat wnoszonych przez podmioty nadzorowane, co oznacza, że wysokość wydatków jest neutralna dla deficytu budżetowego. Po przekształceniu Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w państwową osobę prawną składki i opłaty wnoszone będą bezpośrednio do UKNF, gdzie KNF będzie organem zarządzającym.

Rozszerzenie składu KNF zapewni lepszą współpracę pomiędzy instytucjami państwowymi. Członkostwo przedstawiciela Prezesa Rady Ministrów w Komisji jest kluczowe w kontekście planowania i wdrażania polityki państwa w odniesieniu do rynku finansowego, a jednocześnie zapewnia właściwą koordynację działań poszczególnych ministerstw w tym zakresie. Udział przedstawiciela Bankowego Funduszu Gwarancyjnego jest podyktowany koniecznością bieżącej analizy sytuacji sektora finansowego, mając na względzie, iż działania nadzorcze oraz restrukturyzacyjne są ze sobą ściśle powiązane. Udział przedstawiciela BFG z głosem doradczym usprawni funkcjonowanie nadzoru oraz zapewni większą skuteczność ewentualnych działań restrukturyzacyjnych i nadzorczych. Członkostwo przedstawiciela Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z głosem doradczym w posiedzeniach Komisji jest natomiast uzasadnione potrzebą lepszej koordynacji działań mających na celu ochronę konsumentów w ramach funkcjonowania rynku finansowego. Z kolei członkostwo przedstawiciela ministra – członka Rady Ministrów właściwego do spraw koordynowania działalności służb specjalnych w Komisji jest podyktowane koniecznością zagwarantowania bezpieczeństwa Rzeczypospolitej Polskiej i jej obywateli. Uczestnictwo jego przedstawiciela w posiedzeniach Komisji z głosem doradczym ma na celu zapewnienie szybkiej identyfikacji potencjalnych zagrożeń związanych z funkcjonowaniem rynku finansowego.

Projekt ustawy zakłada także utworzenie Funduszu Edukacji Finansowej przy KDPW. Celem działalności Funduszu będzie zwiększenie świadomości finansowej Polaków.

Głównym zadaniem Funduszu będzie propagowanie wiedzy o rynkach finansowych i oferowanych na nich instrumentach, a jednocześnie uczestniczenie w pracach nad podstawami programowymi w zakresie edukacji finansowej. Za nadzór i wyznaczanie kierunków działania Funduszu odpowiedzialna będzie działająca przy nim Rada Edukacji Finansowej, składająca się z przedstawicieli instytucji państwowych mających wpływ na rozwój i bezpieczeństwo rynku finansowego oraz edukację.

Źródłem zasilenia Funduszu będą środki finansowe pochodzące m.in. z: kar administracyjnych nałożonych przez Komisję Nadzoru Finansowego (KNF), niektórych kar administracyjnych nałożonych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (Prezesa UOKiK), Komisję Nadzoru Audytowego (KNA) oraz Rzecznika Finansowego, nawiązek i świadczeń pieniężnych orzeczonych przez sąd na rzecz Krajowego Depozytu, środków finansowych, które były przedmiotem przypadku orzeczonego przez sąd.

Na 2019 r. planowana kwota kar nakładanych przez Komisję Nadzoru Finansowego wynosi 9 mln PLN. Brak jest danych szczegółowych dotyczących planowanych kwot z pozostałych tytułów.

Kolejnym celem projektowanych zmian jest wprowadzenie obligatoryjnej dematerializacji obligacji korporacyjnych, certyfikatów inwestycyjnych emitowanych przez fundusze inwestycyjne zamknięte oraz listów zastawnych, niezależnie od tego, czy były przedmiotem oferty publicznej oraz czy są przeznaczone do obrotu w jakimkolwiek systemie obrotu. Wyżej wymienione instrumenty finansowe będą podlegały obowiązkowej rejestracji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych (dalej: KDPW), na zasadach obowiązujących obecnie dla publicznych papierów wartościowych i obligacji skarbowych. Spowoduje to zwiększenie transparentności emisji dłużnych papierów wartościowych. Za przyjęciem projektowanej zmiany przemawia także większe bezpieczeństwo i elastyczność dla inwestorów. System rejestracji prowadzony przez KDPW jest systemem najbezpieczniejszym (ewidencja jest nadzorowana przez KNF oraz przez KDPW), a rejestracja w tym systemie wszystkich niepublicznych papierów dłużnych doprowadzi do tego, że rejestrować je będą jedynie podmioty najlepiej przygotowane do tego zadania.

Ponadto utworzenie jednego, centralnego repozytorium informacji na temat wielkości długu wyemitowanego przez poszczególnych emitentów oraz terminowości jego spłacania ułatwi dotarcie do takich informacji Komisji Nadzoru Finansowego (dalej: KNF) i innym uprawnionym organom państwowym, a także umożliwi ich uzyskanie przez zainteresowanych inwestorów.

3. Jak problem został rozwiązany w innych krajach, w szczególności krajach członkowskich OECD/UE?

Nadzór finansowy w krajach UE jest finansowo niezależny od budżetu państwa.

4. Podmioty, na które oddziałuje projekt

Grupa	Wielkość	Źródło danych	Oddziaływanie
Komisja Nadzoru Finansowego	1	Ustawa o nadzorze nad rynkiem finansowym	Konieczność dostosowania się do zmian organizacyjnych, w tym zmiana składu KNF i zmiana sposobu finansowania

Urząd Komisji Nadzoru Finansowego	1	Ustawa o nadzorze nad rynkiem finansowym	Konieczność dostosowania się do zmian organizacyjnych, w tym zmiana sposobu finansowania i wprowadzenie KNF jako organu zarządzającego
Spółki prowadzące depozyt papierów wartościowych	1 – Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych	Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi	Konieczność dostosowania się do zmian organizacyjnych
Podmioty prywatne sprzedające dłużne instrumenty finansowe	Brak danych*		Konieczność dostosowania się do zmian organizacyjnych
Inwestorzy	Brak danych*		Konieczność dostosowania się do zmian organizacyjnych

5. Informacje na temat zakresu, czasu trwania i podsumowanie wyników konsultacji

Z uwagi na pilność projektu odstąpiono od przeprowadzenia konsultacji publicznych w trybie § 61 ust. 5 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów.

6. Wpływ na sektor finansów publicznych

(ceny stałe z 2018 r.) 2018 r. – rok 0	Skutki w okresie 10 lat od wejścia w życie zmian [mln zł]												
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Łącznie (0–10)	
Dochody ogółem**	0,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-90,00
budżet państwa**	0,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-90,00
JST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
pozostałe jednostki (oddzielnie)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
budżet państwa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
JST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
pozostałe jednostki (oddzielnie)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo ogółem	0,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-90,00
budżet państwa	0,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-90,00
JST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
pozostałe jednostki (oddzielnie)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Źródła finansowania	
Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	Dotychczas KNF była finansowana z budżetu państwa, jednak wysokość wydatków budżetowych na ten cel była równa dochodom ze składek pobieranych przez KNF, które stanowiły dochody państwa. Tym samym projektowane zmiany pozostają neutralne dla budżetu państwa.

7. Wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców oraz na rodzinę, obywateli i gospodarstwa domowe

		Skutki						
Czas w latach od wejścia w życie zmian		0	1	2	3	5	10	Łącznie(0–10)
W ujęciu pieniężnym (w mln zł,	duże przedsiębiorstwa							
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw							

ceny stałe z 2018 r.)	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe							
	UKNF	0	268	268	268	268	268	2 680
	Fundusz Edukacji Finansowej**	0	9	9	9	9	9	90
W ujęciu niepieniężnym	duże przedsiębiorstwa							
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw							
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe							
	Podmioty prywatne sprzedające dłużne instrumenty finansowe	Zwiększenie transparentności emisji dłużnych papierów wartościowych poprzez obowiązkową rejestrację w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych wpłynie na bezpieczeństwo i elastyczność, co powinno przełożyć się na zwiększenie zainteresowania dłużnymi instrumentami finansowymi.						
Niemierzalne	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe	Projektowane rozwiązania zmierzają do podniesienia poziomu bezpieczeństwa uczestników rynku finansowego. Rozwiązania te mają na celu zapobieganie nadużyciom na rynku finansowym dokonywanym w związku ze sprzedażą finansowych instrumentów dłużnych przez podmioty prywatne inwestorom, będącym osobami fizycznymi. Ponadto celem projektu jest zwiększenie świadomości obywateli w zakresie rynku finansowego oraz inwestowania na nim. W długim okresie ma się to przyczynić do zaktywizowania obywateli, przy jednoczesnym zwiększeniu bezpieczeństwa w kontekście podejmowania decyzji finansowych, w tym inwestycyjnych. Wejście w życie ustawy nie będzie miało wpływu na sytuację ekonomiczną i społeczną rodziny, a także osób niepełnosprawnych oraz osób starszych.						
	gospodarka	Projektowane rozwiązania mają na celu zapewnienie skuteczniejszego nadzoru nad rynkiem finansowym w Polsce, między innymi poprzez zapewnienie niezależności finansowania KNF oraz lepszą współpracę organów państwa w odniesieniu do rynku finansowego. W dłuższym okresie czasu zapewni to lepszą konkurencyjność na rynku finansowym.						
Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	<p>Prognozowane dochody nowo utworzonego UKNF na rok 2019 wynoszą 268 000 tys. PLN, a wydatki nie mogą przekroczyć prognozowanej kwoty dochodów.</p> <p>Podana kwota dochodów Funduszu Edukacji Finansowej (9 mln zł rocznie) dotyczy środków finansowych pochodzących z kar nakładanych przez Komisję Nadzoru Finansowego. Z powodu braku szczegółowych danych nieuwzględnione zostały kwoty kar administracyjnych nakładanych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, Komisję Nadzoru Audytowego oraz Rzecznika Finansowego oraz kar pieniężnych, przepadek, nawiązek i świadczeń pieniężnych, nałożonych przez sąd. Wydatki nie mogą przekroczyć kwoty uzyskanych dochodów.</p>							
8. Zmiana obciążeń regulacyjnych (w tym obowiązków informacyjnych) wynikających z projektu								
<input type="checkbox"/> nie dotyczy								
Wprowadzane są obciążenia poza bezwzględnie wymaganymi przez UE (szczegóły w odwróconej tabeli zgodności).				<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie <input checked="" type="checkbox"/> nie dotyczy				
<input type="checkbox"/> zmniejszenie liczby dokumentów <input type="checkbox"/> zmniejszenie liczby procedur <input type="checkbox"/> skrócenie czasu na załatwienie sprawy <input type="checkbox"/> inne:				<input checked="" type="checkbox"/> zwiększenie liczby dokumentów <input type="checkbox"/> zwiększenie liczby procedur <input type="checkbox"/> wydłużenie czasu na załatwienie sprawy <input type="checkbox"/> inne:				

Wprowadzane obciążenia są przystosowane do ich elektroniczności.		<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie <input type="checkbox"/> nie dotyczy
<p>Komentarz:</p> <p>Projekt przewiduje obowiązek rejestracji dłużnych papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych.</p>		
9. Wpływ na rynek pracy		
Wejście w życie projektowanej ustawy nie wpłynie na rynek pracy.		
10. Wpływ na pozostałe obszary		
<input type="checkbox"/> środowisko naturalne <input type="checkbox"/> sytuacja i rozwój regionalny <input type="checkbox"/> inne:	<input type="checkbox"/> demografia <input type="checkbox"/> mienie państwowe	<input type="checkbox"/> informatyzacja <input type="checkbox"/> zdrowie
Omówienie wpływu	Wejście w życie projektowanej ustawy nie wpłynie na wymienione obszary.	
11. Planowane wykonanie przepisów aktu prawnego		
Wykonanie przepisów aktu prawnego nastąpi w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia, z wyjątkiem przepisów dotyczących przekształcenia KNF i dematerializacji papierów wartościowych, które wejdą w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.		
12. W jaki sposób i kiedy nastąpi ewaluacja efektów projektu oraz jakie mierniki zostaną zastosowane?		
Ewaluacja efektów projektu będzie dokonywana na bieżąco przez Komisję Nadzoru Finansowego.		
13. Załączniki (istotne dokumenty źródłowe, badania, analizy itp.)		
Brak.		

* Po wejściu w życie przedmiotowego projektu prowadzona będzie ewidencja sprzedaży dłużnych instrumentów finansowych.

** Podana kwota dochodów dotyczy kar nakładanych przez Komisję Nadzoru Finansowego. Nieuwzględnione z powodu braku szczegółowych danych zostały kwoty kar administracyjnych nakładanych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, Komisję Nadzoru Audytowego lub Rzecznika Finansowego oraz kar pieniężnych, przepadek, nawiązek i świadczeń pieniężnych, nałożonych w związku z naruszeniem prawa w zakresie przygotowania lub przeprowadzenia emisji lub zbycia obligacji.



Warszawa, 3 września 2018 r.

Minister
Spraw Zagranicznych

DPUE.920.1202.2018/6/SZ

dot.: RM-10-128-18 z 4 września 2018 r.

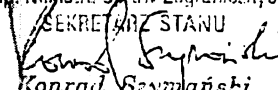
Pan
Jacek Sasin
Sekretarz Rady Ministrów

Opinia
o zgodności z prawem Unii Europejskiej projektu ustawy o zmianie niektórych ustaw w
związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym,
wyrażona przez ministra właściwego do spraw członkostwa Rzeczypospolitej Polskiej w Unii
Europejskiej

Szanowny Panie Ministrze,

w związku z przedłożonym projektem ustawy pozwalam sobie wyrazić poniższą opinię.
Projekt ustawy nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej.

Z poważaniem

z up. Ministra Spraw Zagranicznych
SEKRETARZ STANU

Konrad Gzymański

Do wiadomości:
Pani Teresa Czerwińska
Minister Finansów

ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia

w sprawie opłat na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym

Na podstawie art. 17 ust. 14 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1417) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) wysokość oraz sposób i terminy uiszczania opłat za:
 - a) zezwolenia, pozwolenia i zgody udzielane przez Komisję Nadzoru Finansowego, zwaną dalej „Komisją”, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2017 r. poz. 1768, z późn. zm.²⁾), zwanej dalej „ustawą o obrocie instrumentami finansowymi”, oraz zatwierdzenie przez Komisję zmian w regulaminie, o którym mowa w tej ustawie,
 - b) złożenie do Komisji zawiadomienia oraz przekazanie informacji na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - c) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 685), zwanej dalej „ustawą o ofercie publicznej”,
 - d) uzyskanie przez dany podmiot statusu agencji informacyjnej w związku z wydaniem decyzji, o której mowa w art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej,
 - e) dokonanie wpisu do ewidencji, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, zwanej dalej „opłatą ewidencyjną”,
 - f) dokonanie wpisu do rejestrów, o których mowa w art. 70zb ust. 1 i art. 263 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2018 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 92).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 106, 138, 650, 685, 723, 771 i

funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355), zwanej dalej „ustawą o funduszach inwestycyjnych”,

- g) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - h) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 622, 658 i 771), zwanej dalej „ustawą o giełdach towarowych”;
- 2) wysokość opłaty, o której mowa w art. 94c ustawy o ofercie publicznej oraz sposób i terminy jej uiszczania;
 - 3) sposób i terminy uiszczania opłat, o których mowa w:
 - a) art. 163 ust. 8 i 10 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - b) art. 26 ust. 6 ustawy o giełdach towarowych,
 - c) art. 236 ust. 2b–2d i 2g ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - d) art. 93a i art. 94b ust. 1 ustawy o ofercie publicznej;
 - 4) sposób wyliczania oraz sposób i terminy uiszczania opłat, o których mowa w:
 - a) art. 163 ust. 1–7 oraz ust. 9 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - b) art. 26 ust. 2–5 ustawy o giełdach towarowych,
 - c) art. 236 ust. 2a, 2e i 2f ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - d) art. 94a ust. 1 ustawy o ofercie publicznej;
 - 5) sposób ponoszenia kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym, zwanych dalej „kosztami nadzoru”, z wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym;
 - 6) wielkość udziału w kosztach nadzoru nad rynkiem kapitałowym poszczególnych grup podmiotów prowadzących działalność na rynku kapitałowym;
 - 7) sposób dokumentowania wielkości uzyskanych przychodów przez zagraniczne osoby prawne, o których mowa w art. 50 ust. 1 ustawy o giełdach towarowych, prowadzące działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału, zagraniczne firmy inwestycyjne prowadzące działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału oraz zagraniczne osoby prawne prowadzące taką działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

§ 2. 1. Równowartość w złotych kwot opłat oblicza się przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski odpowiednio na dzień:

- 1) wydania decyzji udzielającej zezwolenia, pozwolenia albo zgody;

- 2) wydania decyzji wydawanej na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi zatwierdzającej zmiany w regulaminie;
- 3) wydania decyzji, o których mowa w § 18 ust. 3;
- 4) dokonania wpisu do rejestru;
- 5) poprzedzający datę przekazania Komisji zawiadomienia, o którym mowa w art. 10 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej, i zawiadomienia, o którym mowa w art. 16 ust. 4 oraz art. 21 ust. 3a i 3b ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, oraz poinformowania Komisji, o którym mowa w art. 117 ust. 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi;
- 6) upływu terminu 12 miesięcy, o którym mowa w art. 94 ust. 3 ustawy o ofercie publicznej;
- 7) na który oblicza się wartość stanowiącą podstawę do naliczenia należnej opłaty.

2. Wartość należnej opłaty w przypadkach, o których mowa w § 19 ust. 1, § 20 i § 23, oblicza się przy zastosowaniu kursu z dnia poprzedzającego dzień dokonania opłaty.

3. W przypadku gdy w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 94a ustawy o ofercie publicznej, kapitał własny wyrażony jest w innej walucie niż waluta polska, jego wysokość oblicza się przy zastosowaniu średniego kursu tej waluty ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy przedmiotowego sprawozdania finansowego.

§ 3. Opłaty, o których mowa w przepisach rozporządzenia, uiszczą się na rachunek bankowy Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.

§ 4.1. Udzielenie na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi:

- 1) zezwolenia na prowadzenie giełdy – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 2) zezwolenia na prowadzenie rynku pozagiełdowego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 3) zezwolenia na prowadzenie platformy aukcyjnej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 4) zezwolenia na prowadzenie izby rozliczeniowej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 5) zezwolenia na prowadzenie izby rozrachunkowej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;

- 6) zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie:
- a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - c) nabywania lub zbywania na własny rachunek instrumentów finansowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - d) zarządzania portfelami, w których skład wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2500 euro,
 - e) doradztwa inwestycyjnego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro,
 - f) oferowania instrumentów finansowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - g) świadczenia usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - h) organizowania alternatywnego systemu obrotu – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro,
 - i) przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych oraz prowadzenia rachunków pieniężnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - j) udzielania pożyczek pieniężnych w celu dokonania transakcji, której przedmiotem jest jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, jeżeli transakcja ma być dokonana za pośrednictwem firmy inwestycyjnej udzielającej pożyczki – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro,
 - k) doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro,

- l) doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro,
 - m) wymiany walutowej, w przypadku gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w art. 69 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro,
 - n) sporządzania analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym, dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro,
 - o) świadczenia usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro,
 - p) wykonywania czynności, o których mowa w lit. a–o, których przedmiotem są instrumenty bazowe instrumentów pochodnych, wskazanych w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. d–f oraz lit. i ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, jeżeli czynności te pozostają w związku z działalnością maklerską – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro;
- 7) zezwolenia na prowadzenie przez bank powierniczy rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 8) zezwolenia na prowadzenie działalności polegającej na nabywaniu na rachunek dającego zlecenie dwudniowych kontraktów na rynku kasowym na aukcjach organizowanych przez platformę aukcyjną – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro.

2. W przypadku gdy wniosek o udzielenie zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej dotyczy więcej niż jednej czynności, o których mowa w ust. 1 pkt 6, łączna wysokość pobieranych opłat nie może być wyższa niż równowartość w złotych 4500 euro.

§ 5. Poinformowanie Komisji o zamiarze prowadzenia przez zagraniczną firmę inwestycyjną działalności maklerskiej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału przez właściwy organ nadzoru, który udzielił tej firmie inwestycyjnej zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej, o którym mowa w art. 162 ust. 7 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro.

§ 6. Udzielenie na podstawie przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 r. w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji (Dz. Urz. UE L 201 z 27.07.2012, str. 1, z późn. zm.³⁾):

- 1) zezwolenia na świadczenie usług rozliczeniowych jako CCP, w rozumieniu art. 2 pkt 1 tego rozporządzenia – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 2) zezwolenia na rozszerzenie zakresu wydanego zezwolenia na świadczenie usług rozliczeniowych jako CCP, w rozumieniu art. 2 pkt 1 tego rozporządzenia – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 3) zezwolenia na transakcje wewnątrzgrupowe, o których mowa w art. 4 ust. 2 i art. 11 ust. 6, 8 i 10 tego rozporządzenia – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 4) zgody na istotną zmianę modeli i parametrów, o których mowa w art. 49 ust. 1 tego rozporządzenia – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4 500 euro.

§ 7. Udzielenie domowi maklerskiemu zezwolenia, pozwolenia lub zgody na podstawie przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, str. 1, z późn. zm.⁴⁾) podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro, z wyjątkiem:

- 1) zezwolenia, pozwolenia lub zgody, o których mowa w art. 26 ust. 3, art. 77, art. 79 ust. 1 i art. 396 ust. 1 tego rozporządzenia – które podlegają opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 2) zezwolenia, pozwolenia lub zgody, o których mowa w części trzeciej w tytule drugim w rozdziałach 3 – 6, w części trzeciej w tytule trzecim oraz w tytule czwartym,

³⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, str. 1, Dz. Urz. UE L 279 z 19.10.2013, str. 2, Dz. Urz. UE L 165 z 04.06.2014, str. 31, Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 190, Dz. Urz. UE L 143 z 09.06.2015, str. 7, Dz. Urz. UE L 239 z 15.09.2015, str. 63, Dz. Urz. UE L 328 z 12.12.2015, str. 108, Dz. Urz. UE L 337 z 23.12.2015, str. 1, Dz. Urz. UE L 151 z 08.06.2016, str. 4, Dz. Urz. UE L 336 z 10.12.2016, str. 36, Dz. Urz. UE L 86 z 31.03.2017, str. 3, Dz. Urz. UE L 144 z 07.06.2017, str. 14 oraz Dz. Urz. UE L 148 z 10.06.2017, str. 1.

⁴⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, str. 1, Dz. Urz. UE L 208 z 02.08.2013, str. 68, Dz. Urz. UE L 321 z 30.11.2013, str. 6, Dz. Urz. UE L 165 z 04.06.2014, str. 31, Dz. Urz. UE L 11 z 17.01.2015, str. 37, Dz. Urz. UE L 143 z 09.06.2015, str. 7, Dz. Urz. UE L 328 z 12.12.2015, str. 108, Dz. Urz. UE L 151 z 08.06.2016, str. 4, Dz. Urz. UE L 171 z 29.06.2016, str. 153, Dz. Urz. UE L 336 z 10.12.2016, str. 36 oraz Dz. Urz. UE L 144 z 07.06.2017, str. 14.

z wyłączeniem zgody, o której mowa w art. 385 tego rozporządzenia – które podlegają opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro.

§ 8. Udzielenie na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi:

- 1) zgody, o której mowa w art. 22 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 2) zgody na dokonanie zmiany w składzie zarządu spółki prowadzącej giełdę lub rynek pozagiełdowy – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 3) zgody na dokonanie zmian w statucie spółki prowadzącej giełdę lub regulaminie giełdy – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 4) zgody na dokonanie zmian w statucie spółki prowadzącej rynek pozagiełdowy lub regulaminie obrotu na rynku pozagiełdowym – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 5) zgody, o której mowa w art. 51 ust. 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 6) zgody, o której mowa w art. 74a ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro;
- 7) zgody, o której mowa w art. 78a ust. 3 lub 6 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro;
- 8) zgody, o której mowa w art. 167 ust. 4 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro;
- 9) zgody, o której mowa w art. 169 ust. 6 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro.

§ 9. 1. Dokonane na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi:

- 1) zatwierdzenie zmian w regulaminie Krajowego Depozytu – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 2) zatwierdzenie zmian w regulaminie spółki, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1–6 i ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 3) zatwierdzenie zmian w regulaminie izby rozliczeniowej lub izby rozrachunkowej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;

- 4) zatwierdzenie zmian w regulaminie funduszu rozliczeniowego zarządzanego przez izbę rozliczeniową, Krajowy Depozyt lub spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 2 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 5) zatwierdzenie zmian w regulaminie funkcjonowania systemu rekompensat – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 6) złożenie zawiadomienia, o którym mowa w art. 16 ust. 4 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 7) złożenie zawiadomienia, o którym mowa w art. 21 ust. 3a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 8) przekazanie informacji, o której mowa w art. 21 ust. 3b ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro.

2. Zatwierdzenie zmian w odrębnym regulaminie Krajowego Depozytu mającym zastosowanie do pełnienia przez Krajowy Depozyt funkcji giełdowej izby rozrachunkowej lub w odrębnym regulaminie mającym zastosowanie do pełnienia przez spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, funkcji giełdowej izby rozrachunkowej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro.

§ 10. Udzielenie na podstawie przepisów ustawy o ofercie publicznej:

- 1) zgody, o której mowa w art. 62 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 2) zgody, o której mowa w art. 79 ust. 4a ustawy o ofercie publicznej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro.

§ 11. Uzyskanie przez dany podmiot statusu agencji informacyjnej w związku z wydaniem decyzji, o której mowa w art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro.

§ 12. Udzielenie na podstawie przepisów ustawy o ofercie publicznej zezwolenia na przywrócenie akcjom formy dokumentu (zniesienie dematerializacji akcji) podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro.

§ 13. 1. Dokonanie wpisu instrumentów finansowych, będących przedmiotem oferty publicznej, do ewidencji prowadzonej na podstawie przepisów ustawy o ofercie publicznej podlega opłacie ewidencyjnej w wysokości:

- 1) w przypadku papierów wartościowych o charakterze nieudziałowym – 0,015% wartości papierów wartościowych objętych daną ofertą publiczną,
- 2) w przypadku pozostałych instrumentów finansowych, w tym kwitów depozytowych – 0,03% wartości instrumentów finansowych objętych daną ofertą publiczną

– obliczonej na dzień poprzedzający datę przekazania do Komisji zawiadomienia, o którym mowa w art. 10 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej, nie większej jednak niż równowartość w złotych 12500 euro.

2. Wartość, o której mowa w ust. 1 pkt 1, oblicza się jako:

- 1) iloczyn liczby subskrybowanych lub sprzedanych papierów wartościowych i ich wartości nominalnej;
- 2) iloczyn liczby subskrybowanych lub sprzedanych papierów wartościowych i ich ceny emisyjnej (ceny sprzedaży), w przypadku braku wartości nominalnej.

3. Wartość, o której mowa w ust. 1 pkt 2, oblicza się:

- 1) dla instrumentów finansowych nowej emisji dokonanej w ramach oferty publicznej – jako iloczyn liczby subskrybowanych instrumentów finansowych i ich ceny emisyjnej;
- 2) dla instrumentów finansowych podlegających sprzedaży w ramach oferty publicznej – jako iloczyn liczby sprzedanych instrumentów finansowych i ich ceny sprzedaży;
- 3) dla emisji akcji wydawanych wspólnikom spółki przejmowanej w ramach łączenia się spółek poprzez przejęcie lub dla akcji wydawanych wspólnikom spółek łączących się w ramach łączenia się poprzez zawiązanie nowej spółki – jako wartość spółki przejmowanej lub spółek łączących się, obliczoną na dzień sporządzenia planu połączenia, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości stosowanymi do rozliczenia łączenia się spółek.

§ 14. 1. Udzielenie na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych:

- 1) zezwolenia na utworzenie funduszu inwestycyjnego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro, a w przypadku zezwolenia na utworzenie:
 - a) funduszu z wydzielonymi subfunduszami – równowartości w złotych 4500 euro,
 - b) funduszu powiązanego będącego funduszem inwestycyjnym otwartym – równowartości w złotych 3000 euro,

- c) funduszu powiązanego będącego specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym lub funduszem inwestycyjnym zamkniętym – równowartości w złotych 2000 euro,
 - d) funduszu inwestycyjnego, który ma być funduszem przejmującym podczas połączenia krajowego funduszy – równowartości w złotych 4500 euro,
 - e) funduszu inwestycyjnego, który ma być funduszem przejmującym podczas połączenia transgranicznego przez utworzenie funduszu krajowego – równowartości w złotych 4500 euro;
- 2) zezwolenia na zmianę statutu funduszu inwestycyjnego w zakresie dotyczącym utworzenia każdego nowego subfunduszu, za wyjątkiem utworzenia subfunduszu jako subfunduszu powiązanego w funduszu inwestycyjnym otwartym – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro;
 - 3) zezwolenia na zmianę statutu funduszu inwestycyjnego otwartego w zakresie dotyczącym utworzenia każdego nowego subfunduszu jako subfunduszu powiązanego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3000 euro;
 - 4) zezwolenia na zmianę statutu funduszu inwestycyjnego w innym zakresie niż wskazany w pkt 2 lub 3 – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
 - 5) zezwolenia na rozpoczęcie prowadzenia przez fundusz inwestycyjny otwarty działalności jako fundusz powiązany – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3000 euro;
 - 6) zezwolenia na rozpoczęcie prowadzenia działalności przez subfundusz wydzielony w funduszu inwestycyjnym otwartym jako subfundusz powiązany – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3000 euro;
 - 7) zezwolenia na dokonanie przez fundusz powiązany zmiany funduszu podstawowego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro;
 - 8) zezwolenia na zaprzestanie przez fundusz powiązany prowadzenia działalności jako fundusz powiązany – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3000 euro;
 - 9) zezwolenia na prowadzenie przez fundusz powiązany działalności jako fundusz powiązany dotychczasowego funduszu podstawowego także po jego połączeniu lub jako fundusz powiązany funduszu zagranicznego będącego dotychczas funduszem podstawowym także po dokonaniu jego podziału – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro;

- 10) zezwolenia na zbywanie i odkupywanie jednostek uczestnictwa lub tytułów uczestnictwa za pośrednictwem podmiotu, o którym mowa w art. 32 ust. 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro;
- 11) zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 12) zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo, które wraz z wnioskiem o wydanie takiego zezwolenia złożyło wyłącznie wnioski o wydanie zezwolenia na utworzenie funduszu inwestycyjnego otwartego, co do którego zawarło umowę, o której mowa w art. 4 ust. 1a ustawy o funduszach inwestycyjnych, oraz nie będzie zarządzać funduszami, o których mowa w art. 15 ust. 1a ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 13) zezwolenia na rozszerzenie przedmiotu działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych o:
 - a) doradztwo inwestycyjne – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro,
 - b) zarządzanie portfelami, w których skład wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2500 euro,
 - c) przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro;
- 14) zezwolenia na zarządzanie zbiorczym portfelem papierów wartościowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2500 euro;
- 15) zezwolenia na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego przez podmiot inny niż towarzystwo funduszy inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 16) zezwolenia na przekształcenie funduszy inwestycyjnych otwartych lub specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych, zarządzanych przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych, w jeden fundusz inwestycyjny z wydzielonymi subfunduszami, w trybie określonym w art. 240 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 17) zezwolenia na przekształcenie funduszu inwestycyjnego otwartego w nowy subfundusz istniejącego funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami

zarządzanego przez to samo towarzystwo, w trybie określonym w art. 240 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro;

- 18) zezwolenia na przekształcenie specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego w nowy subfundusz istniejącego specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami zarządzanego przez to samo towarzystwo, w trybie określonym w art. 240 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro;
- 19) zezwolenia na przejęcie przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych zarządzania funduszem inwestycyjnym – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3500 euro;
- 20) zezwolenia na przejęcie przez spółkę zarządzającą zarządzania funduszem inwestycyjnym otwartym i prowadzenia jego spraw na podstawie umowy, o której mowa w art. 4 ust. 1a ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3500 euro;
- 21) zezwolenia na przejęcie przez zarządzającego z UE zarządzania specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym lub funduszem inwestycyjnym zamkniętym i prowadzenia jego spraw – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3500 euro;
- 22) zezwolenia na zarządzanie alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi udzielanego towarzystwu funduszy inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 23) zezwolenia na zarządzanie alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi udzielanego spółce wraz z zezwoleniem na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych – podlega jednej opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 24) zezwolenia na wykonywanie działalności przez zarządzającego alternatywną spółką inwestycyjną – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 25) zezwolenia na przejęcie przez zewnętrznego zarządzającego alternatywną spółką inwestycyjną od dotychczasowego komplementariusza zarządzania alternatywną spółką inwestycyjną – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3500 euro;

26) zezwolenia na przejęcie przez zarządzającego z UE od dotychczasowego komplementariusza zarządzania alternatywną spółką inwestycyjną – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3500 euro.

2. W przypadku udzielenia zezwolenia na utworzenie funduszu inwestycyjnego, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, którego certyfikaty inwestycyjne podlegają opłacie ewidencyjnej, wysokość opłaty ewidencyjnej zmniejsza się o wysokość opłaty za zezwolenie na utworzenie takiego funduszu.

§ 15. Udzielenie na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych:

- 1) zgody, o której mowa w art. 46 ust. 3a ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 2) zgody, o której mowa w art. 46b ust. 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 3) zgody, o której mowa w art. 70g ust. 6 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 4) zgody na zmianę depozytariusza, o której mowa w art. 80 ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro;
- 5) zgody na dokonywanie przez fundusz inwestycyjny czynności prawnych, o których mowa w art. 93 ust. 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 6) zgody na lokowanie aktywów funduszu w depozyty w bankach zagranicznych, o której mowa w art. 93 ust. 3 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 7) zgody na połączenie wewnętrzne funduszy, o której mowa w art. 208a ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 8) zgody na połączenie krajowe funduszy, o której mowa w art. 208i ust. 1 pkt 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3000 euro;
- 9) zgody na połączenie transgraniczne przez przejęcie funduszu krajowego, o której mowa w art. 208zc ust. 2 pkt 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro;

- 10) zgody na połączenie transgraniczne przez utworzenie funduszu zagranicznego, o której mowa w art. 208zc ust. 2 pkt 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro.

§ 16. Dokonanie na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych:

- 1) wpisu do rejestru, o którym mowa w art. 70zb ust. 1 – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 2) wpisu do rejestru, o którym mowa w art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych:
 - a) funduszu zagranicznego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro,
 - b) funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro,
 - c) funduszu inwestycyjnego otwartego z siedzibą w państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EEA) – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4000 euro,
 - d) funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro.

§ 17. 1. Udzielenie na podstawie przepisów ustawy o giełdach towarowych:

- 1) zezwolenia na prowadzenie giełdy towarowej – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 2) zezwolenia spółce prowadzącej giełdę towarową na dopuszczenie do obrotu na tej giełdzie praw majątkowych, o których mowa w art. 2 pkt 2 lit. e ustawy o giełdach towarowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 3000 euro;
- 3) zezwolenia towarowemu domowi maklerskiemu lub zagranicznej osobie prawnej, o której mowa w art. 50 ust. 1 ustawy o giełdach towarowych w zakresie:
 - a) oferowania w obrocie giełdowym towarów giełdowych, o których mowa w art. 2 pkt 2 lit. e ustawy o giełdach towarowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - b) nabywania lub zbywania towarów giełdowych na cudzy rachunek w ramach świadczenia usług brokerskich – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1500 euro,

- c) prowadzenia rachunków lub rejestrów towarów giełdowych w obrocie giełdowym, z wyłączeniem towarów giełdowych będących oznaczonymi co do gatunku rzeczami – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro,
 - d) doradztwa w zakresie obrotu giełdowego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 500 euro,
 - e) zarządzania cudzym pakietem praw majątkowych na zlecenie, w zakresie inwestycji dokonywanych na giełdach towarowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro,
 - f) pośrednictwa w nabywaniu lub zbywaniu towarów giełdowych, o których mowa w art. 2 pkt 2 lit. e ustawy o giełdach towarowych, będących w obrocie na zagranicznych giełdach towarowych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro;
- 4) zgody na dokonanie zmian w statucie lub regulaminie spółki prowadzącej giełdę towarową – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
 - 5) zgody na dokonanie zmian w statucie lub regulaminie spółki prowadzącej giełdową izbę rozrachunkową – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro.

2. W przypadku gdy wniosek o udzielenie zezwolenia dotyczy więcej niż jednej czynności, o których mowa w ust. 1 pkt 3, łączna wysokość opłat nie może być wyższa niż równowartość w złotych 4500 euro.

3. Zezwolenie udzielone podmiotom, o którym mowa w art. 9 ust. 3 pkt 4 ustawy o giełdach towarowych, w zakresie prowadzenia rachunków lub rejestrów towarów giełdowych w obrocie giełdowym, z wyłączeniem towarów giełdowych będących oznaczonymi co do gatunku rzeczami – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1000 euro.

§ 18. 1. Opłaty, o których mowa w § 4–17, uiszcza się w terminie 14 dni odpowiednio od dnia:

- 1) doręczenia decyzji udzielającej zezwolenia, pozwolenia albo zgody;
- 2) doręczenia dokumentu potwierdzającego dokonanie wpisu do rejestru;
- 3) doręczenia decyzji zatwierdzającej zmianę regulaminu;
- 4) złożenia zawiadomienia lub przekazania informacji;
- 5) doręczenia zagranicznej firmie inwestycyjnej informacji o warunkach prowadzenia działalności maklerskiej na terenie Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału, o których mowa w art. 117 ust. 4 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi;

6) uzyskania przez dany podmiot statusu agencji informacyjnej w związku z wydaniem decyzji, o której mowa w art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej.

2. W przypadku gdy decyzja rozstrzyga sprawę w części, termin, o którym mowa w ust. 1, biegnie od dnia doręczenia decyzji rozstrzygającej sprawę w części, o ile udziela ona zezwolenia albo zgody.

3. Opłatę, o której mowa w art. 93a ustawy o ofercie publicznej, uiszcza się w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji zatwierdzającej prospekt emisyjny, decyzji stwierdzającej równowagę memorandum informacyjnego lub decyzji zatwierdzającej memorandum informacyjne.

4. W przypadku udzielenia zezwolenia na utworzenie funduszu inwestycyjnego, o którym mowa w § 14 ust. 1 pkt 1, albo udzielenia zezwolenia na zmianę statutu funduszu, o którym mowa w § 14 ust. 1 pkt 4, które są równoznaczne z zatwierdzeniem przez Komisję prospektu emisyjnego lub memorandum informacyjnego, opłatę, o której mowa w § 14, łącznie z opłatą, o której mowa w art. 93a ustawy o ofercie publicznej, uiszcza się w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji udzielającej zezwolenia.

5. Opłatę, o której mowa w § 13, wnosi się w terminie 14 dni od dnia przydziału papierów wartościowych będących przedmiotem oferty publicznej, o którym mowa w art. 10 ust. 5 ustawy o ofercie publicznej, a w przypadku gdy papiery wartościowe nie zostaną dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu w terminie, o którym mowa w art. 10 ust. 3 ustawy o ofercie publicznej, w ciągu 14 dni od dnia upływu tego terminu.

§ 19. 1. Od agencji informacyjnej, w rozumieniu art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, pobiera się roczną opłatę w wysokości równowartości w złotych 10000 euro.

2. Opłatę, o której mowa w ust. 1, wnosi się w wysokości 1/4 stawki rocznej w terminie do ostatniego dnia każdego kwartału danego roku kalendarzowego.

§ 20. Opłaty, o których mowa w:

- 1) art. 26 ust. 6 ustawy o giełdach towarowych,
- 2) art. 236 ust. 2b–2d i 2g ustawy o funduszach inwestycyjnych,
- 3) art. 163 ust. 8 i 10 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
- 4) art. 94b ust. 1 ustawy o ofercie publicznej

– wnosi się jednorazowo, w terminie do ostatniego dnia trzeciego kwartału danego roku kalendarzowego, a w przypadku gdy podmiot zobowiązany do wniesienia opłaty rozpoczął

działalność po tym dniu – do ostatniego dnia czwartego kwartału danego roku kalendarzowego.

§ 21. 1. Do dnia 10 sierpnia każdego roku kalendarzowego Komisja oblicza:

- 1) całkowitą kwotę kosztów nadzoru poniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;
- 2) kwotę kosztów nadzoru poniesionych w poprzednim roku kalendarzowym podlegającą proporcjonalnemu rozliczeniu w ramach grup, o których mowa w § 22, zwaną dalej „kwotą kosztów nadzoru netto”;
- 3) sumy kwot stanowiących podstawę obliczenia opłaty rocznej należnej od poszczególnych podmiotów w ramach poszczególnych grup, o których mowa w § 22, zwanych dalej „grupami” – odrębnie dla każdej z grup;
- 4) wysokości stawek obowiązujących w danym roku – zgodnie ze wzorem określonym w § 23 ust. 2, odrębnie dla każdej z grup;
- 5) wartość współczynnika zmiany kosztów nadzoru – zgodnie z § 23 ust. 3;
- 6) wartości współczynników korygujących – zgodnie ze wzorem określonym w § 23 ust. 4, odrębnie dla każdej z grup.

2. Kwotę, o której mowa w ust. 1 pkt 2, oblicza się pomniejszając całkowitą kwotę kosztów nadzoru poniesionych w poprzednim roku kalendarzowym o:

- 1) kwotę odpowiadającą 16,5% tej kwoty, pokrywaną ze środków, o których mowa w art. 131a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, z późn. zm.⁵⁾);
- 2) kwotę odpowiadającą 1,5% tej kwoty, pokrywaną ze środków, o których mowa w art. 14 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o nadzorze ubezpieczeniowym i emerytalnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 477 i 2486);
- 3) sumę opłat, o których mowa w § 4–17, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;
- 4) sumę opłat, o których mowa w art. 93a ustawy o ofercie publicznej, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;
- 5) sumę opłat, o których mowa w § 19 ust. 1, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;
- 6) sumę opłat, o których mowa w art. 26 ust. 6 ustawy o giełdach towarowych, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;

⁵⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2361 i 2491 oraz 2018 r. poz. 62, 106, 138, 650, 685, 723, 864, 1000, 1075, 1499 i 1629.

- 7) sumę opłat, o których mowa w art. 236 ust. 2b–2d i 2g ustawy o funduszach inwestycyjnych, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;
- 8) sumę opłat, o których mowa w art. 163 ust. 8 i 10 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;
- 9) sumę opłat, o których mowa w art. 94b ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym;
- 10) sumę wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, przekazanych na rachunek dochodów Komisji w poprzednim roku kalendarzowym.

3. Kwoty, o których mowa w ust. 1 pkt 1–3, oblicza się w zaokrągleniu do pełnych złotych.

4. Wysokość stawki, o której mowa w ust. 1 pkt 4, wyraża się w procentach i oblicza z dokładnością do czterech miejsc po przecinku.

5. Wartość współczynnika, o którym mowa w ust. 1:

- 1) pkt 5 – wyraża się w procentach i oblicza z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku;
- 2) pkt 6 – wyraża się w procentach i oblicza z dokładnością do sześciu miejsc po przecinku.

§ 22. Kwota kosztów nadzoru netto, obliczona zgodnie z § 21 ust. 2, podlega podziałowi pomiędzy:

- 1) grupę I – z udziałem w wysokości 20,5%, w skład której wchodzi spółki:
 - a) prowadzące giełdę,
 - b) prowadzące rynek pozagiełdowy,
 - c) prowadzące giełdę towarową;
- 2) grupę II – z udziałem w wysokości 24%, w skład której wchodzi:
 - a) Krajowy Depozyt,
 - b) spółki, niezależnie od tego, czy prowadzą działalność dla giełdy czy dla giełdy towarowej:
 - prowadzące izbę rozliczeniową oraz spółki, którym Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu rozliczania transakcji,
 - prowadzące izbę rozrachunkową oraz spółki, którym Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu rozrachunku transakcji,
 - prowadzące izbę rozliczeniową i rozrachunkową, które wykonują funkcję giełdowej izby rozrachunkowej,

- prowadzące giełdową izbę rozrachunkową;
- 3) grupę III – z udziałem w wysokości 11%, w skład której wchodzi:
 - a) domy maklerskie,
 - b) zagraniczne firmy inwestycyjne prowadzące działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału oraz zagraniczne osoby prawne prowadzące taką działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
 - c) towarowe domy maklerskie,
 - d) zagraniczne osoby prawne, o których mowa w art. 50 ust. 1 ustawy o giełdach towarowych, prowadzące działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału;
 - 4) grupę IV – z udziałem w wysokości 18,5%, w skład której wchodzi:
 - a) towarzystwa funduszy inwestycyjnych,
 - b) wewnątrz zarządzący alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi prowadzący działalność na podstawie zezwolenia,
 - c) zewnątrz zarządzący alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi prowadzący działalność na podstawie zezwolenia;
 - 5) grupę V, w skład której wchodzi spółki publiczne, o których mowa w art. 94a ust. 1 ustawy o ofercie publicznej – z udziałem w wysokości 26%.

§ 23. 1. Opłatę roczną należną od podmiotu (WNp) w danej grupie za dany rok kalendarzowy oblicza się według wzoru:

$$WNp = Pp * S_{Gn} * wz + Pp * wk_{Gn}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

Pp – określoną w ustawie podstawę obliczenia opłaty rocznej należnej od danego podmiotu,

S_{Gn} – stawkę dla grupy, do której przypisany jest dany podmiot zgodnie z § 22, której wysokość obliczana jest zgodnie z ust. 2,

wz – współczynnik zmiany kosztów nadzoru, którego wartość obliczana jest zgodnie z ust. 3,

wk_{Gn} – współczynnik korygujący dla grupy, do której przypisany jest dany podmiot zgodnie z § 22, którego wartość obliczana jest zgodnie z ust. 4.

2. Stawkę (S_{Gn}) dla danej grupy w danym roku kalendarzowym oblicza się według wzoru:

$$S_{Gn} = \frac{Kn^{t-1} * wu_{Gn}}{P_{Gn}}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

Kn^{t-1} – koszty nadzoru netto w poprzednim roku kalendarzowym,

wu_{Gn} – współczynnik udziału danej grupy w kosztach nadzoru netto określony w § 22,

P_{Gn} – sumę kwot stanowiących podstawę obliczenia opłaty rocznej należnej od podmiotów w danej grupie w poprzednim roku kalendarzowym.

3. Współczynnik zmiany kosztów nadzoru (wz) w danym roku stanowi iloraz kosztów nadzoru netto w roku poprzednim i kosztów nadzoru netto w roku o dwa lata poprzedzającym rok, za który należna jest opłata roczna.

4. Współczynnik korygujący (wk_{Gn}) dla danej grupy w danym roku kalendarzowym oblicza się według wzoru:

$$wk_{Gn} = \frac{(Kn^{t-1} - WN^{t-1}) * wu_{Gn}}{P_{Gn}}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

Kn^{t-1} – koszty nadzoru netto w poprzednim roku kalendarzowym,

WN^{t-1} – sumę opłat na pokrycie kosztów nadzoru należnych za poprzedni rok kalendarzowy od podmiotów, o których mowa w § 22, z tytułu opłat, o których mowa w ust. 1,

wu_{Gn} – współczynnik udziału danej grupy w kosztach nadzoru netto określony w § 22,

P_{Gn} – sumę kwot stanowiących podstawę obliczenia opłaty rocznej należnej od podmiotów w danej grupie w poprzednim roku kalendarzowym.

5. W przypadku gdy wysokość opłaty rocznej należnej od danego podmiotu, obliczona zgodnie ze wzorem, o którym mowa w ust. 1, jest:

- 1) wyższa niż maksymalna wysokość opłaty określona w ustawie, za wysokość należnej w danym roku opłaty przyjmuje się maksymalną wysokość określoną w ustawie;
- 2) niższa niż minimalna wysokość opłaty określona w ustawie, za wysokość należnej w danym roku opłaty przyjmuje się minimalną wysokość określoną w ustawie.

6. Podmioty, o których mowa w § 22 pkt 3 lit. b i d, do dnia 30 lipca danego roku kalendarzowego, przekazują Komisji potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopię deklaracji o wysokości podatku dochodowego od osób prawnych za rok poprzedni. Przepis § 25 ust. 4 stosuje się odpowiednio.

§ 24. Do dnia 31 sierpnia danego roku kalendarzowego, Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego podaje do publicznej wiadomości, w drodze komunikatu ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Komisji Nadzoru Finansowego:

- 1) wysokość stawek, o których mowa w § 21 ust. 1 pkt 4, dla każdej z grup;
- 2) wartość współczynnika, o którym mowa w § 21 ust. 1 pkt 5;
- 3) wartość współczynników, o których mowa w § 21 ust. 1 pkt 6, dla każdej z grup.

§ 25. 1. Podmioty, o których mowa w § 22, opłatę roczną należną za dany rok uiszczają w terminie do dnia 30 września danego roku kalendarzowego.

2. Wraz z dokonaniem opłaty, o której mowa w ust. 1, w terminie nie dłuższym niż 5 dni od jej dokonania, podmiot przekazuje Komisji deklarację o opłacie rocznej wniesionej na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym zawierającą:

- 1) nazwę podmiotu i numer identyfikacji podatkowej (NIP);
- 2) określenie rodzaju podmiotu lub rodzaju działalności, z tytułu której wnoszona jest opłata;
- 3) wskazanie grupy, do której przypisany jest podmiot;
- 4) kwotę należnej za dany rok opłaty wraz ze wskazaniem kwoty stanowiącej podstawę jej obliczenia;
- 5) kwotę wpłaty dokonanej na rachunek bankowy Urzędu Komisji nadzoru Finansowego;
- 6) datę dokonania wpłaty, o której mowa w pkt 5.

3. Wzór deklaracji, o której mowa w ust. 2, określa załącznik do rozporządzenia.

4. Deklaracja, o której mowa w ust. 2, może być składana w postaci dokumentu elektronicznego w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 570 oraz z 2018 r. poz. 1000, 1544 i 1669). W przypadku składania informacji w postaci dokumentu elektronicznego dokument zostaje podpisany przez tę osobę podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP lub bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu.

§ 26. 1. Opłatę roczną należną od podmiotu (WNp) w danej grupie za 2016 r. oblicza się według wzoru:

$$WNp = Pp * S_{Gn}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

Pp – określoną w ustawie podstawę obliczenia opłaty rocznej należnej od danego podmiotu,

S_{Gn} – stawkę dla grupy, do której przypisany jest dany podmiot zgodnie z § 22, której wysokość obliczana jest zgodnie z § 23 ust. 2.

2. Komunikat, o którym mowa w § 24, w 2016 r. nie obejmuje wartości współczynników, o których mowa w § 21 ust. 1 pkt 5 i 6.

3. W przypadku gdy wysokość opłaty rocznej należnej od danego podmiotu, obliczona zgodnie ze wzorem, o którym mowa w ust. 1, jest:

- 1) wyższa niż maksymalna wysokość opłaty określona w ustawie, za wysokość należnej w danym roku opłaty przyjmuje się maksymalną wysokość określoną w ustawie;
- 2) niższa niż minimalna wysokość opłaty określona w ustawie, za wysokość należnej w danym roku opłaty przyjmuje się minimalną wysokość określoną w ustawie.

§ 27. Do obliczenia w 2019 r. kwoty, o której mowa w § 21 ust. 2, zastosowanie ma suma wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, przekazanych na rachunek dochodów Komisji w 2018 r.

§ 28. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.⁶⁾

MINISTER FINANSÓW

⁶⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie opłat na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2385), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy z dnia ... o zmianie niektórych w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym (Dz. U. poz. ...).

Załącznik
do rozporządzenia
Ministra Finansów
z dnia ... (poz. ...)

WZÓR

DEKLARACJA O OPŁACIE ROCZNEJ WNIESIONEJ NA POKRYCIE KOSZTÓW
NADZORU NAD RYNKIEM KAPITAŁOWYM

za rok

Nazwa podmiotu:

NIP:

Rodzaj podmiotu lub rodzaj działalności, z tytułu której wnoszona jest opłata:

Numer grupy określonej w § 22, do której zalicza się podmiot:

poz.	Wyszczególnienie	Dane, w tym kwoty w pełnych złotych
1	Kwota stanowiąca podstawę obliczenia należnej opłaty rocznej za dany rok kalendarzowy
2	Kwota opłaty rocznej należnej od danego podmiotu za dany rok kalendarzowy
3	Kwota wpłaty dokonanej na rachunek Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego
4	Data wykonania przelewu wpłaty, o której mowa w poz. 3.

Sporządził:

Zatwierdził:

(imię i nazwisko oraz służbowy numer
telefonu osoby sporządzającej informację)

(imię i nazwisko oraz służbowy numer
telefonu osoby zatwierdzającej informację)

(podpis)

UZASADNIENIE

Konieczność wydania przez Ministra Finansów przedmiotowego rozporządzenia wiąże się z wejściem w życie ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony uczestników rynku finansowego (Dz. U. poz. ...); dalej: ustawa nowelizująca.

Ustawa nowelizująca pośrednio zmienia zawartą w art. 17 ust. 14 ustawy o nadzorze nad rynkiem kapitałowym delegację dla ministra właściwego do spraw instytucji finansowych do wydania rozporządzenia określającego wysokość lub sposób wyliczania oraz sposób i terminy uiszczania opłat związanych w szczególności z wydawanymi przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwoleniami, pozwoleniami i zgodami w związku z prowadzeniem działalności na rynku kapitałowym, a także do określającego sposób ponoszenia kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym z wpływów z wcześniej wymienionych tytułów. Zmiana ta polega na nadaniu nowego brzmienia zdaniu wprowadzającemu w art. 17 ust. 1 ustawy o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, do którego odsyła delegacja ustawowa.

Mając na uwadze, iż pośrednia zmiana delegacji ustawowej związana jest wyłącznie z faktem, że Urząd Komisji Nadzoru Finansowego stanie się państwową osobą prawną, a zatem jego wydatki nie będą odzwierciedlone w ustawie budżetowej, projekt rozporządzenia powiela rozwiązania przyjęte w zastępowanym rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie opłat na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym.

W projekcie przyjęto, że wejdzie ono w życie wraz z przepisami ustawy nowelizującej zakładającymi nadanie Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego status państwowej osoby prawnej, tj. z dniem 1 stycznia 2019 r.

Zawarte w projekcie regulacje nie stanowią przepisów technicznych w rozumieniu rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych, dlatego też projekt rozporządzenia nie podlega procedurze notyfikacji.

Projektowane rozporządzenie nie wymaga przedstawiania organom i instytucjom Unii Europejskiej w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia. W szczególności, 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, projekt rozporządzenia nie

podlega konsultacji z Europejskim Bankiem Centralnym.

Stosownie do art. 4 ustawy o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa projekt zostanie zamieszczony w wykazie prac legislacyjnych dotyczącym rozporządzeń Ministra Finansów.

Zgodnie z art. 5 ustawy o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa oraz § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów projekt rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

Zawarte w projekcie regulacje nie będą miały wpływu na działalność mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców.

Projekt rozporządzenia nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej.

**ZARZĄDZENIE NR
PREZESA RADY MINISTRÓW**

z dnia

w sprawie nadania statutu Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego

Na podstawie art. 14 ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 621, 650, 685, 1075 i ...) zarządza się, co następuje:

§ 1. Nadaje się statut Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.¹⁾

PREZES RADY MINISTRÓW

¹⁾ Niniejsze zarządzenie było poprzedzone zarządzeniem nr 111 Prezesa Rady Ministrów z dnia 5 października 2017 r. w sprawie nadania statutu Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego (M.P. poz. 947 oraz z 2018 r. poz. 103), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego zarządzenia zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym (Dz. U. poz. ...).

Załącznik
do zarządzenia nr ...
Prezesa Rady Ministrów
z dnia ... (poz. ...)

Statut Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego

§ 1. 1. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, zwany dalej „Urzędem Komisji”, zapewnia obsługę Komisji Nadzoru Finansowego, zwanej dalej „Komisją”, oraz Przewodniczącego Komisji.

2. Urząd Komisji działa zgodnie z poleceniami oraz wytycznymi Komisji oraz Przewodniczącego Komisji.

§ 2. Urzędem Komisji kieruje Przewodniczący Komisji przy pomocy Zastępców Przewodniczącego Komisji oraz dyrektorów zarządzających pionami i dyrektorów komórek organizacyjnych.

§ 3. 1. W skład Urzędu Komisji wchodzi:

- 1) Pion Licencji – obejmujący:
 - a) Departament Licencji Bankowych,
 - b) Departament Licencji Ubezpieczeniowych;
- 2) Pion Inspekcji – obejmujący:
 - a) Departament Inspekcji Bankowych,
 - b) Departament Inspekcji Ubezpieczeniowych;
- 3) Pion Nadzoru Bankowego – obejmujący:
 - a) Departament Bankowości Komercyjnej i Specjalistycznej,
 - b) Departament Bankowości Spółdzielczej,
 - c) Departament Spółdzielczych Kas Oszczędnościowo-Kredytowych i Instytucji Płatniczych,
 - d) Departament Regulacji Bankowych, Instytucji Płatniczych i Spółdzielczych Kas Oszczędnościowo-Kredytowych;
- 4) Pion Nadzoru nad Rynkiem Kapitałowym – obejmujący:
 - a) Departament Firm Inwestycyjnych,
 - b) Departament Funduszy Inwestycyjnych i Funduszy Emerytalnych,
 - c) Departament Spółek Publicznych,
 - d) Departament Infrastruktury Rynku Kapitałowego i Nadzoru Obrotu;

- 5) Pion Nadzoru nad Rynkiem Ubezpieczeniowym – obejmujący:
 - a) Departament Nadzoru Ubezpieczeniowego,
 - b) Departament Monitorowania Ryzyk;
 - 6) Pion Analiz – obejmujący:
 - a) Departament Analiz i Współpracy z Zagranicą,
 - b) Departament Innowacji Finansowych FinTech;
 - 7) Pion Prawno-Sankcyjny – obejmujący:
 - a) Departament Prawny,
 - b) Departament Postępowań Sankcyjnych i Praktyk Rynkowych;
 - 8) Pion Wsparcia – obejmujący:
 - a) Departament Zarządzania Zasobami Ludzkimi,
 - b) Departament Komunikacji Społecznej,
 - c) Departament Administracji, Budżetu i Informatyki;
 - 9) Gabinet Komisji;
 - 10) Wieloosobowe Samodzielne Stanowisko do spraw Kontroli Wewnętrznej;
 - 11) Wieloosobowe Samodzielne Stanowisko do spraw Ochrony Informacji Niejawnych.
2. W skład Urzędu wchodzi także utworzone przez Przewodniczącego Komisji samodzielne wydziały oraz wielo- i jednoosobowe stanowiska pracy.
- § 4.** 1. Pionami, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1–5, kierują dyrektorzy zarządzający.
2. Piony, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 7 i 8, Gabinet Komisji oraz Wieloosobowe Samodzielne Stanowisko do spraw Ochrony Informacji Niejawnych podlegają bezpośrednio Przewodniczącemu Komisji. Pionami, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 7 i 8, kieruje bezpośrednio Przewodniczący Komisji.
3. Przewodniczący Komisji może, w drodze zarządzenia, określić zakres bezpośredniej podległości Zastępcom Przewodniczącego Komisji pionów, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1–6, Wieloosobowego Samodzielnego Stanowiska do spraw Kontroli Wewnętrznej oraz komórek organizacyjnych utworzonych na podstawie § 3 ust. 2.
4. W przypadku gdy w pionach, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1–5, nie powołano dyrektora zarządzającego, pionem kieruje bezpośrednio Zastępca Przewodniczącego Komisji, któremu dany pion bezpośrednio podlega na podstawie zarządzenia, o którym mowa w ust. 3, a jeżeli takiej podległości nie określono – Przewodniczący Komisji.
5. Wieloosobowym Samodzielnym Stanowiskiem do spraw Ochrony Informacji Niejawnych kieruje Pełnomocnik do spraw Ochrony Informacji Niejawnych.

§ 5. Przewodniczący Komisji może, w drodze zarządzenia, tworzyć komitety, rady i zespoły jako organy pomocnicze lub opiniodawczo-doradcze o charakterze stałym lub doraźnym, określając cel ich powołania, nazwę, skład osobowy, zakres zadań i tryb działania.

§ 6. 1. Przewodniczący Komisji, w drodze zarządzenia, nadaje Urzędowi Komisji regulamin organizacyjny.

2. O nadaniu regulaminu organizacyjnego oraz o jego zmianach Przewodniczący Komisji niezwłocznie informuje Prezesa Rady Ministrów.

§ 7. 1. Organizację wewnętrzną departamentów, Gabinetu Komisji, Wieloosobowego Samodzielnego Stanowiska do spraw Kontroli Wewnętrznej oraz Wieloosobowego Samodzielnego Stanowiska do spraw Ochrony Informacji Niejawnych określa, w drodze zarządzenia, Przewodniczący Komisji.

2. W skład departamentów oraz Gabinetu Komisji mogą wchodzić wydziały, zespoły oraz wielo- lub jednoosobowe samodzielne stanowiska pracy.

3. Przepis ust. 1 stosuje się także do samodzielnych wydziałów utworzonych na podstawie § 3 ust. 2, w których skład mogą wchodzić zespoły oraz wielo- lub jednoosobowe samodzielne stanowiska pracy.

UZASADNIENIE

Niniejszy projekt zarządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie nadania statutu Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego został opracowany w związku z wejściem w życie ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony uczestników rynku finansowego (Dz. U. poz. ...); dalej: ustawa nowelizująca.

Projekt zarządzenia powiela obecnie obowiązujące zarządzenie. W związku ze zmianą formy prawnej działalności, zgodnie z ustawą nowelizującą Urząd Komisji Nadzoru Finansowego będzie państwową osobą prawną. Skład Urzędu Komisji nie ulegnie zmianie, tzn. zachowany zostanie podział na pionowy i departamenty, zgodnie z obecnie funkcjonującym statutem Urzędu Komisji. Tym niemniej, formalnie z dniem 1 stycznia 2019 r. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego będzie nowym Urzędem, którego statut zgodnie z ustawą nowelizującą nadaje Prezes Rady Ministrów w formie zarządzenia.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

ROZPORZĄDZENIE
PREZESA RADY MINISTRÓW

z dnia

**w sprawie wynagrodzeń i nagród dla Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego
i jego Zastępców**

Na podstawie art. 20 ust. 2 ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 621, 650, 685, 1075 i ...) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa sposób ustalania wysokości środków przeznaczonych na wynagrodzenia i nagrody dla Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego, zwanego dalej „Przewodniczącym Komisji”, i jego Zastępców oraz ustalania wysokości tych wynagrodzeń i nagród.

§ 2. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o przeciętnym wynagrodzeniu rocznym brutto w instytucjach nadzorowanych przez Komisję Nadzoru Finansowego, należy przez to rozumieć wynagrodzenie obliczane jako iloraz sumy wynagrodzeń brutto i przeciętnej liczby zatrudnionych w nadzorowanych instytucjach w okresie rocznym.

§ 3. Wynagrodzenie Przewodniczącego Komisji oraz jego Zastępców ustala się na podstawie kwoty bazowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, której wysokość ustaloną według odrębnych zasad określa ustawa budżetowa, i mnożników kwoty bazowej określonych w rozporządzeniu.

§ 4. Wynagrodzenie zasadnicze oraz dodatek funkcyjny Przewodniczącego Komisji oraz jego Zastępców ustala się przy zastosowaniu następujących mnożników kwoty bazowej:

Lp.	Stanowisko	Mnożnik kwoty bazowej	
		wynagrodzenia zasadniczego	dodatku funkcyjnego
1	Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego	6,2	2,0
2	Zastępca Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego	5,7	1,6

§ 5. Miesięczne nagrody dla Przewodniczącego Komisji i jego Zastępców określa się w wysokości 125% wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego.

§ 6. Wysokość środków przeznaczonych na dany rok budżetowy na wynagrodzenia i nagrody dla Przewodniczącego Komisji i jego Zastępców ustala się jako iloczyn sumy rocznego wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego Przewodniczącego Komisji i jego Zastępców na dany rok budżetowy oraz wskaźnika 2,25.

§ 7. Kwoty wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego dla Przewodniczącego Komisji i jego Zastępców zaokrągla się do 10 groszy w górę.

§ 8. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.¹⁾

PREZES RADY MINISTRÓW

¹⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 4 października 2006 r. w sprawie wynagrodzeń i nagród pracowników Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego oraz Przewodniczącego Komisji i jego Zastępców (Dz. U. poz. 1358 i 1702), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku kapitałowym (Dz. U. poz. ...).

UZASADNIENIE

Niniejszy projekt rozporządzenia w sprawie wynagrodzeń i nagród dla Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego i jego Zastępców został opracowany w związku z wejściem w życie ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony uczestników rynku finansowego (Dz. U. poz. ...); dalej: ustawa nowelizująca.

Projekt rozporządzenia powiela obecnie obowiązujące rozporządzenie, z wyłączeniem przepisów odnoszących się do sposobu ustalania wysokości środków przeznaczonych na wynagrodzenia i nagrody dla pracowników Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego. W związku ze zmianą formy prawnej działalności Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (zgodnie z ustawą nowelizującą UKNF będzie państwową osobą prawną) UKNF nie będzie już finansowany bezpośrednio z budżetu państwa. Jako państwowa osoba prawna, Urząd Komisji Nadzoru Finansowego będzie samodzielnie sporządzał swój budżet, który będzie akceptowany przez Prezesa Rady Ministrów i włączany do projektu ustawy budżetowej jako załącznik.

Mając powyższe na uwadze, wysokość środków przeznaczonych na wynagrodzenia i nagrody dla pracowników Urzędu Komisji będzie ustalana w budżecie UKNF.

Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Zawarte w projekcie regulacje nie stanowią przepisów technicznych w rozumieniu rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych, dlatego też projekt rozporządzenia nie podlega procedurze notyfikacji.

Projektowane rozporządzenie nie wymaga przedstawiania organom i instytucjom Unii Europejskiej w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia. W szczególności, 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, projekt rozporządzenia nie podlega konsultacji z Europejskim Bankiem Centralnym.

Stosownie do art. 4 ustawy o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa projekt zostanie zamieszczony w wykazie prac legislacyjnych dotyczącym rozporządzeń Ministra Finansów.

Zgodnie z art. 5 ustawy o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa oraz § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów projekt rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

Zawarte w projekcie regulacje nie będą miały wpływu na działalność mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców.

Projekt rozporządzenia nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej.

ROZPORZĄDZENIE
PREZESA RADY MINISTRÓW

z dnia

w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru bankowego

Na podstawie art. 131a ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa terminy uiszczania, wysokość i sposób obliczania wpłat z tytułu nadzoru bankowego oraz sposób pokrywania z tych wpłat kosztów nadzoru bankowego oraz udziału w kosztach, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1417), łącznie zwanych dalej „kosztami nadzoru”.

§ 2. 1. Wysokość należnej od banku wpłaty na pokrycie kosztów nadzoru za dany rok kalendarzowy, zwanej dalej „należną wpłatą”, oblicza się jako iloczyn sumy aktywów bilansowych tego banku na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego i stawki stanowiącej wyrażony w procentach iloraz kwoty kosztów nadzoru w poprzednim roku kalendarzowym i sumy aktywów bilansowych wszystkich banków na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego, ważonej współczynnikiem zmiany kosztów nadzoru stanowiącym iloraz kwoty kosztów nadzoru w poprzednim roku kalendarzowym i kwoty kosztów nadzoru w roku o 2 lata poprzedzającym rok, za który należna jest wpłata, zwanej dalej „stawką ważoną”.

2. Wpłatę, obliczoną zgodnie z ust. 1, bank odpowiednio powiększa albo pomniejsza o iloczyn współczynnika korygującego i sumy aktywów bilansowych tego banku na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego.

3. Współczynnik korygujący stanowi wyrażony w procentach iloraz różnicy kosztów nadzoru w poprzednim roku kalendarzowym i wpłat na pokrycie kosztów nadzoru należnych za poprzedni rok kalendarzowy oraz sumy aktywów bilansowych wszystkich banków na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego.

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106, 138, 650, 685, 723, 864, 1000, 1075, 1499 i 1629.

4. W przypadku banku, którego rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, do obliczenia należnej wpłaty przyjmuje się sumę aktywów bilansowych tego banku na ostatni dzień roku obrotowego zakończonego w poprzednim roku kalendarzowym.

§ 3. 1. Jeżeli wartość stawki ważonej przekracza 0,024%, do obliczenia należnej wpłaty przyjmuje się wartość 0,024%.

2. W przypadku gdy uwzględnienie powiększenia, o którym mowa w § 2 ust. 2, prowadziłoby do ustalenia należnej wpłaty od danego banku o wartości wyższej niż przy zastosowaniu stawki o wartości 0,024%, do ustalenia należnej wpłaty bank przyjmuje wartość 0,024% i nie dokonuje powiększenia.

§ 4. Bank będący uczestnikiem systemu ochrony, o którym mowa w art. 22b ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2000 r. o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających (Dz. U. z 2018 r. poz. 613) ustala należną wpłatę zgodnie z § 2 i § 3 oraz art. 131a ust. 1a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe.

§ 5. 1. Do dnia 10 września każdego roku kalendarzowego Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego ustala:

- 1) kwotę kosztów nadzoru poniesionych w poprzednim roku kalendarzowym, z wyodrębnieniem kwoty kosztów nadzoru bankowego oraz kwoty stanowiącej wartość 16,5% kosztów, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym;
- 2) sumę aktywów bilansowych wszystkich banków na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego;
- 3) wartość obowiązującej w danym roku kalendarzowym stawki ważonej, z uwzględnieniem § 3 ust. 1;
- 4) wartość współczynnika korygującego obowiązującego w danym roku kalendarzowym.

2. Wartość stawki ważonej oraz wartość współczynnika korygującego ustala się z dokładnością do czterech miejsc po przecinku.

3. Do ustalenia kwoty, o której mowa w ust. 1 pkt 2, przyjmuje się dane ze zbadanych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych za poprzedni rok kalendarzowy, a w przypadku banków, których rok obrotowy obejmuje okres inny niż rok kalendarzowy – dane ze zbadanych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych za rok obrotowy zakończony w poprzednim roku kalendarzowym.

§ 6. Do dnia 30 września każdego roku kalendarzowego Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego podaje do publicznej wiadomości, w drodze komunikatu ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Komisji Nadzoru Finansowego, dane, o których mowa w § 5 ust. 1 pkt 3 i 4.

§ 7. 1. Należną wpłatę bank uiszcza w terminie do dnia 31 października danego roku kalendarzowego na rachunek Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.

2. Do ustalenia należnej wpłaty bank przyjmuje dane ze zbadanego i zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok kalendarzowy, a w przypadku banku, którego rok obrotowy obejmuje okres inny niż rok kalendarzowy – dane ze zbadanego i zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w poprzednim roku kalendarzowym.

3. Wraz z dokonaniem należnej wpłaty, w terminie nie dłuższym niż 5 dni od dnia jej uiszczenia, bank przekazuje do Komisji Nadzoru Finansowego, deklarację zawierającą:

- 1) nazwę banku;
- 2) wskazanie, czy bank jest uczestnikiem systemu ochrony, o którym mowa w art. 22b ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2000 r. o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających;
- 3) wysokość należnej wpłaty wraz ze wskazaniem sumy aktywów bilansowych na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego albo na ostatni dzień roku obrotowego zakończonego w poprzednim roku kalendarzowym, wartości zastosowanej stawki ważonej oraz kwoty pomniejszenia albo powiększenia, o których mowa w § 2 ust. 2, ze wskazaniem wartości zastosowanego współczynnika korygującego;
- 4) kwotę wpłaty dokonanej na rachunek bankowy Urzędu Komisji;
- 5) datę wpłaty, o której mowa w pkt 4.

4. Deklaracja, o której mowa w ust. 3, może być składana w postaci dokumentu elektronicznego w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 570 oraz z 2018 r. poz. 1000, 1544 i 1669).

5. Deklarację sporządza się na formularzu, którego wzór określa załącznik do rozporządzenia.

§ 8. 1. Bank rozpoczynający działalność pierwszą należną wpłatę uiszcza za rok kalendarzowy następujący po roku, w którym rozpoczął działalność.

2. W przypadku banku, którego rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, pierwszą należną wpłatę uiszcza się za rok kalendarzowy następujący po roku, w którym zakończył się pierwszy rok obrotowy tego banku.

§ 9. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.²⁾

PREZES RADY MINISTRÓW

²⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 sierpnia 2016 r. w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru bankowego (Dz. U. poz. 1371), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 40 ust. 2 ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym (Dz. U. poz. ...).

Załącznik
do rozporządzenia
Prezesa Rady Ministrów
z dnia ... (poz. ...)

WZÓR

DEKLARACJA BANKU O WNIESIONYCH WPLATACH NA POKRYCIE KOSZTÓW NADZORU

ZA.....

Nazwa banku:

.....
.....

NIP:

.....

Bank jest uczestnikiem systemu ochrony, o którym mowa w art. 22b ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2000 r. o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających (Dz. U. poz. ...) – należy zaznaczyć znakiem „X” właściwe pole:

TAK NIE

Poz.	Wyszczególnienie	Dane, w tym kwoty zaokrąglone do pełnych złotych
1.	Suma aktywów bilansowych na ostatni dzień poprzedniego roku kalendarzowego albo na ostatni dzień roku obrotowego zakończonego w poprzednim roku kalendarzowym, ustalona na podstawie zbadanego i zatwierzonego sprawozdania finansowego.	
2.	Wartość stawki ważonej zastosowanej do obliczenia kwoty należnej od banku z tytułu wpłaty na pokrycie kosztów nadzoru za dany rok kalendarzowy.*	
3.	Kwota wpłaty od banku na pokrycie kosztów nadzoru bez uwzględnienia pomniejszenia albo powiększenia (iloczyn wartości z poz. 1 i 2).	
4.	Kwota pomniejszenia albo powiększenia (w przypadku pomniejszenia liczbę należy poprzedzić „-”).	
5.	Wartość współczynnika korygującego zastosowanego do obliczenia kwoty, o której mowa w poz. 4.*	
6.	Kwota należnej wpłaty od banku na pokrycie kosztów nadzoru po uwzględnieniu powiększenia albo pomniejszenia (suma wartości z poz. 3 i 4).	
7.	Kwota należnej wpłaty od banku będącego uczestnikiem systemu ochrony, o którym mowa w art. 22b ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2000 r. o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających, z tytułu wpłaty na pokrycie kosztów nadzoru (80% wartości z poz. 6; w przypadku pozostałych banków należy wpisać „Nie dotyczy”).	
8.	Kwota wpłaty dokonanej przelewem na rachunek Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.	
9.	Data wykonania przelewu, o którym mowa w poz. 8.	

Sporządził¹⁾:

.....
(imię i nazwisko oraz numer służbowego telefonu osoby sporządzającej deklarację)

.....
(pieczęć i podpis)

Zatwierdził²⁾:

.....
(imię i nazwisko oraz numer służbowego telefonu osoby zatwierdzającej deklarację)

.....
(pieczęć i podpis)

* Wartość stawki ważonej oraz wartość współczynnika korygującego jest ogłaszana w formie komunikatu Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego.

¹⁾ W przypadku składania deklaracji w postaci dokumentu elektronicznego wskazuje się imię i nazwisko osoby sporządzającej; podpis tej osoby nie jest wymagany.

²⁾ W przypadku składania deklaracji w postaci dokumentu elektronicznego wskazuje się imię i nazwisko osoby zatwierdzającej, a dokument zostaje podpisany przez tę osobę podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

UZASADNIENIE

Niniejszy projekt rozporządzenia opracowany został w związku z wejściem w życie ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony uczestników rynku finansowego (Dz. U. poz. ...); dalej: ustawa nowelizująca.

Projekt rozporządzenia powiela dotychczasowe brzmienie rozporządzenia, z wyjątkiem przepisów odnoszących się do uiszczania wpłat na rachunek bankowy. W związku ze zmianą formy prawnej działalności Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (zgodnie z ustawą nowelizującą UKNF będzie państwową osobą prawną) należne wpłaty będą uiszczane na rachunek bankowy Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (np. § 7 projektu rozporządzenia). Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Zawarte w projekcie regulacje nie stanowią przepisów technicznych w rozumieniu rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych, dlatego też projekt rozporządzenia nie podlega procedurze notyfikacji.

Projektowane rozporządzenie nie wymaga przedstawiania organom i instytucjom Unii Europejskiej w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia. W szczególności, 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, projekt rozporządzenia nie podlega konsultacji z Europejskim Bankiem Centralnym.

Stosownie do art. 4 ustawy o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa projekt zostanie zamieszczony w wykazie prac legislacyjnych dotyczącym rozporządzeń Ministra Finansów.

Zgodnie z art. 5 ustawy o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa oraz § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów projekt rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

Zawarte w projekcie regulacje nie będą miały wpływu na działalność mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców.

Projekt rozporządzenia nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej.

ROZPORZĄDZENIE
PREZESA RADY MINISTRÓW

z dnia

**w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru nad działalnością ubezpieczeniową,
reasekuracyjną oraz w zakresie pośrednictwa ubezpieczeniowego**

Na podstawie art. 14 ust. 3 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o nadzorze ubezpieczeniowym i emerytalnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 477 oraz z 2017 r. poz. 2486) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozporządzenie określa terminy uiszczania, wysokość i sposób obliczania wpłat z tytułu nadzoru nad działalnością ubezpieczeniową, działalnością reasekuracyjną oraz działalnością w zakresie pośrednictwa ubezpieczeniowego, zwanych dalej „kosztami nadzoru ubezpieczeniowego”, oraz sposób pokrywania z tych wpłat kosztów nadzoru ubezpieczeniowego oraz udziału w kosztach nadzoru, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1417, łącznie zwanych dalej „kosztami nadzoru”.

2. Ilekroć w przepisach rozporządzenia jest mowa o zakładzie ubezpieczeń, rozumie się przez to także zakład reasekuracji.

§ 2. 1. Wysokość należnej od zakładu ubezpieczeń wpłaty na pokrycie kosztów nadzoru za dany rok kalendarzowy, zwanej dalej „należną wpłatą”, oblicza się jako iloczyn składki przypisanej brutto tego zakładu ubezpieczeń w poprzednim roku kalendarzowym i stawki stanowiącej wyrażony w procentach iloraz kwoty kosztów nadzoru w poprzednim roku kalendarzowym i składki przypisanej brutto wszystkich zakładów ubezpieczeń w poprzednim roku kalendarzowym, ważonej współczynnikiem zmiany kosztów nadzoru stanowiącym iloraz kwoty kosztów nadzoru w poprzednim roku kalendarzowym i kwoty kosztów nadzoru w roku o 2 lata poprzedzającym rok, za który należna jest wpłata, zwanej dalej „stawką ważoną”.

2. Wpłatę, obliczoną zgodnie z ust. 1, zakład ubezpieczeń odpowiednio powiększa albo pomniejsza o iloczyn współczynnika korygującego i składki przypisanej brutto tego zakładu ubezpieczeń w poprzednim roku kalendarzowym.

3. Współczynnik korygujący stanowi wyrażony w procentach iloraz różnicy kosztów nadzoru w poprzednim roku kalendarzowym i wpłat na pokrycie kosztów nadzoru należnych za poprzedni rok kalendarzowy oraz składki przypisanej brutto wszystkich zakładów ubezpieczeń w poprzednim roku kalendarzowym.

4. W przypadku zakładu ubezpieczeń, którego rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, do obliczenia należnej wpłaty przyjmuje się składkę przypisaną brutto tego zakładu w roku obrotowym zakończonym w poprzednim roku kalendarzowym.

§ 3. 1. Jeżeli wartość stawki ważonej przekracza 0,14%, do obliczenia należnej wpłaty przyjmuje się wartość 0,14%.

2. W przypadku gdy uwzględnienie powiększenia, o którym mowa w § 2 ust. 2, prowadziłoby do ustalenia należnej wpłaty od danego zakładu ubezpieczeń o wartości wyższej niż przy zastosowaniu stawki o wartości 0,14%, do ustalenia należnej wpłaty zakład ubezpieczeń przyjmuje wartość 0,14% i nie dokonuje powiększenia.

§ 4. 1. Do dnia 10 września każdego roku kalendarzowego Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego ustala:

- 1) kwotę kosztów nadzoru poniesionych w poprzednim roku kalendarzowym, z wyodrębnieniem kwoty kosztów nadzoru ubezpieczeniowego oraz kwoty stanowiącej wartość 1,5% kosztów, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym;
- 2) składkę przypisaną brutto wszystkich zakładów ubezpieczeń w poprzednim roku kalendarzowym;
- 3) wartość obowiązującej w danym roku kalendarzowym stawki ważonej, z uwzględnieniem § 3 ust. 1;
- 4) wartość współczynnika korygującego obowiązującego w danym roku kalendarzowym.

2. Wartość stawki ważonej oraz wartość współczynnika korygującego ustala się z dokładnością do czterech miejsc po przecinku.

3. Do ustalenia kwoty, o której mowa w ust. 1 pkt 2, przyjmuje się dane ze zbadanych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych za poprzedni rok kalendarzowy, a w przypadku zakładów ubezpieczeń, których rok obrotowy obejmuje okres inny niż rok kalendarzowy – dane ze zbadanych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych za rok obrotowy zakończony w poprzednim roku kalendarzowym.

§ 5. Do dnia 30 września każdego roku kalendarzowego Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego podaje do publicznej wiadomości, w drodze komunikatu ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Komisji Nadzoru Finansowego, dane, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt 3 i 4.

§ 6. 1. Należną wpłatę za dany rok kalendarzowy zakład ubezpieczeń uiszcza w terminie do dnia 31 października danego roku kalendarzowego na rachunek bankowy Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, zwanego dalej „UKNF”.

2. Do ustalenia należnej wpłaty zakład ubezpieczeń przyjmuje dane ze zbadanego i zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok kalendarzowy, a w przypadku zakładu ubezpieczeń, którego rok obrotowy obejmuje okres inny niż rok kalendarzowy – dane ze zbadanego i zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w poprzednim roku kalendarzowym.

3. Wraz z dokonaniem należnej wpłaty, w terminie nie dłuższym niż 5 dni od dnia jej uiszczenia, zakład ubezpieczeń przekazuje UKNF deklarację zawierającą:

- 1) nazwę zakładu ubezpieczeń;
- 2) wysokość należnej wpłaty wraz ze wskazaniem składki przypisanej brutto w poprzednim roku kalendarzowym albo w roku obrotowym zakończonym w poprzednim roku kalendarzowym, wartości zastosowanej stawki ważonej oraz kwoty pomniejszenia albo powiększenia, o których mowa w § 2 ust. 2, ze wskazaniem wartości zastosowanego współczynnika korygującego;
- 3) kwotę wpłaty dokonanej na rachunek bankowy UKNF;
- 4) datę wpłaty, o której mowa w pkt 3.

4. Deklaracja, o której mowa w ust. 3, może być składana w postaci dokumentu elektronicznego w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 570 oraz z 2018 r. poz. 1000, 1544 i 1669).

5. Deklarację sporządza się na formularzu, którego wzór określa załącznik do rozporządzenia.

§ 7. 1. Zakład ubezpieczeń rozpoczynający działalność pierwszą należną wpłatę uiszcza za rok kalendarzowy następujący po roku, w którym rozpoczął działalność.

2. W przypadku zakładu ubezpieczeń, którego rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, pierwszą należną wpłatę uiszcza się za rok kalendarzowy następujący po roku, w którym zakończył się pierwszy rok obrotowy tego zakładu ubezpieczeń.

§ 8. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.¹⁾

PREZES RADY MINISTRÓW

¹⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 sierpnia 2016 r. w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru nad działalnością ubezpieczeniową, reasekuracyjną oraz w zakresie pośrednictwa ubezpieczeniowego (Dz. U. poz. 1363), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 40 ust. 2 ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony inwestorów na rynku finansowym (Dz. U. poz. ...).

Załącznik
do rozporządzenia
Prezesa Rady Ministrów
z dnia ... (poz. ...)

WZÓR

**DEKLARACJA ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ O WNIESIONYCH WPLATACH NA POKRYCIE
KOSZTÓW NADZORU**

ZA.....

Nazwa zakładu ubezpieczeń¹⁾:

.....
.....

NIP:

.....

Poz.	Wyszczególnienie	Dane, w tym kwoty zaokrąglone do pełnych złotych
1.	Składka przypisana brutto zakładu ubezpieczeń w poprzednim roku kalendarzowym albo w roku obrotowym zakończonym w poprzednim roku kalendarzowym, ustalona na podstawie zbadanego i zatwierdzonego sprawozdania finansowego.	
2.	Wartość stawki ważonej zastosowanej do obliczenia kwoty należnej od zakładu ubezpieczeń z tytułu wpłaty na pokrycie kosztów nadzoru za dany rok kalendarzowy.*	
3.	Kwota wpłaty od zakładu ubezpieczeń na pokrycie kosztów nadzoru za dany rok kalendarzowy bez uwzględnienia pomniejszenia albo powiększenia (iloczyn wartości z poz. 1 i 2).	
4.	Kwota pomniejszenia albo powiększenia (w przypadku pomniejszenia liczbę należy poprzedzić „-”).	
5.	Wartość współczynnika korygującego zastosowanego do obliczenia kwoty, o której mowa w poz. 4.*	
6.	Kwota należnej wpłaty od zakładu ubezpieczeń na pokrycie kosztów nadzoru za dany rok kalendarzowy po uwzględnieniu powiększenia albo pomniejszenia (suma wartości z poz. 3 i 4).	
7.	Kwota wpłaty dokonanej przelewem na rachunek Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.	
8.	Data wykonania przelewu, o którym mowa w poz. 7.	

* Wartość stawki ważonej oraz wartość współczynnika korygującego jest ogłaszana w formie komunikatu Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego.

Sporządził²⁾:

.....
(imię i nazwisko oraz numer służbowego
telefonu osoby sporządzającej deklarację)

.....
(pieczętka i podpis)

Zatwierdził³⁾:

.....
(imię i nazwisko oraz numer służbowego
telefonu osoby zatwierdzającej deklarację)

.....
(pieczętka i podpis)

¹⁾ Przez zakład ubezpieczeń rozumie się także zakład reasekuracji.

²⁾ W przypadku składania deklaracji w postaci dokumentu elektronicznego wskazuje się imię i nazwisko osoby sporządzającej; podpis tej osoby nie jest wymagany.

³⁾ W przypadku składania deklaracji w postaci dokumentu elektronicznego wskazuje się imię i nazwisko osoby zatwierdzającej, a dokument zostaje podpisany przez tę osobę podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

UZASADNIENIE

Niniejszy projekt rozporządzenia w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru nad działalnością ubezpieczeniową, reasekuracyjną oraz w zakresie pośrednictwa ubezpieczeniowego został opracowany w związku z wejściem w życie ustawy z dnia ... o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru oraz ochrony uczestników rynku finansowego (Dz. U. poz. ...); dalej: ustawa nowelizująca.

Projekt rozporządzenia powiela obecnie obowiązujące rozporządzenie, z wyjątkiem przepisów odnoszących się do uiszczania wpłat na rachunek bankowy. W związku ze zmianą formy prawnej działalności Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (zgodnie z ustawą nowelizującą UKNF będzie państwową osobą prawną) należne wpłaty będą uiszczane na rachunek bankowy Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (np. § 6 ust. 3 pkt 3 projektu rozporządzenia).

Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Zawarte w projekcie regulacje nie stanowią przepisów technicznych w rozumieniu rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych, dlatego też projekt rozporządzenia nie podlega procedurze notyfikacji.

Projektowane rozporządzenie nie wymaga przedstawiania organom i instytucjom Unii Europejskiej w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia. W szczególności, 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, projekt rozporządzenia nie podlega konsultacji z Europejskim Bankiem Centralnym.

Stosownie do art. 4 ustawy o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa projekt zostanie zamieszczony w wykazie prac legislacyjnych dotyczącym rozporządzeń Ministra Finansów.

Zgodnie z art. 5 ustawy o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa oraz § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów projekt rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces

Legislacyjny.

Zawarte w projekcie regulacje nie będą miały wpływu na działalność mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców.

Projekt rozporządzenia nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej.