

ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia2019 r.

**w sprawie dokumentów dołączanych do oświadczenia o spełnianiu warunków
koniecznych do umieszczenia w Ewidencji Pracowniczych Planów Kapitałowych**

Na podstawie art. 60 ust. 9 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. poz. 2215) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa dokumenty, które należy zgodnie z art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych dołączyć do oświadczenia o spełnianiu warunków koniecznych do umieszczenia w Ewidencji Pracowniczych Planów Kapitałowych.

§ 2. Do oświadczenia o spełnianiu warunków koniecznych do umieszczenia w Ewidencji Pracowniczych Planów Kapitałowych dołącza się:

- 1) poświadczone kopie umów spółki oraz statutów, jeżeli są oddzielnymi aktami, a w przypadku ich zmian, także poświadczone odpisy uchwał o ich zmianie oraz ich teksty jednolite;
- 2) poświadczone odpisy uchwał o zmianie wysokości kapitału zakładowego, jeżeli nie wymagały jednoczesnej zmiany umowy spółki lub statutu;
- 3) roczne sprawozdania finansowe oraz roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe grup kapitałowych w rozumieniu przepisów o rachunkowości, poświadczone odpisy uchwał o zatwierdzeniu tych sprawozdań i podziale zysku lub pokryciu straty, a także sprawozdania z badania i sprawozdania z działalności;
- 4) sprawozdanie o wypłacalności i kondycji finansowej zakładu ubezpieczeń, o którym mowa w art. 285 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 999, 1000, 1669 i 2486) oraz sprawozdanie o wypłacalności i kondycji finansowej na poziomie grupy, o którym mowa w art. 412

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).

ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej – w przypadku oświadczenia składanego przez zakład ubezpieczeń.

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

MINISTER FINANSÓW

ZA ZGODNOŚĆ POD WZGLĘDEM PRAWNYM,
LEGISLACYJNYM I REDAKCYJNYM

Renata Łućko

Zastępca Dyrektora

Departamentu Prawnego w Ministerstwie Finansów

/- podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

UZASADNIENIE

Niniejszy projekt rozporządzenia realizuje delegację ustawową zawartą w art. 60 ust. 9 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. poz. 2215), zwanej dalej „ustawą”, zobowiązującą ministra do spraw instytucji finansowych do określenia dokumentów, które należy załączyć do składanego przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych, powszechne towarzystwo emerytalne, pracownicze towarzystwo emerytalne lub zakład ubezpieczeń do Polskiego Funduszu Rozwoju Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, zwanego dalej "PFR", oraz do organu nadzoru oświadczenia o spełnianiu warunków koniecznych do umieszczenia w Ewidencji Pracowniczych Planów Kapitałowych, zwanych dalej „PPK”.

W świetle art. 60 ust. 1 ustawy towarzystwo funduszy inwestycyjnych, powszechne towarzystwo emerytalne, pracownicze towarzystwo emerytalne lub zakład ubezpieczeń składa do PFR oraz do organu nadzoru oświadczenie o spełnianiu warunków koniecznych do umieszczenia w ewidencji PPK, o których mowa w art. 59 ust. 1 ustawy. Mogą one zostać umieszczone w ewidencji PPK, jeżeli spełniają łącznie następujące warunki:

- 1) posiadają co najmniej 3-letnie doświadczenie w zakresie zarządzania funduszami inwestycyjnymi typu otwartego, funduszami emerytalnymi lub otwartymi funduszami emerytalnymi, a w przypadku zakładów ubezpieczeń – co najmniej 3-letnie doświadczenie w prowadzeniu działalności określonej w grupie 3 w dziale I załącznika do ustawy o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej, w zakresie oferowania ubezpieczeń z ubezpieczeniowym funduszem kapitałowym;
- 2) posiadają kapitał własny, a w przypadku zakładów ubezpieczeń – dopuszczone środki własne, w wysokości co najmniej 25 000 000 zł, w tym co najmniej 10 000 000 zł w środkach płynnych rozumianych jako lokaty określone dla funduszu rynku pieniężnego, o którym mowa w art. 178 ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi;
- 3) spełniają wymogi, o których mowa w art. 38 lub art. 39 ustawy, w zakresie zarządzania funduszami inwestycyjnymi albo funduszami emerytalnymi w liczbie odpowiadającej co najmniej liczbie ograniczeń poziomu ryzyka inwestycyjnego w odniesieniu do udziałów części udziałowej i części dłużnej portfela funduszu inwestycyjnego albo funduszu emerytalnego, lub subfunduszu funduszu inwestycyjnego, w zależności od wieku uczestnika PPK.

Projekt rozporządzenia zobowiązuje do dołączenia do oświadczenia o spełnianiu warunków poświadczonych kopii umów spółki oraz statutów, jeżeli są oddzielnymi aktami, a w przypadku ich zmian – także poświadczony odpisy uchwał o ich zmianie oraz ich teksty jednolite, poświadczony odpisy uchwał o zmianie wysokości kapitału zakładowego. Powyższe brzmienie dotyczące oddzielności umowy spółki oraz statutu oparte zostało na art. 8a ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 986). Do oświadczenia o spełnianiu warunków dołączyć należy również roczne sprawozdania finansowe oraz roczne skonsolidowane sprawozdania finansowe grup kapitałowych, poświadczony odpisy uchwał o zatwierdzeniu tych sprawozdań i podziale zysku lub pokryciu straty, a także sprawozdania z badania i sprawozdania z działalności. Zakład ubezpieczeń zobowiązany będzie

dodatkowo dołączyć sprawozdanie o wypłacalności i kondycji finansowej zakładu ubezpieczeń oraz sprawozdanie o wypłacalności i kondycji finansowej na poziomie grupy, o których mowa w ustawie z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 999, z późn. zm.).

Proponuje się, aby projektowane rozporządzenie weszło w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia. Jakkolwiek ustawa wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r., zgodnie z art. 134 ustawy największe przedsiębiorstwa stosować ją będą, co do zasady, od 1 lipca 2019 r. Wydanie rozporządzenia powinno nastąpić w najszybszym możliwym terminie z uwagi na konieczność zapewnienia odpowiednio długiego okresu na dokonanie wpisu do ewidencji PPK. Uzasadnia to odstępianie od wynikającej z postanowień uchwały Rady Ministrów z dnia 18 lutego 2014 r. w sprawie zaleceń ujednoczenia terminów wejścia w życie niektórych aktów normatywnych (M.P. poz. 205) zasady ustalania na dzień 1 stycznia albo 1 czerwca daty wejścia w życie przepisów określających warunki prowadzenia działalności gospodarczej.

Regulacja nie mieści się w zakresie przedmiotowym zagadnień podlegających konsultacjom z Europejskim Bankiem Centralnym, zgodnie z art. 2 ust. 1 decyzji Rady nr 98/415/WE z dnia 29 czerwca 1998 r. w sprawie konsultacji Europejskiego Banku Centralnego udzielanych władzom krajowym w sprawie projektów przepisów prawnych (Dz. Urz. 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) dlatego też projekt nie podlega procedurze notyfikacji.

Stosownie do art. 4 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. z 2017 r. poz. 248) projekt zostanie zamieszczony w wykazie prac legislacyjnych dotyczącym rozporządzeń Ministra Finansów.

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa, w związku z art. § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. - Regulamin pracy Rady Ministrów (M. P. z 2016 poz. 1006, z późn. zm.), projekt zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

Zawarte w projekcie regulacje nie będą mieć wpływu na działalność mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców zgodnie z art. 66 ust. 1 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U. poz. 646, z późn. zm.).

Projekt jest zgodny z prawem Unii Europejskiej.