**UZASADNIENIE**

Projekt rozporządzenia stanowi wykonanie upoważnienia ustawowego do wydania aktu wykonawczego na podstawie art. 225 ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2023 r. poz. 681), zwanej dalej „ustawą o funduszach inwestycyjnych”. Z dniem 1 stycznia 2024 r. wejdzie w życie art. 22 pkt 11 ustawy z dnia 7 października 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia procedur administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. poz. 2185), który wprowadza zmianę przepisu upoważniającego, polegającą na rozszerzeniu zakresu podmiotów obowiązanych do dostarczania organowi nadzoru okresowych sprawozdań i bieżących informacji o fundusze inwestycyjne w likwidacji. W związku z tym, konieczne jest wydanie rozporządzenia, które zastąpi obowiązujące rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 czerwca 2017 r. w sprawie okresowych sprawozdań oraz bieżących informacji dotyczących działalności i sytuacji finansowej towarzystw funduszy inwestycyjnych i funduszy inwestycyjnych dostarczanych przez te podmioty Komisji Nadzoru Finansowego (Dz. U. poz. 1285).

Projekt rozporządzenia uwzględnia również konieczność wykonywania przez Komisję Nadzoru Finansowego – jako organu nadzoru, kontroli nad działalnością towarzystwa funduszy inwestycyjnych, funduszu inwestycyjnego i funduszu inwestycyjnego w likwidacji w zakresie określonym ustawą o funduszach inwestycyjnych oraz dokonywania oceny, czy działalność ta jest wykonywana w interesie uczestników funduszu inwestycyjnego, uczestników zbiorczego portfela papierów wartościowych albo klientów, dla których towarzystwo funduszy inwestycyjnych świadczy usługi zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, doradztwa inwestycyjnego albo przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

Projekt rozporządzenia, poza rozszerzeniem obowiązujących wymagań sprawozdawczych, przewiduje wprowadzenie istotnych zmian, które pozwolą m.in. na ograniczenie zakresu przekazywanych danych, ujednolicenie standardów obowiązków informacyjnych, a także na zoptymalizowanie rodzaju informacji i częstotliwości ich przekazywania. Proponowane zmiany wpisują się w szersze działania związane z dążeniem do eliminacji obciążeń biurokratycznych i dostosowania do nich właściwych aktów prawnych, co więcej projekt wyklucza również sytuację, w której obowiązki sprawozdawcze nakładane są na jednostki przez różne akty prawne.

Zaproponowane rozwiązania mają na celu zapewnienie odpowiedniego sytemu sprawozdawczego, zorientowanego na efektywne pozyskiwanie danych – zabrane informacje, w postaci umożliwiającej zwiększenie wykorzystania dostępnych technik *data science*, pozwolą również na sprawowanie proaktywnego i opartego na ryzyku nadzoru. Projekt zakłada, że optymalną, cykliczną formą przekazywania większych zestawów danych finansowych, stanowiła będzie odpowiednia konfiguracja raportów bieżących i sprawozdań okresowych, sporządzanych zgodnie z zakresem określonym w załącznikach rozporządzenia – tak sklasyfikowany schemat sprawozdawczy umożliwi automatyzację procesu generowania i przesyłania danych. Projekt stanowi również element procesu cyfryzacji nadzoru finansowego realizowanego w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego, który zmierza m.in. do budowy nowoczesnej infrastruktury pozyskiwania, przetwarzania i analizy informacji nadzorczych z instytucji zbiorowego inwestowania oraz inicjatywy gruntownej zmiany obecnie wykorzystywanych rozwiązań technicznych. Zapisy projektowanego rozporządzenia pozwolą zarówno na stworzenie ram regulacyjnych, zapewniających standaryzację danych umożliwiającą większą automatyzację zarówno procesów nadzorczych, jak i procesów sprawozdawczych nadzorowanych jednostek. Niezbędnym warunkiem wprowadzania zmian jest zapewnienie odpowiedniego otoczenia prawnego, obejmującego dostosowanie przepisów i zakresu obowiązków informacyjnych do założeń nowej infrastruktury sprawozdawczej, sprzyjającej rozwojowi rynku i ochronie inwestorów. Kolejnym założeniem projektu jest eliminacja barier rozwoju *FinTech,* identyfikowanych przez uczestników rynku, powiązanych z ograniczeniami funkcjonalności i innymi trudnościami obecnego systemu sprawozdawczego na rynku funduszy inwestycyjnych. Podkreślenia wymaga, że proponowane rozwiązania uwzględniają również cele i postulaty związane z przyjętą 1 października 2019 r przez Radę Ministrów Strategią Rozwoju Rynku Finansowego[[1]](#footnote-1).

Przepisy rozporządzenia pogrupowano w 5 rozdziałów i dołączonych od niego 21 załączników.

Rozdział 1 „Przepisy ogólne” (§ 1–4)

Rozdział  określa przedmiot rozporządzenia, słowniczek pojęć używanych w rozporządzeniu, a także metodykę oraz termin dostosowywania danych systemu teleinformatycznego w przypadku zmiany ich formatu. Wskazuje również preferowaną walutę przekazywanych danych dotyczących sytuacji finansowej funduszu inwestycyjnego.

Rozdział 2 „Okresowe sprawozdania i bieżące informacje dotyczące działalności i sytuacji finansowej towarzystwa” (§ 5–11)

Rozdział określa formę, zakres i terminy informacji dostarczanych organowi nadzoru w formie okresowych sprawozdań i raportu bieżącego przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych.

W zakresie okresowych sprawozdań przewiduje, że towarzystwo funduszy inwestycyjnych dostarcza sprawozdania w formie sprawozdania miesięcznego w terminie 20 dni od zakończenia miesiąca, którego ono dotyczy, sprawozdania półrocznego w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania z jego przeglądu i czterech sprawozdań rocznych. W zakresie sprawozdań rocznych, projekt określa szczegółowy zakres jednego z nich – działalności systemu kontroli wewnętrznej, dostarczanego w terminie 3 miesięcy od zakończenia roku kalendarzowego, którego sprawozdanie dotyczy.

W odniesieniu do pozostałych sprawozdań rocznych, w tym rocznego sprawozdania finansowego zbiorczego portfela papierów wartościowych, wraz ze sprawozdaniem z badania, oraz rocznego sprawozdania finansowego towarzystwa funduszy inwestycyjnych, wraz ze sprawozdaniem z badania, zauważenia wymaga, że dostarczane sprawozdania będą sporządzanie zgodnie z odpowiednimi przepisami o rachunkowości, wobec czego nie ma potrzeby określania ich szczegółowego zakresu.

Towarzystwa zarządzające funduszem zagranicznym lub unijnym AFI, dostarczają roczne sprawozdanie finansowe funduszu zagranicznego lub unijnego AFI, wraz ze sprawozdaniem z badania, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania z badania.

Ponadto rozdział ten określa zakres bieżących informacji towarzystwa funduszy inwestycyjnych, dostarczanych w formie raportu bieżącego.

Towarzystwo dostarcza raport bieżący w terminie 4 dni roboczych od dnia wystąpienia zdarzenia lub powzięcia przez towarzystwo informacji o tym zdarzeniu, a w przypadkach określonych w rozporządzeniu – w dniu roboczym następującym po dniu wystąpienia zdarzenia lub powzięcia przez towarzystwo informacji o tym zdarzeniu.

Towarzystwo prowadzące działalność transgraniczną dostarcza raport bieżący, w terminie 4 dni roboczych od dnia wystąpienia zdarzenia lub powzięcia przez towarzystwo, fundusz zagraniczny albo unijny AFI informacji o tym zdarzeniu.

Zauważyć należy, że co do zasady terminy przekazywanych sprawozdań okresowych oraz raportów bieżących przez towarzystwa nie ulegają zmianie.

Rozdział 3 „Okresowe sprawozdania i bieżące informacje dotyczące działalności i sytuacji finansowej funduszu inwestycyjnego” (§12–22)

Rozdział określa formę, zakres i terminy informacji dostarczanych organowi nadzoru w formie okresowych sprawozdań i raportów bieżących przez fundusze inwestycyjne.

W zakresie okresowych sprawozdań przewiduje, że fundusz inwestycyjny otwarty i specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty dostarczają sprawozdania okresowe w formie sprawozdań miesięcznych, sprawozdania kwartalnego, sprawozdania półrocznego i sprawozdań rocznych, natomiast w przypadku funduszu inwestycyjnego zamkniętego sprawozdania okresowe dostarczane będą w formie sprawozdania kwartalnego, sprawozdania półrocznego i sprawozdań rocznych.

Fundusz inwestycyjny otwarty i specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty dostarczają sprawozdania miesięczne w następujących terminach: zestawienie lokat, według stanu na ostatni dzień wyceny w miesiącu oraz zestawienie transakcji funduszu inwestycyjnego – w terminie 25 dni od zakończeniu miesiąca, którego sprawozdanie dotyczy, informacje o wartości aktywów, wartości aktywów netto, wartości aktywów netto na każdą kategorię jednostek uczestnictwa oraz liczbie jednostek uczestnictwa w każdym dniu wyceny, a także informacje o zmianie w kapitale funduszu inwestycyjnego – w terminie do 10 dni od zakończenia miesiąca, którego sprawozdanie dotyczy, informacje o produktach oferowanych w ramach funduszu inwestycyjnego, według stanu na ostatni dzień miesiąca – w terminie do 20 dni od zakończenia miesiąca, którego sprawozdanie dotyczy.

Sprawozdanie kwartalne funduszu inwestycyjnego dostarczane będzie w terminie 25 dni od zakończeniu kwartału, którego sprawozdanie dotyczy, a sprawozdanie półroczne w terminie 2 miesięcy od zakończenia pierwszego półrocza.

W zakresie sprawozdań rocznych, fundusz inwestycyjny dostarcza sprawozdania w następujących terminach: sprawozdanie finansowe funduszu inwestycyjnego w terminie 4 miesięcy od zakończenia roku obrotowego; w przypadku funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego – informacje dotyczące podmiotów pośredniczących w zbywaniu lub odkupywaniu jednostek uczestnictwa, o których mowa w art. 32 ust. 1 i 2 ustawy, według stanu na koniec roku – w terminie 2 miesięcy od zakończenia roku obrotowego, a w przypadku funduszu inwestycyjnego zamkniętego – informacje o dniach wyceny i dniach wykupu – w terminie do dnia 15 stycznia roku następnego.

Fundusz z wydzielonymi subfunduszami, sporządza okresowe sprawozdania dla każdego subfunduszu z wyjątkami określonymi w projekcie.

Ponadto rozdział ten określa zakres bieżących informacji funduszy inwestycyjnych, dostarczanych w formie raportów bieżących.

Fundusz inwestycyjny dostarcza raport bieżący w terminie 4 dni roboczych od dnia wystąpienia zdarzenia lub powzięcia przez fundusz inwestycyjny informacji o tym zdarzeniu.

Fundusz inwestycyjny otwarty i specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty dostarczają raport bieżący w terminie 4 dni roboczych od dnia wystąpienia zdarzenia lub powzięcia przez fundusz inwestycyjny informacji o tym zdarzeniu.

Fundusz inwestycyjny zamknięty dostarcza raport bieżący w terminie 4 dni roboczych od dnia wystąpienia zdarzenia lub powzięcia przez fundusz inwestycyjny informacji o tym zdarzeniu. Fundusz z wydzielonymi subfunduszami, sporządza raport bieżący dla każdego subfunduszu z wyjątkami określonymi w projekcie.

Fundusz inwestycyjny prowadzący działalność transgraniczną dostarcza raport bieżący w terminie 4 dni roboczych od dnia otrzymania takiego zgłoszenia.

Podobnie w przypadku funduszy inwestycyjnych termin przekazywania sprawozdań okresowych i raportów bieżących nie ulega zasadniczym zmianom, przy czym w przypadku raportów bieżących standardem stanie się 4 dniowy termin na dostarczenie tych raportów, a nie jak jest obecnie następny dzień roboczy po dniu wystąpieniu zdarzenia.

Rozdział 4 „Sprawozdania okresowe i bieżące informacje dotyczące działalności i sytuacji finansowej funduszu w likwidacji” (§ 23–26)

Rozdział określa formę, zakres i terminy informacji dostarczanych organowi nadzoru w formie okresowych sprawozdań i raportów bieżących przez fundusze inwestycyjne w likwidacji. W kwestii okresowych sprawozdań, wskazuje, że fundusz w likwidacji dostarcza organowi nadzoru sprawozdania w formie sprawozdania miesięcznego i sprawozdań półrocznych. Fundusz inwestycyjny w likwidacji dostarcza sprawozdanie miesięczne w terminie 25 dni od zakończenia miesiąca.

W zakresie sprawozdań półrocznych, fundusz inwestycyjny w likwidacji dostarcza sprawozdania w następujących terminach: informacja półroczną o stanie likwidacji funduszu w terminie 4 dni roboczych od dnia jej ogłoszenia przez likwidatora, a bilans i rachunek wyniku z operacji – w terminie 25 dni od zakończenia ostatniego miesiąca w półroczu.

Ponadto rozdział ten określa zakres bieżących informacji funduszy inwestycyjnych w likwidacji, dostarczanych w formie raportu bieżącego. Fundusz inwestycyjny w likwidacji dostarcza raport bieżący w terminie 4 dni roboczych od dnia wystąpienia zdarzenia lub sporządzenia lub otrzymania dokumentów.

W celu zapewnienia kompletności merytorycznej projektowanego rozporządzenia przepisy dotyczące funduszy inwestycyjnych będących w likwidacji przeniesiono z rozporządzenia z dnia 21 czerwca 2005 r. w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych (Dz. U. poz. 963).[[2]](#footnote-2) W zakresie danych przekazywanych przez te fundusze dokonano również pewnych zmian, mających na celu ich ustrukturyzowanie, w szczególności doprecyzowano merytoryczny zakres informacji, np. dotyczących transakcji zawieranych przez fundusz inwestycyjny w likwidacji. Jednocześnie zakłada się, że sprawozdania i raporty będą składane przy użyciu tych samych schematów danych, które będą wykorzystywane w sprawozdaniu okresowym funduszu prowadzącego działalność.

Rozdział 5 „Przepis przejściowy i końcowy” (§ 27 i 28)

Rozdział zawiera przepis określający dzień wejścia w życie rozporządzenia oraz przepis przejściowy, który precyzuje, że pierwsze zastosowanie przepisów rozporządzania odnosi się do zdarzeń, z którymi wiąże się obowiązek przekazania raportu bieżącego, które wystąpiły lub o których towarzystwo, fundusz inwestycyjny albo fundusz inwestycyjny w likwidacji powziął informację po dniu wejścia w życie rozporządzenia, a także informacji przekazywanych za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się w roku 2024, dla których termin przekazania przypada po dniu wejścia w życie rozporządzenia.

Załącznik nr 1 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania miesięcznego towarzystwa funduszy inwestycyjnych. Zawiera informacje dotyczące działalności towarzystwa, zarządzanych funduszy inwestycyjnych i portfeli oraz ich sytuacji finansowej.

Załącznik nr 2 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania rocznego towarzystwa funduszy inwestycyjnych z działalności systemu kontroli wewnętrznej. Zawiera informacje dotyczące obszaru działalności systemu nadzoru zgodności działalności z prawem, funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem, działalności systemu audytu wewnętrznego, działalności komitetu audytu w przypadku jego powołania, a także funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem środowiska teleinformatycznego.

Załącznik nr 3 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres raportu bieżącego towarzystwa funduszy inwestycyjnych. Zawiera informacje dotyczące kapitału własnego towarzystwa, działalności towarzystwa, dnia zakończenia prowadzenia działalności towarzystwa w zakresie przyjmowania i przekazywania zleceń oraz doradztwa inwestycyjnego. Ponadto zawiera informacje o wszczęciu postępowania sądowego w sprawach cywilnych przeciwko towarzystwu, informacje o zatwierdzeniu lub niezatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, podjęcia przez walne zgromadzenie akcjonariuszy towarzystwa uchwały o podziale zysku lub wypłacie dywidendy, informacje o zarządzanych funduszach inwestycyjnych i osobach związanych z działalnością towarzystwa oraz działań związanych z umowami, na których podstawie towarzystwo powierzyło prowadzenie ksiąg rachunkowych funduszu, wycenę aktywów funduszu lub prowadzenie rejestru uczestników funduszu, a także informacje o zmianie danych.

Załącznik nr 4 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres raportu bieżącego towarzystwa funduszy inwestycyjnych prowadzącego działalność transgraniczną. Zawiera informacje dotyczące utworzenia funduszu zagranicznego i rozpoczęcia albo zaprzestania zarządzania takim funduszem, dniu zakończenia pełnienia funkcji przedstawiciela funduszu zagranicznego, czy nieprawidłowości w jego działalności zgłoszonych przez właściwe organy nadzoru państwa członkowskiego.

Załącznik nr 5 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania miesięcznego funduszu inwestycyjnego. Zawiera zestawienie lokat, według stanu na ostatni dzień wyceny w miesiącu.

Załącznik nr 6 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania miesięcznego funduszu inwestycyjnego. Zawiera zestawienie transakcji funduszu inwestycyjnego.

Załącznik nr 7 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania miesięcznego funduszu inwestycyjnego. Zawiera informacje dotyczące wartości aktywów, wartości aktywów netto, wartości aktywów netto na każdą kategorię jednostek uczestnictwa oraz liczbie jednostek uczestnictwa w każdym dniu wyceny.

Załącznik nr 8 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania miesięcznego funduszu inwestycyjnego. Zawiera informacje dotyczące zmiany w kapitale funduszu inwestycyjnego.

Załącznik nr 9 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania miesięcznego funduszu inwestycyjnego. Zawiera informacje dotyczące produktów oferowanych w ramach funduszu inwestycyjnego.

Załącznik nr 10 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania kwartalnego funduszu inwestycyjnego. Zawiera bilans funduszu, rachunek wyniku z operacji oraz informacje uzupełniające do wybranych pozycji bilansu funduszu.

Załącznik nr 11 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania półrocznego funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego. Zawiera informacje dotyczące podmiotów pośredniczących w zbywaniu lub odkupywaniu jednostek uczestnictwa, o których mowa w art. 32 ust. 1 i 2 ustawy.

Załącznik nr 12 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania rocznego funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego. Zawiera informacje dotyczące podmiotów pośredniczących w zbywaniu lub odkupywaniu jednostek uczestnictwa, o których mowa w art. 32 ust. 1 i 2 ustawy.

Załącznik nr 13 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania rocznego fundusz inwestycyjnego zamkniętego. Zawiera informacje o dniach wyceny i dniach wykupu.

Załącznik nr 14 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres raportu bieżącego funduszu inwestycyjnego. Zawiera informacje dotyczące przekroczenia ograniczeń inwestycyjnych i działań z nim związanych, dokonania podziału albo połączenia jednostek uczestnictwa lub wypłaty na rzecz uczestników funduszu dochodów z tytułu zysków lub innych pożytków z inwestycji. Ponadto zawiera dane dotyczące działań związanych z umowami funduszu, informacje o niezatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego funduszu, wszczęcia przed stosownym organem postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności funduszu, zawarcia przez fundusz umowy, której przedmiotem są papiery wartościowe lub prawa majątkowe, niedokonania wyceny wartości aktywów funduszu w terminach określonych w statucie, a także błędnej wyceny wartości aktywów netto przypadającej na jednostkę uczestnictwa.

Załącznik nr 15 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres raportu bieżącego funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego. Zawiera informacje dotyczące zawieszenia lub wznowienia zbywania lub odkupywania jednostek uczestnictwa.

Załącznik nr 16 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres raportu bieżącego funduszu inwestycyjnego zamkniętego. Zawiera informacje dotyczące wyceny certyfikatów inwestycyjnych, emisji certyfikatów inwestycyjnych, a także zdarzeń mających wpływ na kapitał funduszu.

Załącznik nr 17 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres raportu bieżącego funduszu inwestycyjnego prowadzącego działalność transgraniczną. Zawiera informacje dotyczące utworzenia funduszu zagranicznego i rozpoczęcia albo zaprzestania zarządzania takim funduszem, dniu zakończenia pełnienia funkcji przedstawiciela funduszu zagranicznego, a także nieprawidłowości w jego działalności zgłoszonych przez właściwe organy nadzoru państwa członkowskiego.

Załącznik nr 18 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania miesięcznego funduszu inwestycyjnego w likwidacji. Zawiera informacje dotyczące zestawiania lokat i transakcji, umorzenia jednostek uczestnictwa lub certyfikatów inwestycyjnych, sumy zobowiązań, a także poniesionych kosztów likwidacji.

Załącznik nr 19 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania półrocznego funduszu inwestycyjnego w likwidacji. Zawiera sporządzoną przez likwidatora informację półroczną o stanie likwidacji funduszu.

Załącznik nr 20 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres sprawozdania półrocznego funduszu inwestycyjnego w likwidacji. Zawiera bilans według stanu na koniec półrocza oraz rachunek wyniku z operacji.

Załącznik nr 21 do rozporządzenia określa szczegółowy zakres raportu bieżącego funduszu inwestycyjnego w likwidacji. Zawiera informacje dotyczące dnia otwarcia likwidacji funduszu wraz z ogłoszeniem o otwarciu likwidacji, sprawozdania finansowego na dzień otwarcia likwidacji funduszu, harmonogram i sposób dokonywania czynności związanych z likwidacją funduszu, a także informacje nieustaleniu wartości aktywów netto na jednostkę uczestnictwa albo wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny. Ponadto zawiera informacje o dokonaniu błędnej wyceny przy ustalaniu wartości aktywów, sprawozdanie finansowe funduszu sporządzone przez likwidatora na dzień zamknięcia likwidacji funduszu wraz ze sprawozdaniem z jego badania, a także kopię wniosku o wykreślenie funduszu z rejestru funduszy inwestycyjnych oraz informację o dniu wykreślenia funduszu z rejestru funduszy inwestycyjnych, wraz z kopią postanowienia sądu.

Zgodnie z § 28 rozporządzenie wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2024 r., co jest zgodne z przewidzianym w art. 81 pkt 6 ustawy z dnia 7 października 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia procedur administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców, terminem wejścia w życie zmienionego upoważnienia ustawowego. W projekcie rozporządzenia nie przewidziano wprost okresu dostosowawczego dla podmiotów obowiązanych do stosowania projektowanego rozporządzenia. Stosowne *vacatio legis* zostanie zapewnione przez odpowiednio wczesne ogłoszenie rozporządzenia w Dzienniku Ustaw. Zapewni to podmiotom zobowiązanym do dostarczania okresowych sprawozdań i bieżących informacji, okresu na działania związane m.in. z udostępnieniem systemu teleinformatycznego UKNF do przekazywania danych, dostosowaniem systemów informatycznych po stronie towarzystw funduszy inwestycyjnych i organu nadzoru, czy wdrożeniem mechanizmów generowania plików w wymaganym formacie danych, a także zapewnieniem odpowiedniego przeszkolenia pracowników.

Stosownie do art. 4 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. z 2017 r. poz. 248) projekt rozporządzenia został zamieszczony w wykazie prac legislacyjnych Ministra Finansów. Zgodnie z art. 5 tej ustawy oraz § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów (M.P. z 2022 r. poz. 348), projekt został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji.

Projekt rozporządzenia nie wymaga przedstawienia 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 (Dz. Urz. WE L 189 z 03.07.1998, str. 42; Dz. Urz. UE Polskie Wydanie Specjalne rozdz. 1, t. 1, str. 446), projekt rozporządzenia nie podlega konsultacji z Europejskim Bankiem Centralnym.

Projekt rozporządzenia nie zawiera norm technicznych w rozumieniu przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. poz. 2039, z późn. zm.), w związku z czym nie podlega notyfikacji zgodnie z trybem przewidzianym w tych przepisach.

Projektowane rozporządzenie nie będzie miało wpływu na działalność mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców, o których mowa w ustawie z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r. poz. 221).

Projekt rozporządzenia nie jest sprzeczny z prawem Unii Europejskiej.

1. Strategią Rozwoju Rynku Finansowego stanowi pierwszy szczegółowy i kompleksowy plan rozwoju rynku kapitałowego w Polsce. Projekt został sfinansowany ze środków Komisji Europejskiej i opracowany we współpracy z Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju (EBOiR). Realizacja Strategii przewidziana została na lata 2019–2023 i obejmuje 90 działań, w tym uproszczenie procedur administracyjnych dla uczestników rynku kapitałowego, zwiększenie płynności tego rynku i efektywności instytucji pośredniczących, oraz wzrost poziomu oszczędności prywatnych. [↑](#footnote-ref-1)
2. Jednocześnie jest procedowana zmiana tego rozporządzenia. [↑](#footnote-ref-2)