Projekt z dnia 19 stycznia 2024 r.

Rozporządzenie  
Rady ministrów

z dnia ………………………. 2024 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych

Na podstawie art. 252 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2023 r. poz. 681, 825, 1723 i 1941) zarządza się co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 czerwca 2005 r. w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych (Dz. U. poz. 963 oraz z 2006 r. poz. 827) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1:

a) pkt 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1) wystąpienia jednej z przesłanek, o których mowa w art. 169u ust. 1, art. 228 ust. 1cg albo art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, zwanej dalej „ustawą”;

2) w którym decyzja Komisji Nadzoru Finansowego, zwanej dalej „Komisją”, o odmowie udzielenia zgody, o której mowa w art. 246 ust. 2 ustawy, stała się ostateczna;”,

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

„2a) w którym decyzja Komisji o odmowie wydania zezwolenia, o którym mowa w art. 169p ust. 1, art. 169s ust. 1 albo art. 169u ust. 4 ustawy, stała się ostateczna;”,

c) uchyla się pkt 3;

2) w § 2 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. W przypadku gdy rozwiązanie funduszu następuje z przyczyn, o których mowa w:

1) art. 228 ust. 1cg ustawy, depozytariusz informuje o tym niezwłocznie:

a) likwidatora funduszu – w przypadku gdy jest nim podmiot inny niż depozytariusz,

b) towarzystwo, które do dnia wydania decyzji ograniczającej zakres wykonywanej działalności zarządzania alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, reprezentowało fundusz;

2) w art. 246 ust. 1 pkt 2 ustawy, depozytariusz informuje o tym niezwłocznie:

a) likwidatora funduszu – w przypadku gdy jest nim podmiot inny niż depozytariusz,

b) towarzystwo, które do dania wydania decyzji o cofnięciu zezwolenia na wykonywanie działalności lub do dnia wygaśnięcia takiego zezwolenia, reprezentowało fundusz.”;

3) w § 5:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Likwidator funduszu publikuje ogłoszenie o otwarciu likwidacji funduszu na swojej publicznie dostępnej stronie internetowej oraz:

1) w sposób określony w statucie likwidowanego funduszu dla ogłaszania zmian statutu tego funduszu – w przypadku gdy likwidatorem funduszu jest towarzystwo;

2) przekazuje ogłoszenie towarzystwu, które ostatnio reprezentowało fundusz – w przypadku gdy likwidatorem funduszu jest podmiot inny niż towarzystwo.”,

b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a–2c w brzmieniu:

„2a. Towarzystwo, o którym mowa w ust. 2 pkt 2, niezwłocznie po otrzymaniu ogłoszenia o otwarciu likwidacji funduszu zamieszcza je na swojej publicznie dostępnej stronie internetowej oraz udostępnia w sposób określony w statucie likwidowanego funduszu dla ogłaszania zmian statutu tego funduszu.

2b. Ogłoszenie o otwarciu likwidacji funduszu opublikowane lub zamieszczone na stronie internetowej jest udostępniane do dnia zakończenia likwidacji funduszu.

2c. Przepisu ust. 2 pkt 2 nie stosuje się w przypadku, o którym mowa w art. 68 ust. 1 ustawy.”,

c) w ust. 3:

– we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,

– w pkt 5 wyraz „ostatniego” zastępuje się wyrazem „publikacji”,

– w pkt 7 wyraz „ostatniego” zastępuje się wyrazem „publikacji”,

– uchyla się pkt 8,

– po pkt 8 dodaje się pkt 8a i 8b w brzmieniu:

„8a) adres publicznie dostępnej strony internetowej likwidatora, na której będą publikowane informacje związane z likwidacją funduszu, w tym sprawozdanie finansowe na dzień otwarcia likwidacji, zbadane sprawozdanie finansowe na dzień otwarcia likwidacji, a w przypadku gdy likwidacja trwa ponad 6 miesięcy – również półroczna informacja o stanie likwidacji;

8b) wskazanie dnia publikacji ogłoszenia na publicznie dostępnej stronie internetowej likwidatora;”,

d) w ust. 4 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,

e) w ust. 5 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,

f) w ust. 6 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ogłoszeniu, o którym mowa w ust. 2,” zastępuje się wyrazami „ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu”,

g) ust. 7 i 8 otrzymują brzmienie:

„7. Ogłoszenie o otwarciu likwidacji funduszu jest również udostępniane w miejscach zbywania jednostek uczestnictwa oraz w punktach obsługi klientów domów maklerskich i banków prowadzących działalność maklerską, w których były przyjmowane zapisy na nabycie certyfikatów inwestycyjnych.

8. Likwidator ogłasza o otwarciu likwidacji funduszu w terminie 14 dni od dnia otwarcia likwidacji funduszu, a w przypadku gdy:

1) fundusz powiązany złożył wniosek o zezwolenie, o którym mowa w art. 169p ust. 1, art. 169s ust. 1 albo art. 169u ust. 4 ustawy – w terminie 14 dni od dnia, w którym decyzja Komisji o odmowie wydania zezwolenia stała się ostateczna;

2) towarzystwo złożyło wniosek, o którym mowa w art. 246 ust. 2 ustawy – w terminie 14 dni od dnia, w którym decyzja Komisji o odmowie zgody na połączenie funduszy stała się ostateczna.”,

h) uchyla się ust. 9;

4) w § 6:

a) w ust. 1 we wprowadzeniu do wyliczenia po wyrazach „art. 68 ust. 1” dodaje się wyrazy „i art. 228 ust. 1cf”,

b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Przekazanie dokumentów i nośników informacji, o których mowa w ust. 1, następuje w terminie 14 dni od dnia otwarcia likwidacji funduszu, a w przypadku gdy:

1) fundusz powiązany złożył wniosek o zezwolenie, o którym mowa w art. 169p ust. 1, art. 169s ust. 1 albo art. 169u ust. 4 ustawy – w terminie 14 dni od dnia, w którym decyzja Komisji o odmowie wydania zezwolenia stała się ostateczna;

2) towarzystwo złożyło wniosek, o którym mowa w art. 246 ust. 2 ustawy – w terminie 14 dni od dnia, w którym decyzja Komisji o odmowie zgody na połączenie funduszy stała się ostateczna.”;

c) w ust. 3 po wyrazach „art. 68 ust. 1” dodaje się wyrazy „i art. 228 ust. 1cf”;

5) w § 7 ust. 3 i 4 otrzymują brzmienie:

„3. Likwidator, niezwłocznie po sporządzeniu sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1 lub 2:

1) przedstawia sprawozdanie do badania firmie audytorskiej;

2) przekazuje kopię sprawozdania depozytariuszowi;

3) publikuje sprawozdanie na stronie internetowej wskazanej w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu.

4. Likwidator, niezwłocznie po zbadaniu przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1 lub 2, publikuje zbadane sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania na stronie internetowej wskazanej w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu.”;

6) w § 9:

a) w ust. 1 skreśla się wyrazy „i przedstawia Komisji,”,

b) w ust. 2 wyrazy „informuje dodatkowo Komisję” zastępuje się wyrazami „sporządza dodatkowo informację”,

c) ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Likwidator przekazuje informacje, o których mowa w ust. 1–3, towarzystwu, a w przypadku, o którym mowa w art. 68 ust. 1 i art. 228 ust. 1cf ustawy – depozytariuszowi.”;

7) uchyla się § 10;

8) w § 11 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W przypadku gdy likwidacja funduszu trwa ponad 6 miesięcy, likwidator sporządza informacje półroczne o stanie likwidacji funduszu i publikuje je na stronie internetowej wskazanej w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu.”;

9) § 12 otrzymuje brzmienie:

„§ 12. W przypadku gdy likwidacja funduszu nie może być zakończona w terminie określonym w ogłoszeniu o otwarciu likwidacji funduszu likwidator, co najmniej na 5 dni przed upływem tego terminu, publikuje w sposób, o którym mowa w § 5 ust. 2, nową datę zakończenia likwidacji, z podaniem przyczyn niezakończenia likwidacji w terminie. Przepisy § 5 ust. 2a–2c stosuje się odpowiednio.”;

10) w § 14:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Likwidator przedstawia firmie audytorskiej do badania sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, niezwłocznie po jego sporządzeniu.”,

b) uchyla się ust. 3,

c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Likwidator składa do sądu rejestrowego wniosek o wykreślenie funduszu z rejestru funduszy inwestycyjnych w terminie 7 dni od dnia sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 2.”,

d) uchyla się ust. 5 i 6;

11) w § 17 w zdaniu drugim wyrazy „§ 6 i 8–12” zastępuje się wyrazami „§ 6, 8, 9, 11 i 12”.

§ 2. Do likwidacji funduszu otwartej przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia stosuje się przepisy dotychczasowe, z tym że dokumenty i informacje, o których mowa w § 5 ust. 9, § 7 ust. 3 i 4, § 9 ust. 1 i 2, § 10 oraz § 14 ust. 2, 3, 5 i 6 rozporządzenia zmienianego w § 1, w brzmieniu dotychczasowym, dotyczące okresów i zdarzeń przypadających po dniu wejścia w życie rozporządzenia, sporządza się i przekazuje Komisji Nadzoru Finansowego zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 225 ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów

ZA ZGODNOŚĆ POD WZGLĘDEM PRAWNYM, LEGISLACYJNYM I REDAKCYJNYM

Renata Łućko – Zastępca Dyrektora Departamentu Prawnego w Ministerstwie Finansów

/– podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/