

## UZASADNIENIE

Projektowane rozporządzenie dokonuje nowelizacji rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 27 grudnia 2016 r. w *sprawie środków i warunków technicznych służących do przekazywania niektórych informacji przez podmioty nadzorowane przez Komisję Nadzoru Finansowego* (Dz. U. poz. 2288) w zakresie trzech zagadnień. Po pierwsze umożliwia przekazywanie za pośrednictwem systemu ESPI załączników w formacie XHTML. Po drugie wprowadza możliwość archiwizacji elektronicznej raportów przekazywanych Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) przez podmioty nadzorowane. Po trzecie zmienia sposób przekazywania KNF powiadomienia o transakcjach, o których mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w *sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE* (Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 1, z późn. zm.), tzw. MAR, przez osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko z nimi związane w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 25 i 26 tego rozporządzenia.

Zgodnie z § 4 ust. 2 nowelizowanego rozporządzenia załączane do informacji przekazywanych za pośrednictwem systemu ESPI dokumenty elektroniczne mogą być zapisane w jednym z 4 formatów, tj. RTF, PDF, CSV oraz XML. Natomiast w § 1 pkt 1 projektu rozporządzenia przewidziano możliwość przekazywania takich załączników w formacie XHTML (ang. Extensible HyperText Markup Language). Zmiana ta wynika z przepisów rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 2018/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. *uzupełniającego dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu sprawozdawczego* (Dz. Urz. UE L 143 z 29.5.2019, str. 1), zgodnie z którymi emitenci papierów wartościowych będą zobowiązani do sporządzania rocznych sprawozdań finansowych, zawierających sprawozdania finansowe za lata obrotowe rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2020 r. lub później, w formacie XHTML.

W obecnym stanie prawnym, zgodnie z § 5 ust. 2 nowelizowanego rozporządzenia, na podmiotach nadzorowanych ciąży obowiązek archiwizowania w wersji papierowej dokumentów przekazywanych do KNF. Wymóg ten jest częstokroć uciążliwy i wydaje się być nadmierny, tym bardziej, że wszelkie raporty są również archiwizowane w wersjach elektronicznych, w tym w szczególności w Elektronicznym Systemie Przekazywania Informacji (ESPI). Z tego powodu zdecydowano się na rezygnację z wymogu przechowywania przez podmioty nadzorowane papierowych kopii raportów

i umożliwienie wprowadzenia archiwizacji elektronicznej. Powyższa zmiana stanowi wykonanie rekomendacji zawartej w opublikowanym przez KNF *Raporcie z prac Zespołu roboczego ds. rozwoju innowacji finansowych (FinTech)* z listopada 2017 r. (bariera nr 61, str. 93 i n.).

Zgodnie z dotychczasowym brzmieniem § 10 zmienianego rozporządzenia, przekazanie powiadomienia o transakcjach, o których mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, przez osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko z nimi związane następuje na adres poczty elektronicznej wskazany przez Komisję Nadzoru Finansowego dla otrzymywania powiadomień. Nowelizacja zakłada wprowadzenie przez KNF nowocześniejszych środków technicznych służących wypełnianiu przedmiotowego obowiązku, które to środki byłyby dogodniejsze zarówno dla podmiotów zobowiązanych, jak i dla Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego. Wprowadzenie przez KNF na stronie internetowej Urzędu „elektronicznej bramki”, za pośrednictwem której podmioty zobowiązane będą mogły wypełniać edytowalny formularz i bezpośrednio przysyłać notyfikacje, ułatwi UKNF przetwarzanie uzyskanych danych w celu wykrywania przypadków niewypełnienia obowiązków notyfikacyjnych z art. 19 rozporządzenia MAR. Powiadomienie dokonywane będzie w formie dokumentu elektronicznego powstałego przez wprowadzenie danych do elektronicznego formularza powiadomienia, który udostępniony zostanie na stronie internetowej KNF.

W celu zachowania spójności systemu prawa, w § 10 projektowanego rozporządzenia użyto pojęcia „system teleinformatyczny”, zdefiniowanego w art. 3 pkt 3 ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. *o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne* (Dz. U. z 2019 r. poz. 70, z późn. zm.).

Z uwagi na konieczność dostosowania i aktualizacji procedur po stronie podmiotów nadzorowanych w § 2 projektu przewidziano okres przejściowy do 31 grudnia 2019 r., podczas którego możliwe będzie przekazywanie powiadomienia również w sposób dotychczasowy (tj. na adres poczty elektronicznej).

Zgodnie z § 3 projektu, rozporządzenie ma wejść w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Odnosząc się do przepisów § 1 ust. 1 uchwały nr 20 Rady Ministrów z dnia 18 lutego 2014 r. *w sprawie zaleceń ujednoczenia terminów wejścia w życie niektórych aktów normatywnych* (M.P. poz. 205) zauważenia wymaga, że wprowadzenie możliwości archiwizacji elektronicznej raportów przekazywanych KNF przez podmioty nadzorowane jest rozwiązaniem korzystnym z punktu widzenia tych podmiotów, dlatego też, w ocenie projektodawcy, zasługuje na wcześniejsze wejście w życie niż dzień 1 stycznia 2020 r. Natomiast przewidziany w § 2 projektu rozporządzenia

okres przejściowy sprawia, że bezwzględny obowiązek przekazywania powiadomienia o transakcjach, o których mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, za pomocą systemu teleinformatycznego umożliwiającego składanie powiadomień, będzie obowiązywać od dnia 1 stycznia 2020 r.

Treść projektowanego rozporządzenia nie jest sprzeczna z prawem Unii Europejskiej.

Projekt nie wymaga uzyskania opinii, dokonania konsultacji ani uzgodnienia z właściwymi organami i instytucjami Unii Europejskiej, w tym Europejskim Bankiem Centralnym.

Projekt nie wywiera wpływu na działalność mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców, o którym mowa w art. 66 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – *Prawo przedsiębiorców* (Dz. U. poz. 646, z późn. zm.).

Projektowane rozporządzenie nie podlega procedurze notyfikacji 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.).

Stosownie do art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. *o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa* (Dz. U. z 2017 r. poz. 248) oraz § 52 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – *Regulamin pracy Rady Ministrów* (M.P. z 2016 r. poz. 1006, z późn. zm.), projekt rozporządzenia został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie „Rządowy Proces Legislacyjny”.