

U S T A W A

z dnia

o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw^{1), 2)}

Art. 1. W ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2020 r. poz. 89, 284, 288 i 568) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 3:

a) pkt 33a otrzymuje brzmienie:

„33a) zatwierdzonym podmiocie publikującym – rozumie się przez to zatwierdzony podmiot publikujący, o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 34 rozporządzenia 600/2014;”;

b) uchyla się pkt 33b,

c) pkt 33c otrzymuje brzmienie:

„33c) zatwierdzonym mechanizmie sprawozdawczym – rozumie się przez to zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 36 rozporządzenia 600/2014;”;

d) po pkt 33c dodaje się pkt 33ca w brzmieniu:

¹⁾ Niniejsza ustawa:

1) w zakresie swojej regulacji wdraża dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2177 z dnia 18 grudnia 2019 r. zmieniającą dyrektywę 2014/65/UE w sprawie rynków instrumentów finansowych (Dz. Urz. UE L 334 z 27.12.2019, str. 155);

2) służy stosowaniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2019/2175 z dnia 18 grudnia 2019 r. zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 1093/2010 w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), rozporządzenie (UE) nr 1094/2010 w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Planów Emerytalnych), rozporządzenie (UE) nr 1095/2010 w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych), rozporządzenie (UE) nr 600/2014 w sprawie rynków instrumentów finansowych, rozporządzenie (UE) 2016/1011 w sprawie indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub do pomiaru wyników funduszy inwestycyjnych oraz rozporządzenie (UE) 2015/847 w sprawie informacji towarzyszących transferom środków pieniężnych (Dz. Urz. UE L 334 z 27.12.2019, str. 1).

²⁾ Niniejszą ustawą zmienia się ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym oraz ustawę z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej.

„33ca) dostawca usług w zakresie udostępniania informacji – rozumie się przez to dostawcę usług w zakresie udostępniania informacji, o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 36a rozporządzenia 600/2014;”;

2) w art. 21 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Przedmiotem działalności spółki prowadzącej rynek regulowany może być wyłącznie prowadzenie rynku regulowanego, prowadzenie ASO, prowadzenie platformy aukcyjnej, prowadzenie OTF, prowadzenie działalności jako dostawca usług w zakresie udostępniania informacji lub prowadzenie innej działalności w zakresie organizowania obrotu instrumentami finansowymi oraz działalności związanej z tym obrotem.”;

3) uchyla się art. 29c;

4) po art. 30a dodaje się art. 30b w brzmieniu:

„Art. 30b. W przypadku, o którym mowa w art. 26 ust. 5 rozporządzenia 600/2014 spółka prowadząca rynek regulowany może przekazywać Komisji informacje wymagane na podstawie art. 26 ust. 1–3 tego rozporządzenia za pośrednictwem zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego.”;

5) w art. 48:

a) w ust. 5a pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) prowadzić działalność jako dostawca usług w zakresie udostępniania informacji.”;

b) uchyla się ust. 5b–5d;

6) uchyla się art. 69f;

7) po art. 78h dodaje się art. 78ha w brzmieniu:

„Art. 78ha. W przypadku, o którym mowa w art. 26 ust. 5 rozporządzenia 600/2014, firma inwestycyjna prowadząca ASO lub OTF może przekazywać Komisji informacje wymagane na podstawie art. 26 ust. 1–3 rozporządzenia 600/2014 za pośrednictwem zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego.”;

8) uchyla się art. 131a–131j;

9) w art. 131k ust. 1–3 otrzymują brzmienie:

„1. Na żądanie Komisji lub jej upoważnionego przedstawiciela osoby uprawnione do reprezentowania zatwierdzonego podmiotu publikującego lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w aktach delegowanych, przyjętych przez Komisję Europejską na podstawie art. 2 ust. 3 rozporządzenia 600/2014, posiadające zezwolenie Komisji, lub wchodzące w skład jego statutowych organów albo

pozostające z nim w stosunku pracy, niezwłocznie sporządzają i przekazują, na koszt tego podmiotu, kopie dokumentów i innych nośników informacji oraz udzielają pisemnych lub ustnych wyjaśnień.

2. Biegły rewident lub firmy audytorskie badający sprawozdanie finansowe zatwierdzonego podmiotu publikującego lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w ust. 1, niezwłocznie przekazują Komisji oraz organom statutowym tego podmiotu istotne informacje, w posiadanie których weszli w związku z wykonywanymi czynnościami, dotyczące zdarzeń powodujących:

- 1) powstanie uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów prawa regulujących zatwierdzonego podmiot publikujący lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w ust. 1, przez podmiot świadczący te usługi, członków jego organów statutowych lub pracowników;
- 2) powstanie zagrożenia dla dalszej działalności zatwierdzonego podmiotu publikującego lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w ust. 1;
- 3) odmowę wydania opinii dotyczącej sprawozdania finansowego zatwierdzonego podmiotu publikującego lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w ust. 1, wydanie opinii negatywnej dotyczącej jego sprawozdania finansowego lub wniesienie zastrzeżeń w tej opinii.

3. Biegły rewident lub firma audytorska może odstąpić od powiadomienia organów statutowych zatwierdzonego podmiotu publikującego lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w ust. 1, jeżeli przemawiają za tym ważne powody.”;

10) uchyla się art. 131l;

11) art. 131m otrzymuje brzmienie:

„Art. 131m. 1. Zatwierdzonego podmiot publikujący lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1, są obowiązane posiadać procedury anonimowego zgłaszania wskazanemu członkowi zarządu, a w szczególnych przypadkach – radzie nadzorczej, naruszeń przepisów prawa, w tym przepisów rozporządzenia 596/2014 i rozporządzenia 600/2014, oraz procedur i standardów etycznych obowiązujących w podmiocie świadczącym usługi w zakresie udostępniania informacji o transakcjach.

2. W ramach procedur, o których mowa w ust. 1, zatwierdzonego podmiot publikujący lub zatwierdzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1,

zapewnia pracownikom, którzy zgłaszają naruszenia, ochronę co najmniej przed działaniami o charakterze represyjnym, dyskryminacją lub innymi rodzajami niesprawiedliwego traktowania.”;

12) w art. 162 po ust. 8 dodaje się ust. 8a w brzmieniu:

„8a. Udzielenie zezwolenia zatwierdzonemu podmiotowi publikującemu lub zatwierzonemu mechanizmowi sprawozdawczemu, o których mowa w art. 131k ust. 1, podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro.”;

13) w art. 163 ust. 11 otrzymuje brzmienie:

„11. Od zatwierzonego podmiotu publikującego lub zatwierzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1, za każdy rodzaj prowadzonej działalności pobiera się opłatę roczną w wysokości równowartości w złotych 500 euro.”;

14) po art. 167b dodaje się art. 167ba w brzmieniu:

„Art. 167ba. 1. W przypadku gdy zatwierdzony podmiot publikujący lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o których mowa w art. 131k ust. 1, naruszają wymogi:

- 1) uzyskania zezwolenia, określone w art. 27b rozporządzenia 600/2014,
- 2) w zakresie udostępniania informacji wobec organu zarządzającego zatwierzonego podmiotu publikującego lub zatwierzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1, określone w art. 27f ust. 1–3 rozporządzenia 600/2014,
- 3) organizacyjne dotyczące zatwierdzonych podmiotów publikujących, określone w art. 27g ust. 1–5 rozporządzenia 600/2014,
- 4) organizacyjne dotyczące zatwierdzonych mechanizmów sprawozdawczych, określone w art. 27i ust. 1–4 rozporządzenia 600/2014

– Komisja może podać do publicznej wiadomości informacje o podmiocie dokonującym naruszeń oraz o charakterze tych naruszeń lub nakazać temu podmiotowi zaprzestanie działań skutkujących powstaniem naruszeń i niepodejmowanie tych działań w przyszłości, lub nałożyć na zatwierdzony podmiot publikujący lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o których mowa w art. 131k ust. 1, karę pieniężną w wysokości do 20 750 000 zł albo do wysokości kwoty stanowiącej równowartość 10% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli przekracza ona 20 750 000 zł, uwzględniając w szczególności:

- 1) wagę naruszenia i czas jego trwania;

- 2) stopień przyczynienia się zatwierzonego podmiotu publikującego lub zatwierzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1, do powstania naruszenia;
- 3) sytuację finansową zatwierzonego podmiotu publikującego lub zatwierzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1, na które jest nakładana kara, w szczególności wysokość jego całkowitych obrotów;
- 4) kwoty korzyści osiągniętych lub strat unikniętych przez zatwierdzony podmiot publikujący lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o których mowa w art. 131k ust. 1, jeżeli można te korzyści lub straty ustalić;
- 5) straty poniesione przez osoby trzecie w związku z naruszeniem, jeżeli można je ustalić;
- 6) gotowość zatwierzonego podmiotu publikującego lub zatwierzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1, do współpracy z Komisją podczas wyjaśniania okoliczności naruszenia;
- 7) stopień naprawienia szkody wyrządzonej inwestorom wskutek działań zatwierzonego podmiotu publikującego lub zatwierzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1;
- 8) uprzednie naruszenia przepisów prawa regulujących działalność zatwierzonego podmiotu publikującego lub zatwierzonego mechanizmu sprawozdawczego, o których mowa w art. 131k ust. 1, popełnione przez podmiot, na który jest nakładana kara.

2. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej przez zatwierdzony podmiot publikujący lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o których mowa w art. 131k ust. 1, w wyniku naruszenia, o którym mowa w ust. 1, kara pieniężna, o której mowa w ust. 1, może zostać nałożona do wysokości dwukrotności kwoty osiągniętej korzyści.

3. W przypadku gdy zatwierdzony podmiot publikujący lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o których mowa w art. 131k ust. 1, są podmiotami dominującymi, które sporządzają skonsolidowane sprawozdanie finansowe, lub podmiotami zależnymi od podmiotu dominującego, który sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód wykazany w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego

przychodu podmiotu dominującego ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

4. Równowartość w złotych kwoty w walucie obcej oblicza się według średniego kursu tej waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu bilansowym, na który zostało sporządzone ostatnie zbadane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy.”;

15) art. 167c otrzymuje brzmienie:

„Art. 167c. 1. Komisja może cofnąć lub zawiesić zezwolenie na świadczenie usług jako zatwierdzony podmiot publikujący lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o których mowa w art. 131k ust. 1, w przypadkach określonych w art. 27e rozporządzenia 600/2014.

2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1, Komisja może jednocześnie nałożyć karę pieniężną w wysokości do 20 750 000 zł albo do wysokości kwoty stanowiącej równowartość 10% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym, jeżeli przekracza ona 20 750 000 zł, jeżeli uzasadnia to charakter naruszeń, jakich dopuścił się zatwierdzony podmiot publikujący lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy, o których mowa w art. 131k ust. 1. Przepis art. 167ba stosuje się odpowiednio.

3. Decyzja w przedmiocie cofnięcia i zawieszenia zezwolenia podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Komisji Nadzoru Finansowego.”.

Art. 2. W ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1871 i 2217) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 5 pkt 22 otrzymuje brzmienie:

„22) zatwierdzony podmiot publikujący w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 34 rozporządzenia 600/2014 lub zatwierdzony mechanizm sprawozdawczy w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 36 rozporządzenia 600/2014, o których mowa w art. 131k ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,”;

2) art. 7a otrzymuje brzmienie:

„Art. 7a. Komisja wykonuje zadania w zakresie nadzoru przekazane przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych na podstawie art. 74 rozporządzenia 648/2012, art. 38o rozporządzenia 600/2014 oraz art. 48m rozporządzenia 2016/1011.”;

3) w art. 19 w ust. 4 po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

- „2a) tajemnicy służbowej w rozumieniu art. 38f rozporządzenia 600/2014 – określa to rozporządzenie;”;
- 4) w art. 21 w ust. 12 po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:
„2a) rozporządzenia 600/2014 – określają art. 26 i art. 38e tego rozporządzenia;”;
- 5) w art. 25 w ust. 1 pkt 1 otrzymuje brzmienie:
„1) przypadkach naruszenia przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, ustawy o ofercie publicznej, ustawy o funduszach inwestycyjnych, ustawy o giełdach towarowych, przepisów aktów wykonawczych wydanych na podstawie tych ustaw oraz przepisów rozporządzenia 1031/2010, rozporządzenia 596/2014, rozporządzenia 600/2014 i rozporządzenia 2017/1129,”.

Art. 3. W ustawie z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 895) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 174 dotychczasową treść oznacza się jako ust. 1 i dodaje się ust. 2 w brzmieniu:
2. W przypadku gdy plan działalności, o którym mowa w art. 163, wskazuje że krajowy zakład ubezpieczeń lub krajowy zakład reasekuracji zamierza wykonywać działalność na terytorium innego niż Rzeczpospolita Polska państwa członkowskiego Unii Europejskiej w ramach swobody świadczenia usług lub przez oddział i działalność ta mogłaby być istotna dla rynku przyjmującego państwa członkowskiego, organ nadzoru powiadamia o zamiarze wydania zezwolenia, o którym mowa w art. 162 ust. 1 i art. 169 ust. 1, EIOPA oraz organ nadzorczy przyjmującego państwa członkowskiego Unii Europejskiej.”;
- 2) po art. 213 dodaje się art. 213a–213c w brzmieniu:
„Art. 213a. 1. Organ nadzoru może:
1) wystąpić do zainteresowanych organów nadzorczych z wnioskiem o ustanowienie platformy współpracy, o której mowa w art. 152b dyrektywy 2009/138/WE;
2) uczestniczyć w platformie współpracy ustanowionej na wniosek zainteresowanego organu nadzorczego.
2. Organ nadzoru przekazuje niezwłocznie zainteresowanym organom nadzorczym informacje niezbędne dla właściwego funkcjonowania platformy.
Art. 213b. 1. Organ nadzoru powiadamia EIOPA oraz organ nadzorczy przyjmującego państwa członkowskiego Unii Europejskiej o każdym stwierdzonym przypadku pogorszenia sytuacji finansowej lub wystąpieniu innego ryzyka wynikającego z działalności krajowego zakładu ubezpieczeń lub krajowego zakładu reasekuracji

wykonywanej na terytorium innego niż Rzeczpospolita Polska państwa członkowskiego Unii Europejskiej w ramach swobody świadczenia usług lub przez oddział, które mogą mieć skutki dla rynku przyjmującego państwa członkowskiego Unii Europejskiej.

2. W przypadku gdy działalność krajowego zakładu ubezpieczeń lub krajowego zakładu reasekuracji jest istotna dla rynku przyjmującego państwa członkowskiego Unii Europejskiej, organ nadzoru może zwrócić się do organu nadzorczego tego państwa o podjęcie współpracy w celu osiągnięcia wspólnego stanowiska.

3. Jeżeli organ nadzoru i organ nadzorczy przyjmującego państwa członkowskiego Unii Europejskiej nie osiągną wspólnego stanowiska, organ nadzoru może zwrócić się do EIOPA o pomoc lub o ustanowienie i koordynowanie platformy współpracy.

4. W przypadku ustanowienia przez EIOPA platformy współpracy organ nadzoru przekazuje niezwłocznie zainteresowanym organom nadzorczym i EIOPA informacje niezbędne dla właściwego funkcjonowania platformy.

Art. 213c. 1. Organ nadzoru może powiadomić organ nadzorczy państwa członkowskiego Unii Europejskiej, właściwy dla siedziby zagranicznego zakładu ubezpieczeń wykonującego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność w ramach swobody świadczenia usług lub przez oddział, o możliwości naruszenia przez ten zakład interesów klientów, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 10 ustawy z dnia 15 grudnia 2017 r. o dystrybucji ubezpieczeń (Dz. U. z 2019 r. poz. 1881) oraz uprawnionych z umów ubezpieczenia.

2. Jeżeli działalność zagranicznego zakładu ubezpieczeń wykonywana na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w ramach swobody świadczenia usług lub przez oddział jest istotna dla rynku polskiego, organ nadzoru współpracuje z organem nadzorczym, o którym mowa w ust. 1, w celu osiągnięcia wspólnego stanowiska.

3. Jeżeli organ nadzoru i organ nadzorczy, o którym mowa w ust. 1, nie osiągną wspólnego stanowiska, organ nadzoru może zwrócić się do EIOPA o pomoc lub o ustanowienie i koordynowanie platformy współpracy.

4. W przypadku ustanowienia przez EIOPA platformy współpracy, organ nadzoru przekazuje niezwłocznie zainteresowanym organom nadzorczym i EIOPA informacje niezbędne dla właściwego funkcjonowania platformy.”;

3) w art. 258:

a) po ust. 5 dodaje się ust. 5a w brzmieniu:

„5a. Organ nadzoru powiadamia EIOPA, zgodnie z art. 35 ust. 1 rozporządzenia nr 1094/2010, o otrzymaniu kompletnego wniosku o zatwierdzenie pełnego albo częściowego modelu wewnętrznego.”,

b) po ust. 6 dodaje się ust. 6a w brzmieniu:

„6a. Organ nadzoru może zwrócić się do EIOPA o pomoc techniczną w sprawie zatwierdzenia pełnego albo częściowego modelu wewnętrznego zgodnie z art. 8 ust. 1 lit. b rozporządzenia nr 1094/2010.”;

4) w art. 260:

a) po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. Organ nadzoru powiadamia EIOPA, zgodnie z art. 35 ust. 1 rozporządzenia nr 1094/2010, o otrzymaniu kompletnego wniosku o zatwierdzenie głównych zmian modelu wewnętrznego oraz zmian zasad wprowadzania zmian w stosowanym modelu wewnętrznym.”,

b) po ust. 5 dodaje się ust. 5a w brzmieniu:

„5a. Organ nadzoru może zwrócić się do EIOPA o pomoc techniczną w sprawie zatwierdzenia zmian, których mowa w ust. 2a, zgodnie z art. 8 ust. 1 lit. b rozporządzenia nr 1094/2010.”;

5) w art. 391 :

a) po ust. 5 dodaje się ust. 5a w brzmieniu:

„5a. Organ nadzoru, będący organem sprawującym nadzór nad grupą może zwrócić się do EIOPA o pomoc techniczną w sprawie wydania zgody albo odmowy wydania zgody, o której mowa w ust. 1, zgodnie z art. 8 ust. 1 lit. b rozporządzenia nr 1094/2010.”,

b) po pkt 9 dodaje się pkt 9a w brzmieniu:

„9a. W przypadku, o którym mowa w ust. 9, organ nadzoru może zwrócić się do EIOPA o pomoc techniczną w sprawie wniosku o wyrażenie zgody w zakresie odpowiadającym ust. 2, zgodnie z art. 8 ust. 1 lit. b rozporządzenia nr 1094/2010. ”;

6) w art. 396 dodaje się ust. 13 w brzmieniu:

„13. W przypadku gdy EIOPA nie wyda rozstrzygnięcia zgodnie z art. 19 ust. 3 rozporządzenia 1094/2010, decyzję wydaje organ nadzoru będący organem sprawującym nadzór nad grupą.”.

Art. 4. Ustawa wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r., z wyjątkiem art. 3, który wchodzi w życie z dniem 30 czerwca 2021 r.

ZA ZGODNOŚĆ POD WZGLĘDEM PRAWNYM, LEGISLACYJNYM I REDAKCYJNYM

Aleksandra Ostapiuk

Dyrektor Departamentu Prawnego

w Ministerstwie Finansów

/- podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/