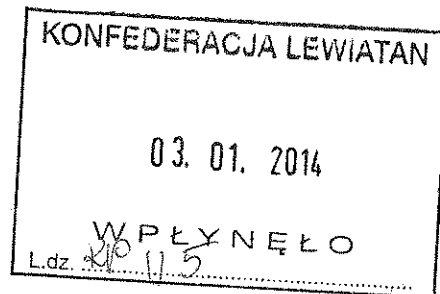




MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

DUS-0210-22-MS/13
DUS-0210-23-CG/13

P. J. Szymankiewicz



Warszawa, dnia 13 grudnia 2013 r.

J. MORDASEWICZ
K. JRSANSA
B. USTYKOWSKI
do K. WADDA
O. ZARĘBA

Według rozdzielnika

Szanowni Państwo,

Działając na podstawie art. 16 ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o organizacjach pracodawców (Dz. U. Nr 55, poz. 235, z późn. zm.), przesyłam w załączeniu projekty:

1. *Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie lokowania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej.*
2. *Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego sposobu i trybu przekazania aktywów przez otwarte fundusze emerytalne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.*

W związku z koniecznością wejścia w życie rozporządzeń wraz z wejściem w życie przepisów ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych, zwracam się z uprzejmą prośbą o przekazanie opinii do przedmiotowych projektów w terminie 21 dni.

Marek Bucior
z up.
MINISTER
PODSEKRETARZ STANI
Marek Bucior

Otrzymują:

- 1) Pan Marek Goliszewski
Prezes Związku Pracodawców
Business Centre Club
Plac Żelaznej Bramy 10
00-136 Warszawa

- 2) Pan Andrzej Malinowski
Prezydent Pracodawców RP
ul. Brukselska 7
03 - 973 Warszawa

- 3) Pani Henryka Bochniarz
Prezydent Konfederacji Lewiatan
ul. Zbyszka Cybulskiego 3
00-727 Warszawa

- 4) Pan Jerzy Bartnik
Prezes Związku Rzemiosła Polskiego
ul. Miodowa 14
00-246 Warszawa

ROZPORZĄDZENIE

RADY MINISTRÓW

z dnia 2014 r.

w sprawie szczegółowego sposobu i trybu przekazania aktywów przez otwarte fundusze emerytalne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Na podstawie art. 23 ust. 18 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. poz. ...) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa szczegółowy sposób oraz tryb przekazania przez otwarte fundusze emerytalne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, działającego w imieniu i na rzecz Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, aktywów, o których mowa w art. 23 ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych.

§ 2. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o:

- 1) ustawie – rozumie się przez to ustawę z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych;
- 2) otwartym funduszu – rozumie się przez to otwarty fundusz emerytalny, o którym mowa w ustawie z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 989 i 1289);
- 3) depozytariuszu – rozumie się przez to bank – depozytariusza, o którym mowa w ustawie wymienionej w pkt 2;
- 4) aktywach – rozumie się przez to aktywa, o których mowa w art. 23 ust. 2 ustawy;
- 5) Zakład – rozumie się przez to Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- 6) centrali Zakładu – rozumie się przez to centralę Zakładu, o której mowa w art. 67 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442);
- 7) KDPW – rozumie się przez to Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.

§ 3. Zakład do dnia 24 stycznia 2014 r. przekazuje otwartym funduszom w formie pisemnej numery rachunków bankowych oraz rachunków papierów wartościowych, na które mają być przekazane aktywa, a także inne informacje w zakresie rozrachunku aktywów, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 1-3 ustawy, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do rozporządzenia.

§ 4. 1. W dniu 3 lutego 2014 r. do godz. 9.00 otwarte fundusze dostarczają specyfikację przekazywanych aktywów i ich wycenę oraz informacje w zakresie rozrachunku aktywów wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego rozporządzenia, do centrali Zakładu w formie dokumentu papierowego oraz w formie dokumentu elektronicznego, uwierzytelnionego z wykorzystaniem kwalifikowanego certyfikatu w rozumieniu art. 3 pkt 12 ustawy z dnia 18 września 2001 r. o podpisie elektronicznym (Dz. U. z 2013 r. poz. 262) na wskazaną przez Zakład elektroniczną skrzynkę podawczą centrali Zakładu.

2. Wzór załącznika nr 2 do rozporządzenia zostanie udostępniony w formie elektronicznej na stronie internetowej ZUS pod adresem: www.zus.pl

3. Zakład jest uprawniony do przekazania otrzymanej od otwartych funduszy specyfikacji podmiotowi prowadzącemu dla Zakładu rachunki bankowe oraz rachunki papierów wartościowych.

§ 5. 1. Otwarte fundusze przekazują Zakładowi bony skarbowe w dniu 3 lutego 2014 r. do godz. 12.00.

2. W celu przekazania aktywów, o których mowa w ust. 1, otwarte fundusze zlecają depozytariuszom przekazanie Zakładowi bonów skarbowych przy wykorzystaniu zlecenia przesunięcia bonów skarbowych niewymagającego rozliczenia za pośrednictwem rachunków bankowych i zgodnie z informacją oraz specyfikacją, o których mowa w § 3 i 4.

3. W przypadku gdy depozytariuszem jest podmiot prowadzący rachunki papierów wartościowych również dla Zakładu, dokonuje on przekazania aktywów, o których mowa w ust. 1, przy wykorzystaniu zlecenia przesunięcia bonów skarbowych pomiędzy swoimi rachunkami i kontami w Narodowym Banku Polskim.

§ 6. 1. Otwarte fundusze przekazują Zakładowi obligacje skarbowe oraz aktywa, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy, zarejestrowane na poziomie centralnym

w systemie depozytowym prowadzonym przez KDPW, w dniu 3 lutego 2014 r. do godz. 12.00.

2. W celu przekazania aktywów, o których mowa w ust. 1, otwarte fundusze zlecają depozytariuszom przekazanie tych aktywów Zakładowi przy wykorzystaniu instrukcji rozrachunku bez zapłaty i zgodnie z informacją oraz specyfikacją, o których mowa w § 3 i 4.

3. W przypadku gdy depozytariuszem jest podmiot prowadzący rachunki papierów wartościowych również dla Zakładu, może on dokonywać przekazania aktywów, o których mowa w ust. 1, pomiędzy prowadzonymi przez niego rachunkami papierów wartościowych bez przekazywania instrukcji do KDPW.

§ 7. 1. Otwarte fundusze przekazują Zakładowi obligacje skarbowe emitowane na rynki zagraniczne zarejestrowane w międzynarodowych depozytach w dniu 3 lutego 2014 r. do godz. 13.00.

2. W przypadku obligacji skarbowych emitowanych na rynki zagraniczne, zarejestrowanych i znajdujących się wyłącznie w The Depository Trust Company otwarte fundusze przekazują je Zakładowi do godz. 15.00.

3. Otwarte fundusze zlecają depozytariuszom przekazanie obligacji skarbowych emitowanych na rynki zagraniczne przy wykorzystaniu instrukcji rozrachunku bez zapłaty i zgodnie z informacją oraz specyfikacją, o których mowa w § 3 i 4.

4. W przypadku gdy depozytariuszem jest podmiot prowadzący rachunki papierów wartościowych również dla Zakładu, może on dokonywać przekazania aktywów, o których mowa w ust. 1, pomiędzy prowadzonymi przez niego rachunkami papierów wartościowych bez przekazywania instrukcji do międzynarodowych depozytów.

§ 8. 1. Otwarte fundusze przekazują Zakładowi aktywa, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 3 ustawy, zarejestrowane w depozycie prowadzonym poza depozytem prowadzonym przez KDPW, w dniu 3 lutego 2014 r. do godz. 12.00.

2. W celu przekazania aktywów, o których mowa w ust. 1, otwarte fundusze składają w terminie, o którym mowa w ust. 1, oświadczenie w trzech jednobrzmiących egzemplarzach wg wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia i przekazują je do centrali Zakładu do godziny 9.00. Zakład po przyjęciu oświadczenia otwartego funduszu zwraca mu jeden egzemplarz dokumentu zawierającego oświadczenie otwartego funduszu oraz Zakładu.

3. Jeżeli z warunków emisji aktywów, o których mowa w ust. 1, wynika, że w celu przeniesienia praw do tych aktywów zbywający ma dokonać dodatkowych czynności, otwarty fundusz jest obowiązany do ich wykonania w terminie, o którym mowa w ust. 1.

§ 9. Otwarte fundusze przekazują Zakładowi w dniu 3 lutego 2014 r. do godz. 12.00 środki pieniężne na wskazany przez Zakład odpowiedni rachunek bankowy.

§ 10. Terminy przekazania aktywów przez otwarte fundusze uważa się za zachowane pod warunkiem uznania odpowiednio rachunków bankowych lub rachunków papierów wartościowych Zakładu w terminach określonych odpowiednio w § 5-9.

§ 11. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów

Zakład Ubezpieczeń Społecznych
(adres)

Informacje w zakresie rozrachunku aktywów

1. Numer rachunku bankowego, na który należy przekazać środki pieniężne należne Zakładowi:

.....;

2. Numery rachunków papierów wartościowych Zakładu, na które powinny zostać przekazane aktywa, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 1-2 ustawy:

1) rachunek papierów wartościowych denominowanych w PLN:

.....;

2) rachunek papierów wartościowych denominowanych w walutach obcych:

.....

3. Numery rachunków i kont depozytowych podmiotu prowadzącego dla Zakładu rachunki papierów wartościowych w krajowych i zagranicznych depozytach papierów wartościowych:

1) NBP:

.....

2) KDPW:

kod uczestnika:....., Id konta podmiotowego:

3) zagraniczne instytucje depozytowo-rozliczeniowe*:

a) kod BIC zagranicznej instytucji prowadzącej rachunek dla podmiotu prowadzącego dla Zakładu rachunki papierów wartościowych,

b) nr rachunku podmiotu prowadzącego dla Zakładu rachunki papierów wartościowych w instytucji zagranicznej.....,

c) kod BIC zagranicznej instytucji depozytowo-rozliczeniowej prowadzącej rachunek/konto zagranicznej instytucji prowadzącej rachunek dla podmiotu prowadzącego dla Zakładu rachunki papierów wartościowych.....,

d) nr rachunku/konta w zagranicznej instytucji depozytowo-rozliczeniowej

4. Numery rachunków papierów wartościowych Zakładu, na które powinny zostać przekazane aktywa, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 3 ustawy:

1) nr, jeżeli prowadzącym ewidencję zdematerializowanych papierów wartościowych jest

2) nr, jeżeli prowadzącym ewidencję zdematerializowanych papierów wartościowych jest

3) nr, jeżeli prowadzącym ewidencję zdematerializowanych papierów wartościowych jest

5. Inne informacje w zakresie rozrachunku aktywów, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 1-2 ustawy:

1) system rozrachunku dla instrukcji rozrachunku składanej przez depozytariusza – system rozrachunków w czasie rzeczywistym;

2) rodzaj instrukcji w systemie rozrachunku:

a) dla papierów wartościowych zarejestrowanych w systemie rejestracji prowadzonym przez Narodowy Bank Polski - zlecenie przesunięcia bonów skarbowych, którego zarejestrowanie nie wymaga rozliczenia za pośrednictwem rachunków bankowych (kod operacji PRNZ), z wyjątkiem gdy depozytariuszem jest podmiot prowadzący rachunki papierów wartościowych również dla Zakładu – w takim przypadku dokonuje on przekazania papierów wartościowych z wykorzystaniem zlecenia przesunięcia bonów skarbowych pomiędzy swoimi rachunkami i kontami w Narodowym Banku Polskim (kod operacji PPRN),

b) dla papierów wartościowych zarejestrowanych w systemie depozytowym prowadzony przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. - instrukcja rozrachunku bez zapłaty niewymagająca potwierdzenia warunków rozrachunku (pozycja 13 w § 2 załącznika nr 2 do Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, z wyjątkiem gdy depozytariuszem jest podmiot prowadzący rachunki papierów wartościowych również dla Zakładu - w takim przypadku może on dokonywać przekazania papierów wartościowych z wykorzystaniem poz. 18 w § 2 załącznika nr 2 do Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych lub bez przekazywania instrukcji do KDPW w drodze przesunięcia papierów wartościowych pomiędzy prowadzonymi przez niego rachunkami papierów wartościowych),

c) dla papierów wartościowych zarejestrowanych w międzynarodowych depozytach - instrukcja rozrachunku bez zapłaty (depesza MT542).

6. Adres elektronicznej skrzynki podawczej centrali Zakładu:

.....

.....
(Data i miejscowość)

.....
(Podpis osoby/osób upoważnionej/ych)

* lit. c i d do wypełnienia tylko w przypadku braku bezpośredniego uczestnictwa depozytariusza w Euroclear Bank S.A./N.V, Clearstream Banking, societe anonyme, Luksemburg lub innej, właściwej dla danej emisji, instytucji depozytowo- rozliczeniowej

.....
(Nazwa otwartego funduszu)

Specyfikacja aktywów przekazywanych przez otwarty fundusz i ich wycena¹⁾

1. Papiery wartościowe

Lp.	Rodzaj aktywa	Nazwa skrócona	Wartość nominalna jednego papieru wartościowego	Waluta	ISIN	Termin wykupu	Liczba sztuk	Wycena jednej sztuki papieru wartościowego na dzień 31 stycznia 2014 r. w PLN	Wartość ogółem (kol. 8x kol.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Bony skarbowe								
1.1									
...									
2.	Obligacje skarbowe								
2.1.									
....									
3.	Obligacje emitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym, gwarantowane przez Skarb Państwa								
3.1.									

¹⁾ Specyfikacja aktywów jest przekazywana w arkuszu kalkulacyjnym Excel.

....									
4.	Papiery wartościowe opiewające na świadczenia pieniężne, gwarantowane lub poręczane przez Skarb Państwa								
5.	Łączna wartość	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

2. Kwota środków pieniężnych denominowanych w PLN:

3. Numery rachunków i kont depozytowych depozytariusza w krajowych i zagranicznych depozytach papierów wartościowych, na których są zdeponowane aktywa, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 1i2 ustawy:

1) NBP:

.....

2) KDPW:

a) kod uczestnika:.....;

b) Id konta podmiotowego:

3) zagraniczne instytucje depozytowo-rozliczeniowe*:

a) kod BIC zagranicznej instytucji prowadzącej rachunek dla depozytariusza

b) nr rachunku depozytariusza w instytucji zagranicznej.....;

c) kod BIC zagranicznej instytucji depozytowo-rozliczeniowej prowadzącej rachunek/konto zagranicznej instytucji prowadzącej rachunek dla depozytariusza.....;

d) nr rachunku/konta w zagranicznej instytucji depozytowo-rozliczeniowej

4. Nr rachunku papierów wartościowych, na których są ewidencjonowane aktywa, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 3 ustawy:

1) (nazwa podmiotu prowadzącego ewidencję zdematerializowanych papierów wartościowych),

2) (nazwa podmiotu prowadzącego ewidencję zdematerializowanych papierów wartościowych)

.....

(Data i miejscowość)

.....

(Podpis osoby/ osób upoważnionej/ych)

*do wypełnienia tylko w przypadku braku bezpośredniego uczestnictwa depozytariusza w Euroclear Bank S.A./N.V., Clearstream Banking, société anonyme, Luksemburg lub innej, właściwej dla danej emisji, instytucji depozytowo rozliczeniowej

OŚWIADCZENIA

.....
 (Nazwa otwartego funduszu)

1. W celu realizacji postanowień art. 23 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. poz. ...) (nazwa otwartego funduszu) przenosi na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, działającego w imieniu i na rzecz Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, następujące aktywa:

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego	Nazwa	Emitent	Wartość nominalna jednego papieru wartościowego	Termin wykupu	Liczba sztuk
1	2	3	4	5	6	7
2						
....						
...						

W załączeniu (nazwa otwartego funduszu) przekazuje dokument zawierający warunki emisji przekazywanych aktywów.

.....
 (Data i miejscowość)

.....
 (Podpis osoby/osób upoważnionej/yh)

Zakład Ubezpieczeń Społecznych

2. W celu realizacji postanowień art. 23 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. poz. ...) Zakład Ubezpieczeń Społecznych, działający w imieniu i na rzecz Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, przyjmuje od (nazwa otwartego funduszu) aktywa wymienione w oświadczeniu zawartym w pkt 1 niniejszego dokumentu.

(Data i miejscowość)

(Podpis osoby/osób upoważnionej/yh)

UZASADNIENIE

Projekt rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego sposobu i trybu przekazania przez otwarte fundusze emerytalne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych aktywów jest wydawany na podstawie delegacji ustawowej zawartej w art. 23 ust. 18 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. poz.), zwanej dalej ustawą.

Zgodnie z art. 23 ust. 2 ustawy, otwarte fundusze emerytalne (otwarte fundusze) zobowiązane są przekazać Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) wymienione w tym przepisie aktywa, tj:

- 1) obligacje i bony emitowane przez Skarb Państwa;
- 2) obligacje emitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym (Dz. U. z 2012 r. poz. 931, z późn. zm.), gwarantowane przez Skarb Państwa;
- 3) inne papiery wartościowe opiewające na świadczenia pieniężne, gwarantowane lub poręczane przez Skarb Państwa;
- 4) środki pieniężne denominowane w walucie polskiej.

Rozporządzenie określa szczegółowy sposób oraz tryb przekazania tych aktywów przez otwarte fundusze emerytalne do ZUS. Proponowane rozwiązania mają przyczynić się do tego, aby przekazanie aktywów odbyło się bezpiecznie i terminowo.

Zgodnie z projektem rozporządzenia, ZUS do dnia 24 stycznia 2014 r. ma przekazać otwartym funduszom w formie pisemnej numery rachunków bankowych oraz rachunków papierów wartościowych, na które mają być przekazane aktywa, a także inne informacje w zakresie rozrachunku aktywów, co pozwoli otwartym funduszom na podjęcie niezbędnych czynności umożliwiających przekazanie w/w aktywów w dniu 3 lutego 2014 r.

Z kolei w dniu 3 lutego 2014 r. otwarte fundusze mają dostarczyć specyfikację przekazywanych aktywów i ich wycenę oraz informacje w zakresie rozrachunku do centrali ZUS. Istotnym jest, aby informacje te zostały przekazane nie tylko w formie dokumentu papierowego, ale również w formie dokumentu elektronicznego, co pozwoli ZUS-owi na podjęcie odpowiednich czynności umożliwiających OFE przekazanie aktywów w tym dniu w możliwie najwcześniejszym terminie.

W rozporządzeniu określono ponadto precyzyjnie godziny, do których otwarte fundusze mają przekazywać poszczególne aktywa do ZUS w dniu 3 lutego 2014 r. Zróżnicowanie, jeżeli chodzi o czas przekazywania aktywów, powstaje ze względu na rodzaj aktywa, system depozytowo-rozliczeniowy, jak i rynek, na który dane aktywo zostało wyemitowane. W zależności od rodzaju aktywa wskazane zostały także rodzaje zleceń lub instrukcji w systemach rozrachunku, za pośrednictwem których powinny zostać przekazane aktywa.

Ponadto, w przypadku papierów wartościowych opiewających na świadczenia pieniężne, gwarantowanych lub poręczanych przez Skarb Państwa, ze względu na postanowienia zawarte w warunkach emisji, niezbędnym jest przekazane przez OFE do ZUS oświadczenia o przeniesieniu tych aktywów. Ponadto w rozporządzeniu nałożono na OFE obowiązek dokonania innych dodatkowych czynności wynikających z warunków emisji tych aktywów, niezbędnych do przeniesienia praw do tych aktywów.

Zgodnie z rozporządzeniem terminy przekazania aktywów przez otwarte fundusze będzie uważać się za zachowane pod warunkiem uznania odpowiednio rachunków bankowych lub rachunków papierów wartościowych ZUS w terminach określonych w rozporządzeniu.

W projekcie rozporządzenia proponuje się, aby rozporządzenie wchodziło w życie z dniem ogłoszenia. W związku z faktem, iż ustawa nakazuje otwartym funduszom emerytalnym przekazanie aktywów w dniu 3 lutego 2014 r. ważny interes państwa wymaga natychmiastowego wejścia w życie przedmiotowego aktu normatywnego i zasady demokratycznego państwa prawnego nie stoją temu na przeszkodzie. Wejście w życie przedmiotowego rozporządzenia z dniem ogłoszenia pozwoli otwartym funduszom jak i ZUS-owi podjąć odpowiednie czynności umożliwiające przekazanie aktywów w sposób bezpieczny i w ustawowo zakreślonym terminie.

Stosownie do art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414, z późn. zm.), projekt rozporządzenia został zamieszczony na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

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. Nr 239, poz. 2039, z późn. zm.), dlatego też nie podlega notyfikacji.

Projekt rozporządzenia nie narusza przepisów obowiązujących w Unii Europejskiej.

Ocena skutków regulacji

1) Podmioty, na które oddziałuje akt normatywny.

Podmiotami, które mogą być uznane za objęte przepisami projektowanego rozporządzenia są m.in. otwarte fundusze emerytalne, a także na banki depozytariuszy, o których mowa w ustawie z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. z 2013 r. poz. 989 i 1289), Zakład Ubezpieczeń Społecznych, a także podmiot prowadzący dla ZUS rachunki bankowe oraz rachunki papierów wartościowych.

2) Omówienie wyników konsultacji.

Projekt został poddany konsultacjom społecznym.

W trybie ustaw o związkach zawodowych projekt przekazano:

- 1) NSZZ Solidarność,
- 2) Ogólnopolskiemu Porozumieniu Związków Zawodowych,
- 3) Forum Związków Zawodowych,
- 4) Polskiemu Związkowi Emerytów, Rencistów i Inwalidów.

W trybie ustawy o organizacjach pracodawców projekt przekazano:

- 1) Pracodawcom Rzeczypospolitej Polskiej,
- 2) Polskiej Konfederacji Pracodawców Prywatnych Lewiatan,
- 3) Business Centre Club – Związkowi Pracodawców,
- 4) Związkowi Rzemiosła Polskiego.

Projektowane rozporządzenie dodatkowo zostało skierowane do:

- 1) AEGON Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.,
- 2) Pocztylion-Arka PTE S.A.,
- 3) Giełda Papierów Wartościowych S.A.,
- 4) Krajowa Izba Gospodarcza Towarzystw Emerytalnych,
- 5) Depozyt Papierów Wartościowych S.A.,
- 6) Izba Domów Maklerskich,
- 7) Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych,

- 8) Izba Zarządzających Funduszami i Aktywami,
- 9) Związek Banków Polskich,
- 10) Polskie Stowarzyszenie Inwestorów Kapitałowych,
- 11) Stowarzyszenie Inwestorów Indywidualnych,
- 12) Rada Banków Depozytariuszy,
- 13) Związek Maklerów i Doradców.

3) Przedstawienie wyników analizy wpływu aktu normatywnego w szczególności na:

- sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego:

Wejście w życie przedmiotowego rozporządzenia nie będzie miało wpływu na sektor finansów publicznych, w tym na budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.

- rynek pracy:

Wejście w życie przedmiotowego rozporządzenia nie będzie miało wpływu na rynek pracy.

- konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw:

Wejście w życie przedmiotowego rozporządzenia nie będzie miało wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorstw.

- sytuację i rozwój regionalny:

Wejście w życie przedmiotowego rozporządzenia nie będzie miało wpływu na sytuację i rozwój regionalny.

4) Wskazanie źródeł finansowania:

Projektowane rozporządzenie nie pociąga za sobą obciążeń budżetu państwa oraz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Projekt z dnia 13.12.2013r.

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ ¹⁾**

z dnia 2014 r.

w sprawie lokowania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej

Na podstawie art. 65 ust. 3 i 3a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) obowiązkowe istotne elementy umowy o zarządzanie środkami Funduszu Rezerwy Demograficznej, zwanego dalej "FRD";
- 2) dopuszczalne proporcje udziału poszczególnych lokat środków FRD;
- 3) sposób lokowania środków z aktywów, o których mowa w art. 58 ust. 2 pkt 4a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, zwanej dalej "ustawą";
- 4) szczegółowy sposób ustalania kosztów bieżącego zarządzania środkami FRD;
- 5) inne formy lokowania środków FRD.

§ 2. Określa się obowiązkowe istotne elementy umowy o zarządzanie środkami FRD, których wykaz stanowi załącznik do rozporządzenia.

§ 3. 1. Dopuszczalne proporcje udziału poszczególnych lokat środków FRD nie mogą przekroczyć następujących wartości środków FRD:

- 1) 100 % - w bony, obligacje skarbowe i inne papiery wartościowe Skarbu Państwa;
- 2) 80 % - w obligacje emitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym (Dz. U. z 2012 r. poz. 931 z późn. zm.²⁾), gwarantowane przez Skarb Państwa;
- 3) 20 % - w papiery wartościowe emitowane przez gminy, związki gmin i miasto stołeczne Warszawa;
- 4) 80 % - w dłużne papiery wartościowe gwarantowane przez Skarb Państwa, z wyłączeniem instrumentów, o których mowa w pkt 2;
- 5) 30 % - w akcje zdematerializowane, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r.

¹⁾ Minister Pracy i Polityki Społecznej kieruje działem administracji rządowej – zabezpieczenie społeczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Pracy i Polityki Społecznej (Dz. U. Nr 248, poz. 1485).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2011 r. Nr 222, poz. 1321, z 2012 r. poz. 951 oraz z 2013 r. poz. 433 i 843.

- o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.³⁾);
- 6) 20 % - w obligacje zdematerializowane, zgodnie z przepisami ustawy, o której mowa w pkt 5, z wyłączeniem obligacji, dla których proporcje udziału zostały określone w pkt 1-4;
 - 7) 5 % - w obligacje emitowane przez spółki publiczne, w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439, z późn. zm.⁴⁾).

2. Łączna suma lokat w papiery wartościowe, o których mowa w ust. 1 pkt 5-7, nie może przekroczyć 40 % wartości środków FRD.

3. Łączna suma lokat w papiery wartościowe, o których mowa w ust. 1 pkt 5-7, jednego emitenta nie może przekroczyć 10 % wartości środków FRD.

4. FRD może nabyć nie więcej niż 20 % jednej emisji papieru wartościowego, z wyłączeniem instrumentów, o których mowa w ust. 1 pkt 1, 2 i 4.

§ 4.1. Aktywa, o których mowa w art. 58 ust. 2 pkt 4a ustawy utrzymywane są do terminu wykupu.

2. Środki pochodzące z wykupu aktywów, o których mowa w art. 58 ust. 2 pkt 4a ustawy, oraz wszelkie inne przychody uzyskane z ich posiadania, lokowane są wyłącznie w depozytach bankowych.

3. Aktywa, o których mowa w art. 58 ust. 2 pkt 4a ustawy, ewidencjonowane są w wartości z dnia ich otrzymania do czasu ich wykupu.

§ 5. 1. Na koniec każdego kwartału Zakład Ubezpieczeń Społecznych ustala ogólną wartość środków FRD oraz kontroluje, czy zostały zachowane dopuszczalne proporcje udziału poszczególnych lokat, o których mowa w § 3 i 7, oraz warunki określone w art. 65 ust. 1 i 4 ustawy.

2. Dopuszcza się okresowe przekroczenie udziałów poszczególnych lokat, o których mowa w § 3 i 7, w ogólnej wartości środków FRD, w szczególności w następstwie zmiany cen rynkowych stanowiących podstawę wyceny aktywów i zobowiązań funduszu albo w następstwie innych okoliczności, na które FRD nie ma bezpośredniego wpływu.

3. W przypadku przekroczenia udziałów poszczególnych lokat, o których mowa w § 3 i 7, podmiot zarządzający środkami FRD jest zobowiązany do dostosowania działalności lokacyjnej do wymogów określonych w rozporządzeniu, w trybie uwzględniającym cel inwestycyjny FRD, jednak w terminie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia, w którym przeprowadzona wycena aktywów funduszu wykazała zaistnienie takiego stanu.

4. Określając wartość środków FRD, uprawniony podmiot zewnętrzny, któremu powierzono zarządzanie środkami FRD, w trybie określonym w art. 64 ustawy, stosuje odpowiednio przepis ust. 1.

³⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2006 r. Nr 104, poz. 708 i Nr 157, poz. 1119, z 2008 r. Nr 171, poz. 1056, z 2009 r. Nr 13, poz. 69, Nr 42, poz. 341, Nr 77, poz. 649, Nr 78, poz. 659, Nr 165, poz. 1316, Nr 166, poz. 1317, Nr 168, poz. 1323, Nr 201, poz. 1540 i Nr 223, poz. 1776 oraz z 2010 r. Nr 44, poz. 252, Nr 81, poz. 530, Nr 126, poz. 853 i Nr 182, poz. 1228.

⁴⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 167, poz. 1129, z 2012 poz. 836 i 1385 oraz z 2013 r. poz. 433.

§ 6. 1. Koszty bieżącego zarządzania środkami FRD obejmują w szczególności koszty:

- 1) zaopiniowania przez biegłego rewidenta niebędącego pracownikiem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych rocznych sprawozdań finansowych FRD, zgodnie z art. 74 ust. 3 pkt 5 ustawy;
- 2) opłat za zarządzanie środkami FRD pobieranych przez podmioty zewnętrzne;
- 3) związane z realizacją transakcji nabywania lub zbywania aktywów ze środków FRD, stanowiące równowartość opłat ponoszonych na rzecz osób trzecich, z których pośrednictwa Zakład Ubezpieczeń Społecznych korzysta na podstawie odrębnych przepisów;
- 4) wykonania na potrzeby FRD przez podmioty zewnętrzne badań i ekspertyz.

2. Zarząd Zakładu Ubezpieczeń Społecznych corocznie, w terminie wynikającym z przepisów dotyczących prac nad projektem ustawy budżetowej, przedkłada Radzie Nadzorczej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych projekt planu finansowego FRD na kolejny rok, zawierający uzasadnienie wysokości planowanych kosztów bieżącego zarządzania.

§ 7. 1. Dopuszcza się lokowanie środków FRD również w depozyty bankowe i bankowe papiery wartościowe - do 80% wartości środków FRD.

2. Banki, w których mogą być dokonywane depozyty bankowe określone w ust. 1, muszą posiadać fundusze własne w wysokości nie mniejszej niż 100 milionów euro.

3. Łączna suma lokat, o których mowa w ust. 1, w depozyty bankowe i w bankowe papiery wartościowe jednego banku nie może przekroczyć 30 % wartości środków FRD.

§ 8. Traci moc rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 maja 2009 r. w sprawie lokowania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 92 poz. 757).

§ 9. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 lutego 2014 r.

MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

w porozumieniu
MINISTER FINANSÓW

ZAŁĄCZNIK

WYKAZ OBOWIĄZKOWYCH ISTOTNYCH ELEMENTÓW UMOWY O ZARZĄDZANIE ŚRODKAMI FUNDUSZU REZERWY DEMOGRAFICZNEJ

1. Oznaczenie stron i osób reprezentujących FRD oraz uprawniony podmiot zewnętrzny.
2. Określenie celu, dla którego strony zawierają umowę, polegającego na lokowaniu środków FRD w sposób gwarantujący osiągnięcie ich maksymalnego bezpieczeństwa i rentowności, a także okresu, na który umowa zostaje zawarta.
3. Definicje podstawowych terminów użytych w umowie.
4. Obowiązki i prawa uprawnionego podmiotu zewnętrznego, z uwzględnieniem zasady, zgodnie z którą podstawowym obowiązkiem i prawem uprawnionego podmiotu zewnętrznego jest samodzielne zarządzanie środkami, zgodnie z treścią umowy o zarządzanie, w tym w szczególności:
 - 1) przestrzeganie ograniczeń lokowania środków FRD wynikających z ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych;
 - 2) stosowanie przy zarządzaniu środkami FRD procedur wynikających z przepisów o finansach publicznych oraz z przepisów o zamówieniach publicznych.
5. Ustalenie dni wyceny środków FRD.
6. Określenie sposobu składania sprawozdań statutowym organom FRD przez uprawniony podmiot zewnętrzny.
7. Określenie rocznej stawki opłaty za zarządzanie środkami FRD, wyrażonej procentowo, pobieranej przez uprawniony podmiot zewnętrzny, z tym że środki FRD są obciążone tylko jedną opłatą stanowiącą wynagrodzenie uprawnionego podmiotu zewnętrznego za powierzenie w zarządzanie środków FRD. FRD nie ponosi żadnych dodatkowych kosztów związanych z powierzeniem w zarządzanie, a uprawniony podmiot zewnętrzny pokrywa z niej wszelkie koszty związane z zarządzaniem środkami FRD ponoszone przez uprawniony podmiot zewnętrzny, w tym na rzecz podmiotów trzecich.
8. Określenie opłaty stanowiącej wynagrodzenie uprawnionego podmiotu zewnętrznego w dniu wyceny wartości środków FRD, z tym że opłata ta jest naliczana nie rzadziej niż raz w miesiącu, według następującego wzoru:

$$O_n = W_{n-1} \times r \times m / 365$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

- O_n - opłata związana z powierzeniem w zarządzanie środkami FRD naliczana podczas n-tej wyceny tych środków,
- W_{n-1} - wartość środków FRD przekazana w zarządzanie podmiotowi do dnia (n-1) wyceny skorygowana zmianą wartości środków do dnia n-tej wyceny włącznie,
- r - roczna stawka opłaty wyrażona procentowo,
- m - ilość dni od dnia (n-1) wyceny do dnia n-tej wyceny włącznie, nie włączając dnia, w którym dokonana została (n-1) wycena.

Jeśli wycena wartości środków FRD jest dokonywana częściej niż raz w miesiącu, opłata pobierana jest raz w miesiącu jako suma opłat O_n naliczonych w danym miesiącu.

9. Określenie ograniczeń w zakresie działalności uprawnionego podmiotu zewnętrznego, powodujących obowiązek uzyskania na określone działania pisemnej zgody organów FRD.

10. Określenie okoliczności i terminów, w których uprawniony podmiot zewnętrzny lub FRD mogą wypowiedzieć umowę, oraz określenie związanych z tym praw i obowiązków stron.

11. Określenie okoliczności, za które ponosi odpowiedzialność uprawniony podmiot zewnętrzny, okoliczności, za które uprawniony podmiot zewnętrzny nie odpowiada, oraz kar umownych za naruszenie postanowień umowy przez uprawniony podmiot zewnętrzny.

12. Postanowienia końcowe, w których należy określić:

- 1) sposób i formę zmiany umowy;
- 2) sposoby i formę zawiadomień pochodzących od uprawnionego podmiotu zewnętrznego;
- 3) przepisy, które będą obowiązywały w zakresie nieuregulowanym postanowieniami umowy;
- 4) klauzulę arbitrażową dotyczącą rozstrzygnięcia sporów między stronami umowy.

13. Podpisy stron umowy oraz liczba sporządzonych egzemplarzy umowy.

UZASADNIENIE

Na mocy przepisów ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. poz. ...) nastąpiła zmiana zasad lokowania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej.

Zgodnie z ustawą o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych, w dniu 3 lutego 2014 r. nastąpi przekazanie części aktywów w łącznej kwocie odpowiadającej 51,5% jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunku każdego członka OFE na dzień 31 stycznia 2014 r. Wartość środków, odpowiadająca wartości umorzonych przez OFE jednostek rozrachunkowych, zostanie zewidencjonowana na subkontach ubezpieczonych prowadzonych przez ZUS. Następnie nastąpi przedstawienie przez ZUS Skarbowi Państwa, reprezentowanemu przez Ministra Finansów do nabycia obligacji i bonów skarbowych oraz przekazanie pozostałych kategorii aktywów do Funduszu Rezerwy Demograficznej (FRD).

Wobec powyższego, na mocy zmian wprowadzonych ustawą o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych do ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, Fundusz Rezerwy Demograficznej obok zasilania środkami wymienionymi w art. 58 ust. 2 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, zasilany będzie aktywami pochodzącymi z przeniesienia aktywów, o których mowa w art. 23 ust. 2 pkt 2-4 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych, tj.

- obligacjami emitowanymi przez Bank Gospodarstwa Krajowego na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym, gwarantowanych przez Skarb Państwa;
- innymi papierami wartościowymi, opiewającymi na świadczenia pieniężne, gwarantowane lub poręczane przez Skarb Państwa;
- środkami pieniężnymi;

Spowodowało to konieczność uchwalenia nowego rozporządzenia, zastępującego rozporządzenie

Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 maja 2009 r. w sprawie lokowania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej (Dz. U. z 2009 r. Nr 92 poz. 757).

W stosunku do poprzedniego rozporządzenia, projekt zawiera zmianę w zakresie sposobu lokowania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej z aktywów pochodzących z przeniesienia aktywów z OFE do ZUS.

Aktywa te utrzymywane będą do terminu wykupu, zaś środki pochodzące z wykupu tych aktywów oraz wszelkie inne przychody uzyskane z ich posiadania lokowane będą wyłącznie w depozytach bankowych, i ewidencjonowane będą w wartości z dnia ich otrzymania do czasu ich wykupu.

Projektowana regulacja nie jest objęta zakresem prawa Unii Europejskiej.

Projekt nie podlega procedurze notyfikacji w rozumieniu przepisów dotyczących notyfikacji norm i aktów prawnych.

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingskiej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414, z późn. zm.), projekt został zamieszczony w Biuletynie Informacji Publicznej.

OCENA SKUTKÓW REGULACJI (OSR)

1. Podmioty, na które oddziałuje rozporządzenie

Zakres podmiotowy regulacji obejmuje Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Fundusz Rezerwy Demograficznej.

2. Konsultacje społeczne

Projekt rozporządzenia zostanie poddany konsultacjom społecznym z następującymi partnerami:

Organizacje związkowe:

- 1) NSZZ „Solidarność” - ul. Wały Piastowskie 24, 80-855 Gdańsk;
- 2) Ogólnopolskie Porozumienie Związków Zawodowych - ul. Kopernika 36/40, 00-924 Warszawa;
- 3) Forum Związków Zawodowych - Plac Teatralny 4, 85-069 Bydgoszcz;

Organizacje pracodawców:

- 1) Pracodawcy RP - ul. Brukselska 7, 03-973 Warszawa;
- 2) Konfederacja Lewiatan - ul. Zbyszka Cybulskiego 300-727 Warszawa;
- 3) Związek Rzemiosła Polskiego - ul. Miodowa 14, 00-246 Warszawa;
- 4) BCC – Związek Pracodawców - Plac Żelaznej Bramy 10, 00-136 Warszawa.3.

3. Analiza wpływu projektowanego rozporządzenia na:

a) sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego

Rozporządzenie nie ma wpływu na zwiększenie wydatków lub zmniejszenie dochodów jednostek sektora finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.

b) rynek pracy

Brak wpływu na rynek pracy.

c) konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw

Brak faktycznego wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw.

d) sytuację i rozwój regionalny

Brak wpływu na sytuację i rozwój regionalny.

4. Wskazanie źródeł finansowania

Projekt rozporządzenia nie pociąga za sobą obciążeń budżetu państwa oraz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.