

27 marca 2020 r.

**#PIN - Pakiet Impulsów Nadzorczych na rzecz Bezpieczeństwa i Rozwoju
w obszarze rynku kapitałowego
- dodatkowe informacje -**

W ramach ogłoszonego przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego #PIN - Pakietu Impulsów Nadzorczych na rzecz Bezpieczeństwa i Rozwoju w obszarze rynku kapitałowego, UKNF we współpracy z Ministerstwem Finansów przygotował szereg rozwiązań wspierających prawidłowe funkcjonowanie rynku kapitałowego oraz ułatwiających funkcjonowanie podmiotów nadzorowanych.

W projekcie ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw znalazły się odpowiednie zmiany w ustawach oraz delegacje dla ministra właściwego do spraw instytucji finansowych oraz ministra właściwego do spraw finansów publicznych, pozwalające na wydłużenie terminów m.in. sporządzania, zatwierdzania i publikacji sprawozdań.

Obecnie ustawa jest przedmiotem prac Parlamentu.

Spółki publiczne

W celu ułatwienia wywiązywania się z obowiązków regulacyjnych, przygotowano zmiany pozwalające na przesunięcie o 2 miesiące terminu:

- sporządzania i zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych oraz rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych podmiotów, których rok obrotowy zakończył się 31 grudnia 2019 r.;
- publikowania rocznych sprawozdań finansowych oraz rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.;
- przekazywania raportów kwartalnych i skonsolidowanych raportów kwartalnych emitentów za pierwszy kwartał roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. (w tym przypadku przesunięcie terminu o 60 dni);
- przeprowadzania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia;
- zatwierdzania polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej.

Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych

W obszarze funduszy inwestycyjnych i funduszy emerytalnych przyjęto szereg rozwiązań dla sprawozdań tych podmiotów przedłużając o 2 miesiące termin na:

- zatwierdzenie, jak również złożenie do ogłoszenia rocznego sprawozdania finansowego funduszu inwestycyjnego oraz rocznego połączonego sprawozdania finansowego z rocznymi sprawozdaniami jednostkowymi subfunduszy niezwłocznie po ich zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający;
- rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdań finansowych funduszu, połączonych sprawozdań finansowych funduszu z wydzielonymi subfunduszami oraz sprawozdań jednostkowych subfundusz;
- przekazanie Komisji Nadzoru Finansowego oraz uczestnikom funduszu na ich żądanie sprawozdań rocznych AFI sporządzonych odrębnie w odniesieniu do każdego specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego i funduszu inwestycyjnego zamkniętego;
- sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego funduszu emerytalnego;
- podjęcie uchwały przez walne zgromadzenie akcjonariuszy towarzystwa w sprawie zatwierdzenia zbadanego rocznego sprawozdania finansowego funduszu emerytalnego.

Firmy inwestycyjne

Zmiany pozwalające na przesunięcie o 2 miesiące terminów dotyczą również obowiązków firm inwestycyjnych w zakresie:

- sporządzania i zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego domów maklerskich;
- przekazania wstępnego rocznego sprawozdania finansowego oraz wstępnego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego domów maklerskich;
- weryfikacji przez dom maklerski, czy podmiot dominujący wobec domu maklerskiego jest finansową spółką holdingową, finansową spółką holdingową o działalności mieszanej lub spółką holdingową o działalności mieszanej, w szczególności gdy nie jest dostępne zbadane i zatwierdzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe podmiotu dominującego wobec domu maklerskiego;
- zatwierdzania polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej.