

15 listopada 2022 r.

### Ostateczna decyzja ws. ING Banku Śląskiego SA

Komisja Nadzoru Finansowego („Komisja”) 14 października 2022 r. wydała ostateczną decyzję:

I. uchylającą [decyzję z 17 grudnia 2021 r.](#) w części nakładającej na ING Bank Śląski SA („ING”, „Depozytariusz”):

1. karę pieniężną w wysokości 200 000 zł za:

1) nienależyte sprawowanie stałej kontroli czynności faktycznych i prawnych dokonywanych przez:

- a) Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (następnie Lartiq Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, obecnie Lumen Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),
- b) Altus Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2 (obecnie Alter Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2),

w związku z wyceną akcji spółek wchodzących w skład aktywów tych funduszy, mającej na celu zapewnienie, aby wartość aktywów netto tych funduszy oraz wartość aktywów netto przypadająca na certyfikat inwestycyjny była obliczana zgodnie z przepisami i statutem tych funduszy, co stanowi naruszenie art. 72 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 72 ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi („Ustawa o funduszach inwestycyjnych”)

2) wykonywanie obowiązków depozytariusza w sposób nierzetelny i bez dochowania najwyższej staranności wynikającej z profesjonalnego charakteru prowadzonej działalności, co stanowi naruszenie art. 9 ust. 2 Ustawy o funduszach inwestycyjnych

2. karę pieniężną w wysokości 100 000 zł za:

1) nienależyte sprawowanie stałej kontroli czynności faktycznych i prawnych dokonywanych przez:

- a) fundusz Opera MP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
- b) subfundusz Opera Alfa-plus.pl wydzielony w ramach Opera Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty,

w związku z wyceną akcji dwóch spółek wchodzących w skład aktywów tych funduszy, mającej na celu zapewnienie, aby wartość aktywów netto tych funduszy oraz wartość aktywów netto przypadająca na certyfikat inwestycyjny była obliczana

zgodnie z przepisami prawa i statutem tego funduszu, co stanowi naruszenie art. 72 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 72 ust. 3 Ustawy o funduszach inwestycyjnych

2) wykonywanie obowiązków depozytariusza w sposób nierzetelny i bez dochowania najwyższej staranności wynikającej z profesjonalnego charakteru prowadzonej działalności, co stanowi naruszenie art. 9 ust. 2 Ustawy o funduszach inwestycyjnych

## II. nakładającą na ING:

1. karę pieniężną w wysokości 190 000 zł za:

1) nienależyte sprawowanie stałej kontroli czynności faktycznych i prawnych dokonywanych przez:

a) Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (następnie Lartiq Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, obecnie Lumen Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty), w związku z wyceną akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów tego funduszu, mającej na celu zapewnienie, aby wartość aktywów netto tego funduszu oraz wartość aktywów netto przypadająca na certyfikat inwestycyjny była obliczana zgodnie z przepisami i statutem tego funduszu, od 22 kwietnia 2016 r. do 28 czerwca 2019 r.,

b) Altus Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2 (obecnie Alter Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2), w związku z wyceną akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów tego funduszu, mającej na celu zapewnienie, aby wartość aktywów netto tego funduszu oraz wartość aktywów netto przypadająca na certyfikat inwestycyjny była obliczana zgodnie z przepisami i statutem tego funduszu, od 29 grudnia 2017 r. do 31 sierpnia 2018 r.,

co stanowi naruszenie art. 72 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 72 ust. 3 Ustawy o funduszach inwestycyjnych

2) wykonywanie obowiązków depozytariusza w sposób nierzetelny i bez dochowania najwyższej staranności wynikającej z profesjonalnego charakteru prowadzonej działalności w zakresie:

a) wyceny akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 4 czerwca 2016 r. do 28 czerwca 2019 r. w ramach funduszu Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,

b) wyceny akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 29 grudnia 2017 r. do 31 sierpnia 2018 r. w ramach funduszu Altus Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2,

co stanowi naruszenie art. 9 ust. 2 Ustawy o funduszach inwestycyjnych

2. karę pieniężną w wysokości 95 000 zł za:
- 1) nienależyte sprawowanie stałej kontroli czynności faktycznych i prawnych dokonywanych przez:
    - a) Opera MP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w związku z wyceną akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 29 grudnia 2017 r. do 28 czerwca 2019 r. i z wyceną akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 28 września 2018 r. do 28 czerwca 2019 r., w zakresie zapewnienia, aby wartość aktywów netto tego funduszu oraz wartość aktywów netto przypadająca na certyfikat inwestycyjny była obliczana zgodnie z przepisami i statutem tego funduszu,
    - b) subfundusz Opera Alfa-plus.pl, wydzielony w ramach Opera Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty, w związku z wyceną akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 31 marca 2016 r. do 17 lipca 2019 r. i z wyceną akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 3 października 2018 r. do 17 lipca 2019 r. w zakresie zapewnienia, aby wartość aktywów netto tego funduszu oraz wartość aktywów netto przypadająca na jednostkę uczestnictwa była obliczana zgodnie z przepisami i statutem tego funduszu,co stanowi naruszenie art. 72 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 72 ust. 3 Ustawy o funduszach inwestycyjnych,
  - 2) wykonywanie obowiązków depozytariusza w sposób nierzetelny i bez dochowania najwyższej staranności wynikającej z profesjonalnego charakteru prowadzonej działalności w zakresie:
    - a) wyceny akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 29 grudnia 2017 r. do 28 czerwca 2019 r. i wyceny akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 28 września 2018 r. do 28 czerwca 2019 r. w ramach funduszu Opera MP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
    - b) wyceny akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 4 czerwca 2016 r. do 17 lipca 2019 r. i wyceny akcji jednej ze spółek wchodzącej w skład aktywów funduszu od 3 października 2018 r. do 17 lipca 2019 r. w ramach subfunduszu Opera Alfa-plus.pl,co stanowi naruszenie art. 9 ust. 2 Ustawy o funduszach inwestycyjnych

III. utrzymującą w mocy decyzję z 17 grudnia 2021 r., w części dotyczącej nałożenia na ING:

- kary pieniężnej w wysokości 4 000 000 zł za:
  - 1) nienależyte sprawowanie stałej kontroli czynności faktycznych i prawnych dokonywanych przez:
    - a) Trigon Profit XX Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (następnie Lartiq Profit XX Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, obecnie LUMEN Profit 20 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),

- b) Trigon Profit XXI Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (następnie Lartiq Profit XXI Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, obecnie LUMEN Profit 21 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),
- c) Trigon Profit XXII Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (następnie Lartiq Profit XXII Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, obecnie Lumen Profit 22 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),
- d) Trigon Profit XXIII Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (następnie Lartiq Profit XXIII Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, obecnie Lumen Profit 23 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),
- e) Trigon Profit XXIV Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (następnie Lartiq Profit XXIV Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, obecnie Lumen Profit 24 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),

w związku z wyceną Pakietów wierzytelności wchodzących w skład portfeli inwestycyjnych wymienionych funduszy, mającej na celu zapewnienia, aby wartość aktywów netto wskazanych funduszy oraz wartość aktywów netto przypadająca na certyfikat inwestycyjny była obliczana zgodnie z przepisami prawa i statutami funduszy, co stanowi naruszenie art. 72 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 72 ust. 3 Ustawy o funduszach inwestycyjnych

- 2) wykonywanie obowiązków depozytariusza w sposób nierzetelny i bez dochowania najwyższej staranności wynikającej z profesjonalnego charakteru prowadzonej działalności, co stanowi naruszenie art. 9 ust. 2 Ustawy o funduszach inwestycyjnych.

Po przeanalizowaniu wniosku ING o ponowne rozpatrzenie sprawy, Komisja potwierdziła zaistniałe naruszenia i ich wagę oraz uchybienia ING w obowiązkach depozytariusza. Przyczyną częściowego uchylenia decyzji z 17 grudnia 2021 r. i nałożenia kar pieniężnych w niższej wysokości jest uwzględnienie okoliczności krótszego okresu części naruszeń art. 9 ust. 2 Ustawy o funduszach inwestycyjnych, dotyczących akcji spółek będących aktywami funduszu Trigon Polskie Perły Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz subfunduszu Opera Alfa-plus.pl, wydzielonego w ramach Opera Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty z uwagi na okres obowiązywania tego przepisu.

Maksymalny wymiar kary za każde z wymienionych naruszeń wynosi 5 000 000 zł.