

Zasady realizowania obowiązków informacyjnych ZASI wobec organu nadzoru wynikających z ustawy o funduszach inwestycyjnych¹ od 1 stycznia 2024 roku

Departament Funduszy Inwestycyjnych i Funduszy Emerytalnych

tel. +48 22 262-50-37

dff@knf.gov.pl

Urząd Komisji Nadzoru Finansowego

ul. Piękna 20, 00-549 Warszawa

www.knf.gov.pl

¹ Ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (dalej „ustawa”)

Spis treści

1	WSTĘP	3
2	PODSTAWA PRAWNA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH ORAZ SPOSÓB ICH REALIZACJI PRZEZ ZASI	3
3	HARMONOGRAM NOWEGO SPOSOBU RAPORTOWANIA	4
4	WARUNKI TECHNICZNE PRZEKAZYWANIA DANYCH	4
4.1	OGÓLNA KONCEPCJA RAPORTOWANIA	4
4.2	SYSTEM TELEINFORMATYCZNY.....	5
4.3	FORMAT DANYCH	5
4.4	PRZEKAZYWANIE DANYCH	5
4.5	FORMULARZE	5
5	DODATKOWE INFORMACJE	6
6	ZAŁĄCZNIKI	6

1 Wstęp

Dnia 1 stycznia 2024 roku wejdzie w życie **nowe brzmienie art. 222f** ustawy². Powyższy przepis stanowi o realizacji obowiązków informacyjnych m. in. zarządzającego ASI oraz depozytariusza zarządzanych przez niego alternatywnych spółek inwestycyjnych (dalej: „**ASI**”). Zgodnie z nowym brzmieniem art. 222f ustawy informacje i dokumenty są przekazywane do Komisji Nadzoru Finansowego (dalej: „**KNF**” lub „**organ nadzoru**”) w **postaci elektronicznej** za pomocą **systemu teleinformatycznego** udostępnionego przez KNF, w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego.

Wprowadzane zmiany wspierają procesy **cyfryzacji i strukturyzacji** danych nadzorczych. Z punktu widzenia podmiotów nadzorowanych, zmiany umożliwią zwiększenie **automatyzacji** raportowania. Niniejszy dokument opisuje udostępniony przez KNF **system teleinformatyczny** służący do przekazywania informacji **oraz format danych** zgodny z udostępnianym systemem. Zawarto tu również wytyczne i wskazówki, które mają umożliwić poprawne realizowanie obowiązków informacyjnych, o których mowa m.in. w ustawie.

Nowe zasady realizacji obowiązków informacyjnych wobec KNF nie mają w żadnym zakresie zastosowania do wszelkich wniosków składanych do KNF przez podmioty ubiegające się o wykonywanie działalności zarządzającego ASI, zarządzających ASI w toku wykonywania działalności oraz depozytariuszy, w tym o uzyskanie odpowiedniej zgody KNF.

2 Podstawa prawna obowiązków informacyjnych oraz sposób ich realizacji przez ZASI

Zgodnie z obowiązującą treścią art. 222f ustawy „*Informacje i dokumenty, których przekazanie realizuje obowiązek informacyjny nałożony na towarzystwo, fundusz inwestycyjny, likwidatora funduszu inwestycyjnego, depozytariusza i zarządzającego ASI, są przekazywane Komisji w postaci elektronicznej za pomocą systemu teleinformatycznego udostępnionego przez Komisję, w formie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego Komisji udostępnionym na jej stronie internetowej.*”

Obowiązki informacyjne **zarządzającego ASI** oraz **depozytariusza** zarządzanych przez niego ASI, ich zakres, formę oraz terminy przekazywania, a w przypadku obowiązków okresowych – ich częstotliwość określają:

- Ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2023 r. poz. 681 z późn. zm., dalej: „**Ustawa**”);
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 6 marca 2018 r. w sprawie okresowych sprawozdań i informacji dotyczących działalności i sytuacji finansowej zarządzających ASI dostarczanych przez te podmioty Komisji Nadzoru Finansowego (Dz. U. z 2018 r. poz. 552, dalej: „**Rozporządzenie ZASI**”);
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 grudnia 2016 r. w sprawie uzupełnienia obowiązków informacyjnych zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2016 r. poz. 2097, dalej: „**Rozporządzenie ZAFI**”);

² Zgodnie z art. 22 pkt 10 w zw. z art. 62 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 2022 r. o zmianie niektórych ustaw w celu uproszczenia procedur administracyjnych dla obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r., poz. 2185).

- Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 83, str. 1 z późn. zm., dalej: „**Rozporządzenie 231/2013**”);
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 345/2013 z dnia 17 kwietnia 2013 r. w sprawie europejskich funduszy venture capital (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 115, str. 1 z późn. zm., dalej: „**Rozporządzenie PE 345/2013**”);
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 346/2013 z dnia 17 kwietnia 2013 r. w sprawie europejskich funduszy na rzecz przedsiębiorczości społecznej (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 115, str. 18 z późn. zm., dalej: „**Rozporządzenie PE 346/2013**”).

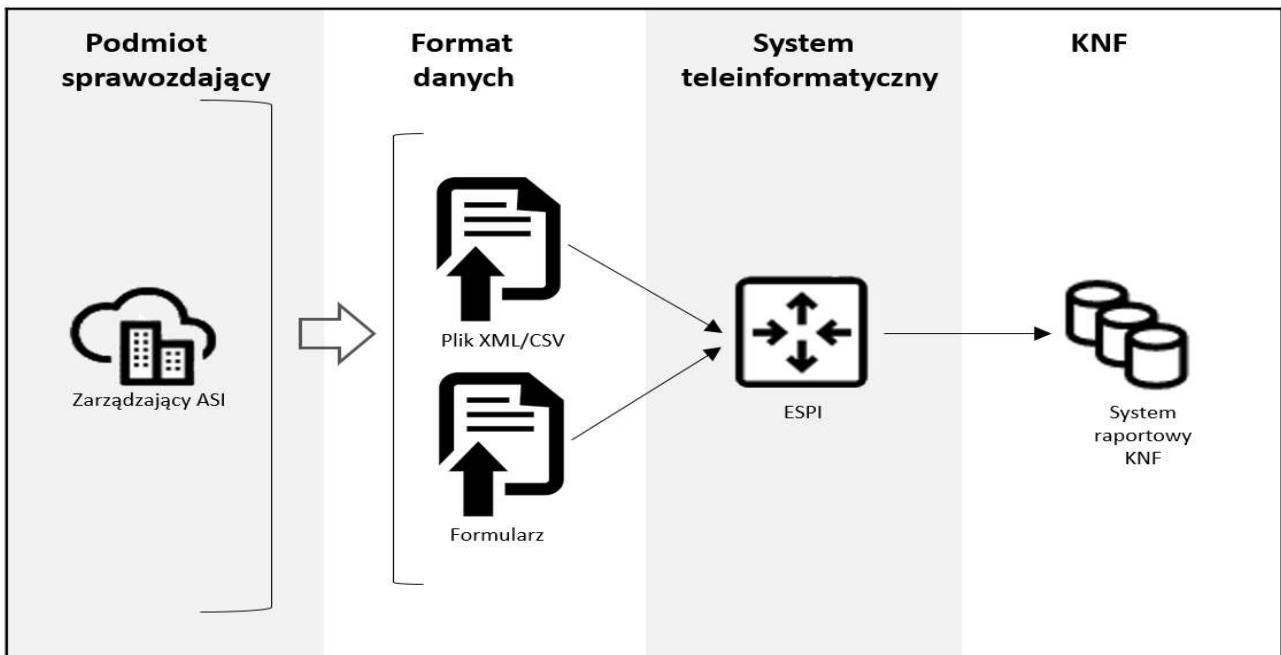
3 Harmonogram nowego sposobu raportowania

Nowe zasady raportowania mają zastosowanie do realizacji obowiązków informacyjnych za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się w 2024 roku lub dotyczących zdarzeń, które wystąpiły lub o których powzięto informację od 1 stycznia 2024 roku. Okresowe sprawozdania (miesięczne, kwartalne, roczne) oraz bieżące informacje dotyczące zdarzeń przypadających przed dniem 1 stycznia 2024 r. i nieprzekazane KNF przed tym dniem, sporządza się i przekazuje na podstawie przepisów dotychczasowych.

4 Warunki techniczne przekazywania danych

4.1 Ogólna koncepcja raportowania

Poniżej znajduje się diagram prezentujący schemat raportowania do KNF.



4.2 System teleinformatyczny

KNF udostępnia Elektroniczny System Przekazywania Informacji³ (dalej: „**ESPI**”) jako system teleinformatyczny służący przekazywaniu informacji i dokumentów, o którym mowa w art. 222f ustawy.

Sposób uzyskiwania dostępu do ESPI nie uległ zmianie – obowiązują dotychczas stosowane zasady.

Wniosek o przydzielenie dostępu do ESPI („Wniosek o dostęp do Systemu”) znajduje się na stronie internetowej KNF https://www.knf.gov.pl/dla_ryнку/espi.

4.3 Format danych

Informacje są przekazywane do KNF w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru.

Informacje przekazywane są w postaci elektronicznej za pomocą dedykowanych **formularzy ESPI**.

KNF określa szablony części z formularzy.

4.4 Przekazywanie danych

Formularze, których przekazanie realizuje obowiązki informacyjne wynikające z obowiązujących przepisów, przekazywane są do kancelarii „**Niepubliczne ZAFI**” zgodnie z Regulaminem korzystania z Elektronicznego Systemu Przekazywania Informacji (ESPI).

Formularze i pliki, **do których przekazania zobowiązani są zarządzający ASI oraz depozytariusz** przekazywane są do KNF po zalogowaniu na **konto** operatora systemu reprezentującego **zarządzającego ASI lub depozytariusza**.

4.5 Formularze

Za pomocą formularzy realizowane są obowiązki informacyjne wskazane odpowiednio w załączniku nr 1. Formularze służące realizacji poszczególnych obowiązków informacyjnych zostały wskazane również w załączniku nr 1.

Formularze są dostępne na **stronie publikacji formularzy ESPI** <https://espi.knf.gov.pl/emitent/> i przekazywane do organu nadzoru po zalogowaniu.

Zasady korzystania z systemu ESPI są dostępne na stronie internetowej KNF https://www.knf.gov.pl/dla_ryнку/espi.

³ Elektroniczny System Przekazywania Informacji, o którym mowa w § 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 2023 r. w sprawie środków i warunków technicznych służących do przekazywania niektórych informacji przez podmioty nadzorowane przez Komisję Nadzoru Finansowego.

5 Dodatkowe informacje

Zasady raportowania mogą być modyfikowane w przypadku zmian w przepisach prawa, modyfikacji w systemach teleinformatycznych KNF oraz jako wynik gromadzenia doświadczeń we współpracy z podmiotami nadzorowanymi.

Sposób realizacji ciężących na zarządzającym ASI obowiązków sprawozdawczych określają także stanowiska UKNF dostępne na stronie internetowej <https://www.knf.gov.pl/>.

Realizacja pozostałych obowiązków ciężących na zarządzającym ASI oraz depozytariuszu zarządzanych ASI względem KNF, odbywać się będzie na dotychczasowych zasadach.

Korzystanie z systemu ESPI wymaga od jego użytkowników, bieżącego logowania do niego, aby zapobiec np. wygaśnięciu dostępu do konta. Ponadto w przypadku zmian właścicielskich, osobowych podmiotu przekazującego dane sprawozdawcze, konieczna jest aktualizacja tych informacji oraz uzyskanie dostępu do systemu ESPI.

6 Załączniki

Załącznik nr 1 – Zestawienie obowiązków informacyjnych zarządzających ASI i formy ich realizacji