

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 22 lipca 1999 r.

w sprawie trybu likwidacji funduszy inwestycyjnych.

Na podstawie art. 144 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 139, poz. 933) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozpoczęcie likwidacji funduszu następuje z datą określoną w decyzji Komisji Papierów Warto-

ściowych i Giełd, zwanej dalej „Komisją”, o likwidacji funduszu inwestycyjnego, zwanego dalej „funduszem”.

§ 2. 1. Decyzja o likwidacji funduszu określa sposób wynagrodzenia likwidatora.

2. Decyzję o likwidacji funduszu doręcza się niezwłocznie:

- 1) depozytariuszowi,
- 2) funduszowi,
- 3) likwidatorowi funduszu — w przypadku gdy jest nim podmiot inny niż depozytariusz,
- 4) towarzystwu, będącemu organem funduszu, które w chwili wydania decyzji o likwidacji nie reprezentowało funduszu w stosunkach z osobami trzecimi.

§ 3. Likwidację prowadzi się pod nazwą funduszu z dodatkiem „w likwidacji”.

§ 4. 1. W czasie trwania likwidacji fundusz:

- 1) nie zbywa jednostek uczestnictwa ani nie emituje certyfikatów inwestycyjnych,
- 2) nie odkupuje jednostek uczestnictwa i nie wykupuje certyfikatów inwestycyjnych, z wyjątkiem wypłat dokonywanych w trybie, o którym mowa w art. 141 ust. 1 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz.U. Nr 139, poz. 933), zwaną dalej „ustawą”,
- 3) nie dokonuje przewidzianych w statucie funduszu wypłat, o których mowa w art. 14 ust. 2 pkt 11 ustawy.

2. Z chwilą otwarcia likwidacji funduszu likwidatorowi przysługują wyłączne prawa do reprezentowania funduszu i zarządzania funduszem.

§ 5. Komisja zawiadamia niezwłocznie sąd rejestrowy, załączając odpis decyzji o likwidacji funduszu, o:

- 1) decyzji, w stosunku do której przysługuje prawo do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy,
- 2) decyzji, która stała się ostateczna w wyniku upływu terminu do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy,
- 3) decyzji wydanej po rozpoznaniu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy.

§ 6. 1. O rozpoczęciu likwidacji funduszu towarzystwo niezwłocznie informuje osoby, którym powierzono wykonywanie swoich obowiązków, oraz podmioty, za pośrednictwem których fundusz:

- 1) zbywa jednostki uczestnictwa albo certyfikaty inwestycyjne,
- 2) odkupuje jednostki uczestnictwa albo wykupuje certyfikaty inwestycyjne.

2. Likwidator funduszu jest obowiązany do niezwłocznego dokonania ogłoszeń o rozpoczęciu likwidacji funduszu.

3. Ogłoszeń o rozpoczęciu likwidacji funduszu dokonuje się, w odstępach czternastodniowych, trzykrot-

nie, w piśmie przeznaczonym do ogłoszeń funduszu. Pierwszego ogłoszenia dokonuje się w terminie czterech dni od dnia doręczenia decyzji. Ogłoszenia powinny być również udostępnione w punktach zbywania jednostek uczestnictwa oraz w punktach domów maklerskich i banków prowadzących działalność maklerską, w których były przyjmowane zapisy na nabycie certyfikatów inwestycyjnych.

4. W ogłoszeniu o rozpoczęciu likwidacji zamieszcza się w szczególności:

- 1) nazwę i rodzaj funduszu,
- 2) wskazanie daty wydania decyzji Komisji o likwidacji funduszu oraz przesłanek wydania tej decyzji,
- 3) termin rozpoczęcia i zakończenia likwidacji,
- 4) nazwę (firmę) lub imię i nazwisko, siedzibę lub miejsce zamieszkania likwidatora funduszu oraz adres siedziby likwidatora funduszu lub adres miejsca zamieszkania,
- 5) wezwanie wierzycieli nie będących uczestnikami funduszu do zgłaszania likwidatorowi roszczeń w terminie jednego miesiąca od daty ostatniego ogłoszenia,
- 6) tryb i termin określenia wysokości wypłat dla uczestników funduszu,
- 7) wskazanie, że jeżeli wierzyciele nie zgłoszą roszczeń w terminie miesiąca od dnia ostatniego ogłoszenia, wypłaty uczestnikom funduszu zostaną dokonane w oparciu o dane znane likwidatorowi,
- 8) oznaczenie, którym z kolei jest dokonywane ogłoszenie.

§ 7. 1. W przypadku pojawienia się sporu co do istnienia wierzytelności lub wysokości wierzytelności w stosunku do funduszu, likwidator składa sumę pieniężną odpowiadającą wielkości przedmiotu sporu do depozytu sądowego.

2. Jeżeli w czasie trwania likwidacji funduszu spór zostanie rozstrzygnięty na korzyść funduszu, suma złożona do depozytu zostaje podzielona między wierzycieli funduszu i uczestników funduszu.

3. Jeżeli spór zostanie rozstrzygnięty po zakończeniu likwidacji funduszu na niekorzyść funduszu — suma złożona do depozytu ulega zwrotowi wierzycielowi, z zastrzeżeniem, że wierzyciel ten nie może być procentowo zaspokojony w stopniu większym, aniżeli zostali zaspokojeni pozostali wierzyciele funduszu nie będący uczestnikami funduszu.

4. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 lub 2, jak również w przypadku, gdy spór zostanie rozstrzygnięty częściowo na niekorzyść funduszu, sumy, które nie zostały zwrócone wierzycielowi, który pozostawał w sporze z funduszem, zostają rozdzielone między pozostałych wierzycieli funduszu i uczestników funduszu.

5. Jeżeli koszty dokonania podziału sum, o których mowa w ust. 1—4, są większe od sum, które powinny podlegać podziałowi, stosuje się przepis art. 142 ustawy.

§ 8. 1. Towarzystwo, a w przypadku, o którym mowa w art. 48 ust. 1 ustawy — depozytariusz, jest obowiązane do przekazania likwidatorowi wszelkich dokumentów i nośników informacji dotyczących działalności funduszu, w tym w szczególności:

- 1) ksiąg rachunkowych funduszu, w tym rejestru uczestników funduszu (w przypadku funduszu inwestycyjnego otwartego i specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego),
- 2) statutu i prospektu funduszu,
- 3) dokumentów rejestracyjnych funduszu,
- 4) umów zawartych przez fundusz,
- 5) dokumentacji postępowań sądowych i administracyjnych, których wynik może mieć wpływ na sytuację finansową funduszu.

2. Przekazanie dokumentów i nośników informacji, o których mowa w ust. 1, następuje w terminie dwóch tygodni od daty doręczenia towarzystwu decyzji o likwidacji funduszu.

§ 9. 1. Likwidator sporządza sprawozdanie finansowe rozpoczęcia likwidacji funduszu niezwłocznie po otrzymaniu dokumentów i nośników informacji, o których mowa w § 8 ust. 1.

2. Niezwłocznie po sporządzeniu sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, likwidator przekazuje jego kopię równocześnie:

- 1) depozytariuszowi,
- 2) Komisji,
- 3) radzie inwestorów — w przypadku gdy została ona utworzona.

§ 10. 1. Likwidator przedstawia Komisji, w ciągu 14 dni od dnia doręczenia mu dokumentów i nośników informacji, o których mowa w § 8 ust. 1, harmonogram oraz sposób dokonywania czynności związanych z likwidacją funduszu, w tym sposób podejmowania decyzji dotyczących zbycia aktywów funduszu oraz sposób i kolejność dokonywania wypłat środków pieniężnych wierzycielom oraz uczestnikom funduszu.

2. Likwidator, oprócz informacji określonych w ust. 1, przedstawia Komisji:

- 1) informację o sumie zobowiązań funduszu na dzień rozpoczęcia likwidacji wraz z listą wierzycieli znanych funduszowi,
- 2) informację o sumie zobowiązań funduszu na dzień następujący po ostatnim dniu, do którego, zgodnie z § 6 ust. 4 pkt 7, wierzyciele powinni zgłaszać roszczenia wobec funduszu.

3. Informacje, o których mowa w ust. 2, powinny być przekazywane również towarzystwu będącemu organem funduszu.

§ 11. 1. Likwidator jest obowiązany do dostarczania Komisji informacji miesięcznych do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego ta informacja dotyczy, począwszy od miesiąca, w którym została rozpoczęta likwidacja. Informacje są sporządzane według danych na ostatni dzień miesiąca.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1, zawiera następujące dane:

- 1) ilość i rodzaj zbytych aktywów w danym miesiącu,
- 2) sumę zobowiązań ogółem,
- 3) sumę roszczeń zaspokojonych w danym miesiącu,
- 4) sumę roszczeń pozostających do zaspokojenia, z podziałem na roszczenia uczestników funduszu oraz innych podmiotów,
- 5) poniesione koszty likwidacji, w tym wynagrodzenie wypłacone likwidatorowi w danym miesiącu.

3. Informacje, o których mowa w ust. 2 pkt 1, 3 i 5, podaje się również narastająco od dnia rozpoczęcia likwidacji funduszu.

§ 12. 1. Po dokonaniu czynności określonych w art. 141 ustawy likwidator sporządza sprawozdanie zawierające co najmniej:

- 1) bilans zamknięcia,
- 2) listę podmiotów, które zgłosiły roszczenia wobec funduszu,
- 3) wyliczenie kosztów likwidatora, na dzień zakończenia likwidacji, wynikających z roszczeń zgłoszonych wobec funduszu.

2. W terminie 14 dni od dnia zaspokojenia wierzycieli funduszu i umorzenia jednostek uczestnictwa lub certyfikatów inwestycyjnych likwidator przekazuje do sądu rejestrowego wnioski o wykreślenie zlikwidowanego funduszu z rejestru funduszy inwestycyjnych.

3. Kopię sprawozdania, o którym mowa w ust. 1, oraz kopię wniosku, o którym mowa w ust. 2, likwidator przekazuje Komisji w terminie 14 dni od dnia sporządzenia wniosku.

§ 13. W przypadku gdy likwidatorem funduszu wyznaczonym przez Komisję jest podmiot inny niż depozytariusz, depozytariusz jest obowiązany do wykonywania wszelkich poleceń likwidatora związanych z likwidacją funduszu, chyba że są sprzeczne z prawem lub statutem funduszu.

§ 14. Przepisów § 6—13 nie stosuje się do funduszu rozwiązywanego ze względu na upływ czasu, na jaki dany fundusz został utworzony, jeżeli sposób przeprowadzenia likwidacji został określony w statucie tego funduszu.

§ 15. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*