

Warszawa, dnia 29 lipca 2022 r.

Poz. 1605

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 26 lipca 2022 r.

**zmieniające rozporządzenie w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności
przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych²⁾**

Na podstawie art. 48a ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2022 r. poz. 1523 i 1488) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych (Dz. U. poz. 2103) wprowadza się następujące zmiany:

1) odnośnik nr 2 otrzymuje brzmienie:

„²⁾ Niniejsze rozporządzenie:

- 1) w zakresie swojej regulacji wdraża dyrektywę Komisji 2010/43/UE z dnia 1 lipca 2010 r. w sprawie wykonania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/65/WE w zakresie wymogów organizacyjnych, konfliktów interesów, prowadzenia działalności, zarządzania ryzykiem i treści umowy pomiędzy depozytariuszem a spółką zarządzającą (Dz. Urz. UE L 176 z 10.07.2010, str. 42 oraz Dz. Urz. UE L 277 z 02.08.2021, str. 141);
- 2) służy stosowaniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (Dz. Urz. UE L 317 z 09.12.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 198 z 22.06.2020, str. 13 oraz Dz. Urz. UE L 48 z 11.02.2021, str. 10).”;

2) w § 2:

a) po pkt 1 dodaje się pkt 1a w brzmieniu:

„1a) rozporządzeniu 2019/2088 – rozumie się przez to rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (Dz. Urz. UE L 317 z 09.12.2019, str. 1, z późn. zm.³⁾);”;

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 939).

²⁾ Niniejsze rozporządzenie:

- 1) w zakresie swojej regulacji uzupełnia wdrożenie dyrektywy Komisji 2010/43/UE z dnia 1 lipca 2010 r. w sprawie wykonania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/65/WE w zakresie wymogów organizacyjnych, konfliktów interesów, prowadzenia działalności, zarządzania ryzykiem i treści umowy pomiędzy depozytariuszem a spółką zarządzającą (Dz. Urz. UE L 176 z 10.07.2010, str. 42 oraz Dz. Urz. UE L 277 z 02.08.2021, str. 141);
- 2) wdraża dyrektywę delegowaną Komisji (UE) 2021/1270 z dnia 21 kwietnia 2021 r. zmieniającą dyrektywę 2010/43/UE w odniesieniu do ryzyk dla zrównoważonego rozwoju i czynników zrównoważonego rozwoju, które należy uwzględniać w przypadku przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS) (Dz. Urz. UE L 277 z 02.08.2021, str. 141).

³⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 198 z 22.06.2020, str. 13 oraz Dz. Urz. UE L 48 z 11.02.2021, str. 10.

- b) po pkt 12 dodaje się pkt 12a i 12b w brzmieniu:
- „12a) ryzyku dla zrównoważonego rozwoju – rozumie się przez to ryzyko dla zrównoważonego rozwoju, o którym mowa w art. 2 pkt 22 rozporządzenia 2019/2088;
 - 12b) czynnikach zrównoważonego rozwoju – rozumie się przez to czynniki zrównoważonego rozwoju, o których mowa w art. 2 pkt 24 rozporządzenia 2019/2088;”;
- c) w pkt 13 po wyrazie „operacyjne” dodaje się wyrazy „, dla zrównoważonego rozwoju”;
- 3) w § 3 dodaje się ust. 5 w brzmieniu:
- „5. Przy uchwalaniu regulaminu, o którym mowa w ust. 4, odpowiednio zarząd albo rada nadzorcza towarzystwa uwzględnia również ryzyka dla zrównoważonego rozwoju.”;
- 4) w § 11 w ust. 4 po wyrazach „ich wykonywania” dodaje się wyrazy „oraz wiedzę umożliwiającą uwzględnianie ryzyka dla zrównoważonego rozwoju przy wykonywaniu tych zadań”;
- 5) w § 12 w ust. 4 dodaje się zdanie trzecie w brzmieniu:
- „Prognozy i analizy powinny uwzględniać ryzyka dla zrównoważonego rozwoju, a w przypadkach, o których mowa w art. 4 ust. 1 lit. a oraz ust. 3 i 4 rozporządzenia 2019/2088, także główne niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju.”;
- 6) w § 23 po wyrazach „przez ten podmiot” dodaje się wyrazy „, w tym w zakresie określonym w § 12 ust. 4 zdanie trzecie”;
- 7) w § 24 w ust. 3 po wyrazach „znane towarzystwu okoliczności,” dodaje się wyrazy „w tym związane z ryzykiem dla zrównoważonego rozwoju.”;
- 8) w § 29 po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:
- „1a. Przy uchwalaniu regulaminu, o którym mowa w ust. 1, w zakresie, o którym mowa w ust. 1 pkt 3, odpowiednio zarząd albo rada nadzorcza towarzystwa uwzględnia również ryzyka dla zrównoważonego rozwoju.”;
- 9) w § 31 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
- „1. Towarzystwo dochowuje szczególnej staranności przy wyborze i dokonywaniu lokat w imieniu zarządzanych przez siebie funduszy inwestycyjnych otwartych, w szczególności:
- 1) zapewnia, aby osoby odpowiedzialne za wybór i dokonywanie lokat posiadały odpowiednią wiedzę o aktywach będących ich przedmiotem, oraz
 - 2) uwzględnia ryzyko dla zrównoważonego rozwoju, a w przypadkach, o których mowa w art. 4 ust. 1 lit. a oraz ust. 3 i 4 rozporządzenia 2019/2088, także główne niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju.”;
- 10) po § 69 dodaje się § 69a w brzmieniu:
- „§ 69a. Towarzystwo przechowuje i archiwizuje dokumenty i inne nośniki informacji związane z działalnością towarzystwa, w tym dokumenty regulaminów i procedur, w uporządkowany sposób zapewniający ich łatwe odszukiwanie.”;
- 11) po § 76 dodaje się § 76a w brzmieniu:
- „§ 76a. 1. Towarzystwo zapewnia, aby osoby wykonujące czynności z zakresu działalności towarzystwa potwierdzały zapoznanie się z przyjętymi przez towarzystwo procedurami, do których przestrzegania osoby te są obowiązane.
2. Towarzystwo opracowuje i wdraża system sprawozdawczości wewnętrznej oraz przepływu informacji w towarzystwie oraz z podmiotami, o których mowa w art. 45a ust. 1 ustawy.
3. Towarzystwo wypełnia wymagania organizacyjne, o których mowa w ust. 1 i 2, § 69a oraz art. 48 ust. 2b pkt 3 ustawy, z uwzględnieniem ryzyka dla zrównoważonego rozwoju, biorąc pod uwagę charakter, skalę i stopień złożoności prowadzonej przez siebie działalności, a także charakter i zakres usług oraz działań wykonywanych w jej ramach.”;

- 12) w § 78 po wyrazach „standardów etycznych” dodaje się wyrazy „, uwzględnianie ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w czynnościach, które mają wykonywać.”;

- 13) w § 79:
- a) w ust. 1 w pkt 10 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 11 w brzmieniu:
„11) uwzględniania ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w czynnościach, które mają wykonywać.”;
 - b) w ust. 2 w pkt 1 wyrazy „pkt 1, 2 i 4–10” zastępuje się wyrazami „pkt 1, 2 i 4–11”;
- 14) w § 88 po wyrazach „standardów etycznych” dodaje się wyrazy „, uwzględnianie ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w czynnościach, które mają wykonywać.”;
- 15) w § 89:
- a) w ust. 1 w pkt 1 wyrazy „pkt 1, 2 oraz 4–10” zastępuje się wyrazami „pkt 1, 2 oraz 4–11”;
 - b) w ust. 2 wyrazy „pkt 2 i 3” zastępuje się wyrazami „pkt 2, 3 i 11”;
- 16) w § 108 w ust. 1 po pkt 4 dodaje się pkt 4a w brzmieniu:
„4a) ryzyko dla zrównoważonego rozwoju.”;

§ 2. Towarzystwa funduszy inwestycyjnych prowadzące działalność na podstawie zezwolenia udzielonego przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia są obowiązane do dostosowania prowadzonej działalności do przepisów § 69a, § 76a i § 108 ust. 1 pkt 4a rozporządzenia zmienianego w § 1 oraz § 78 i § 88 rozporządzenia zmienianego w § 1, w brzmieniu nadanym niniejszym rozporządzeniem, w terminie 3 miesięcy od dnia wejścia w życie niniejszego rozporządzenia.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 sierpnia 2022 r.

Minister Finansów: *M. Rzeczkowska*