1570

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW[1)]

z dnia 2 grudnia 2011 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową[2)]

Na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2010 r. Nr 211, poz. 1384 oraz z 2011 r. Nr 106, poz. 622, Nr 131, poz. 763 i Nr 234, poz. 1391) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2009 r. w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową (Dz. U. Nr 210, poz. 1615 oraz z 2011 r. Nr 156, poz. 929) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) rozporządzeniu o wymogach kapitałowych — rozporządzenie wydane przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 2 ustawy;”;

2) w § 5 po ust. 1a dodaje się ust. 1b w brzmieniu:

„1b. Informacje, o których mowa w § 2a załącznika nr 1 do rozporządzenia, dom maklerski zamieszcza wyłącznie na stronie internetowej domu maklerskiego.”;

3) po § 5 dodaje się § 5a w brzmieniu:

„§ 5a. 1. Dom maklerski upowszechnia informacje dotyczące polityki zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze, ustalonej na podstawie rozporządzenia wydanego przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 5a ustawy, a także zbiorcze informacje dotyczące wynagrodzeń tych osób, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. W przypadku osób zajmujących stanowiska kierownicze, które wchodzą w skład organów statutowych, dom maklerski upowszechnia wyłącznie informacje, o których mowa w § 14 pkt 2 i 3 załącznika nr 1 do rozporządzenia, odrębnie dla każdego członka organu statutowego.

3. Dom maklerski regularnie, nie rzadziej niż raz w roku, dokonuje weryfikacji upowszechnionych informacji o polityce zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze oraz ich wynagrodzeniach, o których mowa w § 14 załącznika nr 1 do rozporządzenia.”;

4) w załączniku nr 1 do rozporządzenia:

a) po § 2 dodaje się § 2a w brzmieniu:

„§ 2a. W zakresie informacji finansowej dom maklerski ujawnia:

1) roczne sprawozdanie finansowe;

2) wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące część informacji dodatkowej;

3) bilans;

4) rachunek zysków i strat;

5) zestawienie zmian w kapitale własnym;

6) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy;

7) opinię biegłego rewidenta.”,

b) dodaje się § 14 w brzmieniu:

„§ 14. Dom maklerski ujawnia następujące informacje o polityce zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze oraz o wynagrodzeniach tych osób:

1) sposób opracowywania, zatwierdzania, wdrażania i aktualizacji polityki zmiennych składników wynagrodzeń, poprzez wskazanie:

a) osób biorących udział w opracowywaniu, zatwierdzaniu, wdrażaniu i aktualizacji polityki zmiennych składników wynagrodzeń oraz czynności przez nie wykonanych,

b) w przypadku znaczącego domu maklerskiego, o którym mowa w § 1 pkt 4 rozporządzenia wydanego przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 5a ustawy — składu i zakresu zadań komitetu wynagrodzeń,

c) podmiotu zewnętrznego, z którego usług skorzystano przy opracowywaniu polityki zmiennych składników wynagrodzeń;

2) kryteria i sposób kształtowania zmiennych składników wynagrodzeń:

a) zasady powiązania wyników domu maklerskiego ze zmiennymi składnikami wynagrodzenia,

---

[1)] Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 248, poz. 1481).

[2)] Niniejsze rozporządzenie dokonuje w zakresie swojej regulacji wdrożenia dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2010/76/UE z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie zmiany dyrektyw 2006/48/WE oraz 2006/49/WE w zakresie wymogów kapitałowych dotyczących portfela handlowego i resekurytyzacji oraz przeglądu nadzorczego polityki wynagrodzeń (Dz. Urz. UE L 329 z 14.12.2010, str. 3).

b) w przypadku zmiennych składników wynagrodzeń zależnych od wyników domu maklerskiego będących efektem pracy wykonywanej przez daną osobę i jednostkę organizacyjną w odniesieniu do ogólnych wyników domu maklerskiego — kryteria pomiaru wyników i ich weryfikacji, uwzględniających ryzyko prowadzonej działalności oraz zasady dbałości o interesy domu maklerskiego w perspektywie długoterminowej, które umożliwiają obniżenie wysokości lub wstrzymywanie wypłaty składników zmiennych wynagrodzenia;

3) osiągnięte wyniki, które stanowią podstawę otrzymania przez każdą osobę:

a) w zależności od formy prawnej domu maklerskiego — akcji lub udziałów domu maklerskiego albo praw pochodnych dotyczących tych akcji lub udziałów, albo innych instrumentów upoważniających do nabycia lub objęcia akcji lub udziałów domu maklerskiego,

b) instrumentów finansowych, których wartość jest powiązana z sytuacją finansową domu maklerskiego;

4) informacje ilościowe ogółem o wysokości wynagrodzeń, w podziale na linie biznesowe wyznaczone zgodnie z załącznikiem nr 11 do rozporządzenia o wymogach kapitałowych;

5) informacje ilościowe ogółem o wynagrodzeniach osób zajmujących stanowiska kierownicze, o których mowa w § 1 pkt 3 rozporządzenia wydanego przez ministra właściwego do spraw instytucji finansowych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 5a ustawy, w podziale na grupę obejmującą osoby wchodzące w skład zarządu domu maklerskiego, osoby pełniące funkcje kierownicze związane z zarządzaniem ryzykiem oraz grupę obejmującą pozostałe osoby, zawierające następujące dane:

a) wysokość wynagrodzeń za poszczególne lata obrotowe, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzeń, oraz liczbę osób, które je otrzymały,

b) formy wypłaty zmiennych składników wynagrodzeń przez wskazanie zmiennych składników wynagrodzenia i ich wysokości płatnych w gotówce lub instrumentach finansowych, o których mowa w pkt 3,

c) wysokość przyznanych zmiennych składników wynagrodzeń, w podziale na lata obrotowe, które:

— nie zostały wypłacone w całości lub części, z podaniem kwoty wypłaconej i niewypłaconej,

— zostały obniżone w związku ze zmianami związanymi z korektą wyników domu maklerskiego, z podaniem kwoty wypłaconej,

d) wysokość przyznanych zmiennych składników wynagrodzeń wypłaconych w danym roku obrotowym w związku z rozpoczęciem lub zakończeniem wykonywania pracy, najwyższą kwotę wypłaconą indywidualnie z tego tytułu oraz liczbę osób, którym zostały przyznane takie składniki.”.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: wz. *L. Kotecki*