



Rada
Unii Europejskiej

Bruksela, 21 listopada 2023 r.
(OR. en)

14834/23

Międzyinstytucjonalny numer
referencyjny:
2023/0363 (COD)

EF 323
ECOFIN 1107
CODEC 2004

WNIOSEK

Od: Sekretarz generalna Komisji Europejskiej (podpisała dyrektor Martine DEPREZ)

Data otrzymania: 17 października 2023 r.

Do: Thérèse BLANCHET, sekretarz generalna Rady Unii Europejskiej

Nr dok. Kom.: COM(2023) 593 final

Dotyczy: Wniosek - ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1092/2010, (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 1094/2010, (UE) nr 1095/2010 i (UE) 2021/523 w odniesieniu do niektórych wymogów sprawozdawczych w dziedzinach usług finansowych i wsparcia inwestycyjnego

Delegacje otrzymują w załączeniu dokument COM(2023) 593 final.

Zał.: COM(2023) 593 final



Bruksela, dnia 17.10.2023 r.
COM(2023) 593 final

2023/0363 (COD)

Wniosek

ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

**zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1092/2010, (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 1094/2010,
(UE) nr 1095/2010 i (UE) 2021/523 w odniesieniu do niektórych wymogów
sprawozdawczych w dziedzinach usług finansowych i wsparcia inwestycyjnego**

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

UZASADNIENIE

1. KONTEKST WNIOSKU

• Przyczyny i cele wniosku

W komunikacie *Długoterminowa konkurencyjność UE: perspektywa na przyszłość po 2030 r.*¹ Komisja podkreśliła znaczenie systemu regulacyjnego zapewniającego osiągnięcie celów przy minimalnych kosztach. W związku z tym Komisja zamierza podjąć nowe kroki, aby zrationalizować i uprościć wymogi sprawozdawcze, a jej ostatecznym celem jest zmniejszenie takich obciążeń bez podważania powiązanych celów polityki.

Wymogi sprawozdawcze odgrywają kluczową rolę w zapewnieniu prawidłowego egzekwowania przepisów i ich właściwego monitorowania. Koszty związane z tymi wymogami są w dużej mierze kompensowane korzyściami, jakie z nich wynikają, w szczególności w zakresie monitorowania i zapewniania zgodności z kluczowymi środkami z zakresu polityki. Wymogi sprawozdawcze mogą jednak również powodować nieproporcjonalne obciążenia dla zainteresowanych stron, w szczególności dla małych i średnich przedsiębiorstw oraz mikroprzedsiębiorstw. Ich kumulacja z biegiem czasu może skutkować powielaniem obowiązków sprawozdawczych lub ich dezaktualizacją, nieefektywną częstotliwością i terminami lub nieodpowiednimi metodami gromadzenia danych.

Priorytetem jest zatem uproszczanie obowiązków sprawozdawczych i zmniejszenie obciążenia administracyjnego. W tym kontekście niniejszy wniosek ma pomóc w racjonalizacji wymogów sprawozdawczych w ramach głównego celu, jakim jest „Gospodarka służąca ludziom”, w dwóch obszarach polityki.

Po pierwsze, w obszarze rynku wewnętrznego, a w szczególności sektora usług finansowych, wniosek przyczyni się do ułatwienia wymiany informacji między organami nadzorującymi sektor finansowy oraz konsolidacji sprawozdawczości prowadzonej obecnie w ramach różnych wymogów. Wymogi sprawozdawcze dotyczą instytucji finansowych i innych uczestników rynku finansowego.

Lepsza wymiana danych między organami jest jednym z celów *Strategii dotyczącej danych nadzorczych w dziedzinie usług finansowych w UE*². Celem tej strategii jest modernizacja sprawozdawczości nadzorczej w UE i wprowadzenie systemu, który będzie dostarczał organom nadzoru na szczeblu unijnym i krajowym dokładnych, spójnych i terminowych danych, minimalizując jednocześnie łączne obciążenia sprawozdawcze dla wszystkich zainteresowanych stron. Wniosek dotyczący wymiany informacji między organami nadzorującymi sektor finansowy ma na celu uniknięcie powielania wniosków do podmiotów gospodarczych o przekazanie informacji, w przypadku gdy wiele organów jest uprawnionych do gromadzenia określonych danych od instytucji finansowych lub innych uczestników rynku (niezależnie od tego, czy organy te już je gromadzą, czy nie), ale brakuje im wyraźnej podstawy prawnej do dzielenia się nimi między sobą. Dodatkowo w niniejszym wniosku przyznaje się organom kompetencje do przeprowadzania regularnych przeglądów i znoszenia wymogów sprawozdawczych, które stały się zbędne lub nieaktualne, na przykład ze względu na usprawnioną wymianę informacji. Pozwoli to uniknąć sytuacji, w której przedsiębiorstwa będą musiały dwukrotnie zgłaszać te same informacje. Celem wniosku jest również

¹ COM(2023) 168.

² COM(2021) 798 final.

ułatwienie dostępu do czystych lub przetworzonych wersji takich danych (w przeciwieństwie do sytuacji, w której wszystkie organy muszą oddzielnie oczyszczać i przetwarzać dane)³.

Ponadto, mając na względzie zapewnienie maksymalnej użyteczności informacji zgłaszanych przez przedsiębiorstwa, wniosek przyczyni się również do zwiększenia możliwości Komisji w zakresie pozyskiwania danych na potrzeby przygotowywania polityk oraz przeprowadzania ocen skutków i ewaluacji oddziaływania. Pozwoli to na kształtowanie polityki opartej na dowodach zgodnie z opracowanym przez Komisję Programem lepszego stanowienia prawa, przy jednoczesnym uniknięciu kosztów (zarówno dla Komisji, jak i podmiotów dostarczających informacje), które w przeciwnym razie zostałyby poniesione w związku z gromadzeniem informacji za pomocą innych środków. Dostęp do danych będzie ograniczony do danych, które nie umożliwiają identyfikacji poszczególnych podmiotów.

Aby jeszcze bardziej zwiększyć użyteczność zgłaszanych danych, wniosek ma również na celu wspieranie wykorzystywania informacji do celów badań naukowych i innowacji w zakresie usług finansowych, umożliwiając, pod ściśle określonymi warunkami, udostępnianie informacji posiadanych przez organy instytucjom finansowym, naukowcom i innym podmiotom mającym prawnie uzasadniony interes. W ten sposób niniejszy wniosek uzupełnia rozporządzenie (UE) 2022/868 (akt w sprawie zarządzania danymi), ustanawiając w prawie Unii przepis sektorowy, zgodnie z którym zezwala się na ponowne wykorzystywanie danych zebranych przez organy do celów działalności badawczej i innowacyjnej. Wniosek umożliwi organom udostępnianie istotnych informacji uzyskanych w ramach ich obowiązków, z zastrzeżeniem zabezpieczeń dotyczących danych osobowych, praw własności intelektualnej i tajemnicy przedsiębiorstwa.

Po drugie, jeżeli chodzi o obszary polityki dotyczące konkurencyjności, wzrostu, zatrudnienia, innowacji, odporności społecznej, spójności i inwestycji strategicznych, wniosek ma na celu racjonalizację wymogów w zakresie sprawozdawczości dotyczącej realizacji Programu InvestEU, jakie przewidziano w art. 28 ust. 4 rozporządzenia (UE) 2021/523 (rozporządzenie w sprawie InvestEU). Wymogi te obejmują następujące sektory: dostęp do finansowania dla MŚP i wsparcie inwestycyjne dla przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonej infrastruktury, badań naukowych, innowacji i cyfryzacji oraz inwestycji społecznych i umiejętności.

Wymogi sprawozdawcze wynikające z rozporządzenia InvestEU dotyczą partnerów wykonawczych, pośredników finansowych, MŚP i innych przedsiębiorstw. We wniosku przewidziano zmianę częstotliwości składania sprawozdań z półrocznej na roczną, co zmniejszy nakład pracy i obciążenie administracyjne we wszystkich segmentach InvestEU (tj. zrównoważona infrastruktura, MŚP, badania naukowe, innowacje i cyfryzacja, inwestycje społeczne i umiejętności), przy nieznacznym wpływie na realizację programu.

- **Spójność z przepisami obowiązującymi w tej dziedzinie polityki**

Wniosek jest częścią pierwszego pakietu środków mających na celu dostosowanie i racjonalizację wymogów sprawozdawczych. Jest to jeden z etapów procesu, w którym kompleksowo analizuje się istniejące wymogi sprawozdawcze w celu oceny ich dalszej przydatności i zwiększenia ich skuteczności. Prace prowadzone w ramach tego procesu

³ Powielanie sprawozdawczości było jednym z zastrzeżeń zgłaszanych przez zainteresowane strony z branży w ramach przeprowadzonej przez Komisję oceny adekwatności unijnych wymogów w zakresie sprawozdawczości nadzorczej w sektorze finansowym (SWD(2019) 402 final).

opierają się na istniejących przepisach, w których przewidziano już wymianę informacji między organami w danym sektorze usług finansowych, i polegają na wzmocnieniu podstawy prawnej do wymiany danych między organami, w tym z różnych sektorów.

Jeśli chodzi o proponowane środki dotyczące udostępniania danych w sektorze finansowym, pozwolą one zwiększyć efektywność bez negatywnego wpływu na osiągnięcie celów w tej dziedzinie polityki. Wynika to z faktu, że niniejszy wniosek nie spowoduje zmniejszenia dostępności i jakości informacji dla organów publicznych nadzorujących sektor finansowy, dążących do utrzymania stabilności finansowej, integralności rynku oraz ochrony inwestorów i konsumentów usług finansowych. Wręcz przeciwnie – środki te umożliwią bardziej efektywne gromadzenie i przetwarzanie informacji.

Niniejszy wniosek ma również na celu ułatwienie instytucjom finansowym i innym podmiotom mającym prawnie uzasadniony interes dostępu do informacji uzyskanych przez organy na potrzeby działalności badawczej i innowacyjnej. Podejście to jest zgodne z celami określonymi w *Strategii dla UE w zakresie finansów cyfrowych*⁴, przewidującymi wspieranie transformacji cyfrowej sektora finansowego. Jest to również zgodne z aktem w sprawie zarządzania danymi, który ułatwia dobrowolne udostępnianie danych chronionych na mocy prawa UE i prawa krajowego i przechowywanych przez organy sektora publicznego w państwach członkowskich. Wniosek zezwala organom na dzielenie się informacjami uzyskanymi w ramach ich obowiązków, z zastrzeżeniem zabezpieczeń dotyczących danych osobowych, praw własności intelektualnej i tajemnicy przedsiębiorstwa.

Jeśli chodzi o Program InvestEU, przejście ze sprawozdawczości półrocznej na roczną nie ma wpływu na wartość dodaną i ogólną treść sprawozdań; partnerzy wykonawczy przedstawiają je w odniesieniu do wszystkich operacji finansowych i inwestycyjnych InvestEU w ujęciu skumulowanym. W związku z tym proponowane uproszczenie nie będzie miało żadnego wpływu na osiągnięcie celów politycznych programu. Monitorowanie osiągania celów programu na poziomie kluczowych wskaźników wydajności i monitorowania odbywa się już w ujęciu rocznym. Ponadto ustalenia umowne z partnerami wykonawczymi wymagają dialogu politycznego między Komisją a partnerami wykonawczymi w celu regularnej wymiany informacji na temat wdrażania. W ciągu roku przewidziano również uproszczoną sprawozdawczość z postępów dotyczącą operacji wspieranych w ramach programu InvestEU, która będzie kontynuowana do celów monitorowania. Proponowana zmiana pozwoli zharmonizować wymogi sprawozdawcze zawarte w rozporządzeniu InvestEU z wymogami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046⁵ („rozporządzenie finansowe”). W ramach tego uproszczenia w pełni przestrzega się zasady rozliczalności wobec obywateli Unii w tym sensie, że Komisja, zgodnie z art. 28 ust. 3 rozporządzenia w sprawie InvestEU, będzie nadal składać Parlamentowi Europejskiemu i Radzie roczne sprawozdania z realizacji Programu InvestEU, w szczególności w formie sprawozdań przewidzianych w art. 41 ust. 5 i art. 250 rozporządzenia finansowego.

- **Spójność z innymi politykami Unii**

W ramach programu sprawności i wydajności regulacyjnej (REFIT) Komisja zapewnia, aby jej przepisy były adekwatne do zakładanych celów, ukierunkowane na potrzeby

⁴ COM(2020) 591 final.

⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz.U. L 193 z 30.7.2018, s. 1).

zainteresowanych stron oraz minimalizowały obciążenia, a jednocześnie osiągały swoje cele. Niniejszy wniosek jest zatem częścią programu REFIT, ponieważ przyczynia się do zmniejszenia złożoności obciążeń sprawozdawczych wynikających z otoczenia prawnego UE.

Chociaż niektóre wymogi sprawozdawcze są konieczne, powinny być one jak najbardziej skuteczne, nie powinny się nakładać ani powodować zbędnych obciążeń, a ich wypełnianie powinno się odbywać przy jak największym wykorzystaniu rozwiązań cyfrowych i interoperacyjnych.

Wniosek przyczynia się do racjonalizacji wymogów sprawozdawczych, dzięki czemu osiągnięcie celów prawodawstwa staje się bardziej skuteczne i mniej uciążliwe.

Proponowane środki dotyczące sektora finansowego mają na celu ułatwienie wymiany danych między organami oraz uniknięcie zbędnych wniosków o przekazanie informacji kierowanych do instytucji finansowych i innych jednostek sprawozdawczych oraz powielania takich wniosków, co pociąga za sobą związane z tym oszczędności kosztów. Środki te mają również na celu zwiększenie użyteczności informacji, umożliwiając ich szersze wykorzystanie na ściśle określonych warunkach, przy jednoczesnym ograniczeniu dodatkowych kosztów ponoszonych przez przedsiębiorstwa i organy.

Propozycja zmniejszenia częstotliwości składania sprawozdań z realizacji Programu InvestEU sprawi, że cele prawodawstwa zostaną osiągnięte w sposób bardziej skuteczny i mniej uciążliwy dla partnerów wykonawczych Programu InvestEU, a w konsekwencji dla mikroprzedsiębiorstw, MŚP i innych firm oraz pośredników finansowych, którzy muszą dostarczać dane partnerom wykonawczym do celów sprawozdawczych.

2. PODSTAWA PRAWNA, POMOCNICZOŚĆ I PROPORCJONALNOŚĆ

• Podstawa prawna

Wniosek zmienia istniejące przepisy. W związku z tym podstawa prawna wniosku jest taka sama jak podstawa prawna zmienianych rozporządzeń, a mianowicie art. 114 TFUE w odniesieniu do środków w obszarze usług finansowych oraz art. 173 i art. 175 ust. 3 TFUE w odniesieniu do środka InvestEU.

• Pomocniczość (w przypadku kompetencji niewyłącznych)

Oдноśne wymogi sprawozdawcze wynikają z prawa UE. W związku z tym ich racjonalizację najlepiej przeprowadzić na szczeblu UE, aby zapewnić pewność prawa i spójność sprawozdawczości. Zapewni to równe warunki działania przedsiębiorstwom i organom w całej UE, które skorzystają z racjonalizacji wymogów sprawozdawczych wynikającej z niniejszego wniosku.

• Proporcjonalność

Dzięki racjonalizacji wymogów sprawozdawczych uproszczone zostaną ramy prawne poprzez wprowadzenie minimalnych zmian w istniejących wymogach, które nie mają wpływu na istotę szerszego celu polityki. Wniosek ogranicza się zatem do tych zmian, które są niezbędne do zapewnienia skuteczniejszej sprawozdawczości bez zmiany któregośkolwiek z istotnych elementów odnośnego prawodawstwa.

- **Wybór instrumentu**

Wniosek dotyczy prawodawstwa o zgodnej podstawie prawnej. Ukierunkowane zmiany dotyczą wyłącznie wymogów sprawozdawczych i w związku z tym należy je uwzględnić w jednym wniosku.

3. WYNIKI OCEN *EX POST*, KONSULTACJI Z ZAINTERESOWANYMI STRONAMI I OCEN SKUTKÓW

- **Oceny *ex post*/oceny adekwatności obowiązującego prawodawstwa**

Jeżeli chodzi o środki ułatwiające wymianę danych między organami, w 2019 r. Komisja opublikowała kompleksową ocenę adekwatności unijnych wymogów w zakresie sprawozdawczości nadzorczej w sektorze finansowym⁶. Stwierdzono w niej, że wymiana danych jest jednym z obszarów wymagających poprawy. W związku z tym w swojej strategii na 2021 r. dotyczącej danych nadzorczych w dziedzinie usług finansowych w UE Komisja zobowiązała się zaproponować usunięcie wszelkich nieuzasadnionych przeszkód prawnych w wymianie danych między organami. Celem jest zmniejszenie obciążenia przedsiębiorstw składających sprawozdania dzięki uniknięciu powielania wniosków o przekazanie danych. Działanie to obejmuje środki mające na celu ułatwienie wymiany danych objętych przepisami sektorowymi, które są uzupełnione środkami obejmującymi szerszy sektor finansowy w niniejszym wniosku.

- **Konsultacje z zainteresowanymi stronami**

W okresie od czerwca do września 2022 r., w kontekście wdrażania strategii dotyczącej danych nadzorczych w dziedzinie usług finansowych w UE, Komisja przeprowadziła ukierunkowane konsultacje z organami nadzorującymi system finansowy UE w celu zidentyfikowania barier utrudniających wymianę danych między nimi. Spośród 58 respondentów prawie 70 % zgłosiło przeszkody prawne w udostępnianiu danych przy zwracaniu się o dane do innych organów, a 40 % z nich w przypadku chęci przekazania takich danych innym organom. Jeżeli chodzi o wymianę danych na potrzeby działań w zakresie badań naukowych i innowacji, 43 % organów odpowiedziało, że obecnie udostępnia dane do tego celu, a 36 % odpowiedziało, że napotkało trudności w tym zakresie, w tym brak podstawy prawnej.

Wyniki konsultacji przedstawiono i poddano dalszej analizie podczas warsztatów, które odbyły się 16 lutego 2023 r., z udziałem ponad 130 przedstawicieli wspomnianych organów⁷. Odnotowano szerokie poparcie dla większej wymiany danych między organami w sektorach bankowości, ubezpieczeń i rynków finansowych, a także między sektorami, w celu lepszego wykorzystania zgromadzonych danych i ograniczenia zbędnej sprawozdawczości. Podczas warsztatów organy zasadniczo uznały, że ważne jest wzmocnienie i wyjaśnienie podstawy prawnej udostępniania danych w przepisach UE. Stwierdziły one, że do osiągnięcia kompleksowego, systematycznego i nieulegającego dezaktualizacji wyniku potrzebne będą zarówno ukierunkowane zmiany w prawodawstwie sektorowym, jak i horyzontalne przepisy wykonawcze.

30 marca 2023 r. Komisja przedstawiła również możliwe elementy wniosku Grupie Ekspertów ds. Bankowości, Płatności i Ubezpieczeń (Open Finance). Chociaż nie omówiono

⁶ SWD(2019) 402 final.

⁷ https://finance.ec.europa.eu/events/data-sharing-between-authorities-eu-financial-services-2023-02-16_en

szczegółowych przepisów, eksperci wyrazili poparcie dla lepszego udostępniania danych na poziomie ogólnym, przy jednoczesnym jasnym określeniu zakresu organów i nie ingerowaniu w istniejące podziały kompetencji.

Jeśli chodzi o Program InvestEU, we wniosku dotyczącym zmniejszenia częstotliwości składania sprawozdań uwzględniono informacje przekazane przez partnerów wykonawczych i ich pośredników, którzy uważają, że wymogi sprawozdawcze są uciążliwe.

- **Gromadzenie i wykorzystanie wiedzy eksperckiej**

Wniosek opracowano w ramach procesu wewnętrznej analizy istniejących obowiązków sprawozdawczych i oparto na doświadczeniach zgromadzonych przy wdrażaniu powiązanych przepisów. Ponieważ jest to krok w procesie ciągłej oceny wymogów sprawozdawczych wynikających z przepisów UE, nadal będzie prowadzona analiza takich obciążeń i ich wpływu na zainteresowane strony.

- **Ocena skutków**

Wniosek dotyczy ograniczonych i ukierunkowanych zmian w prawodawstwie w celu racjonalizacji wymogów sprawozdawczych. Główne środki opierają się na doświadczeniach zgromadzonych przy wdrażaniu prawodawstwa. Ocena skutków nie jest konieczna, ponieważ proponowane zmiany mają ukierunkowany charakter i zapewniają skuteczniejsze i sprawniejsze wdrożenie istniejących polityk, a jednocześnie nie istnieją inne adekwatne warianty strategiczne.

- **Sprawność regulacyjna i uproszczenie**

Jest to wniosek REFIT, którego celem jest uproszczenie prawodawstwa i zmniejszenie obciążeń dla zainteresowanych stron.

Przepisy dotyczące wymiany informacji między organami sektora finansowego stanowią pierwszy krok w kierunku stworzenia systemu, w którym podmioty zgłaszają dane tylko raz, a dane są udostępniane i ponownie wykorzystywane w zależności od potrzeb przez poszczególne organy nadzorujące system finansowy w UE. Przepisy te pomogą zatem uniknąć powielania sprawozdań przez podmioty i promować współpracę między organami, zmniejszając tym samym koszty.

Proponowane przepisy nie narzucają wymiany danych między organami. Dane byłyby nadal udostępniane na dobrowolny wniosek, ale wdrożenie wymiany stałoby się łatwiejsze. W związku z tym, chociaż oczekuje się, że przepisy przyczynią się do zmniejszenia obciążeń administracyjnych dla jednostek i organów sprawozdawczych, nie można oszacować ich dokładnego wpływu w przyszłości. Wynika to również z nieulegającego dezaktualizacji charakteru tej polityki, która pozwoli organom na wykorzystanie stosownych przepisów w celu zmiany i dostosowania ustaleń dotyczących udostępniania danych w odpowiedzi na ich stale zmieniające się potrzeby informacyjne.

Wdrożenie strategii dotyczącej danych nadzorczych w dziedzinie usług finansowych w UE, w tym niniejszego wniosku będącego jej częścią, umożliwi skuteczniejsze i wydajniejsze wykorzystanie nowoczesnych technologii, ponieważ pozwoli poprawić jasność i spójność wymogów dotyczących sprawozdawczości nadzorczej oraz usprawnić standaryzację danych. Dzięki wykorzystaniu takich rozwiązań dzielenie się danymi stanie się łatwiejsze, a w szerszym ujęciu zmniejszy się obciążenie administracyjne przedsiębiorstw. Rozwiązania te przyczynią się również do zwiększenia dokładności i terminowości danych otrzymywanych przez organy oraz do poprawy zdolności organów do analizy danych.

Mając dostęp do bardziej kompletnych i dokładnych informacji, Komisja będzie mogła lepiej oszacować skutki swoich propozycji i monitorować je w czasie, co jest warunkiem wstępnym utrzymania kosztów na minimalnym poziomie.

Stworzenie konkretnego przepisu w unijnym prawie regulującym usługi finansowe, który zezwala na ponowne wykorzystanie danych gromadzonych przez organy do celów badań naukowych i innowacji, pozwoli zwiększyć użyteczność zgłaszanych danych z punktu widzenia instytucji finansowych, naukowców i innych podmiotów mających w tym uzasadniony interes. Tym samym przepis ten może po prostu zapewnić dostęp do takich informacji przechowywanych przez organy i stworzyć więcej możliwości testowania produktów i modeli biznesowych.

Dzięki mniejszej częstotliwości składania sprawozdań z realizacji Programu InvestEU zmniejszy się obciążenie sprawozdawcze dla partnerów wykonawczych oraz pośredników finansowych, MŚP i innych przedsiębiorstw, których dotyczą wymogi.

- **Prawa podstawowe**

Zapewnia się poszanowanie podstawowych praw do ochrony danych, prywatności i własności (dotyczących praw własności do określonych danych, które stanowią tajemnicę handlową lub są chronione prawami własności intelektualnej). Udostępnianie danych uzyskanych przez organy podlega zabezpieczeniom w zakresie danych osobowych, praw własności intelektualnej i tajemnicy przedsiębiorstwa, również zgodnie z art. 7, 8, 17 i 38 Karty praw podstawowych Unii Europejskiej.

4. WPLYW NA BUDŻET

Wniosek nie ma wpływu na budżet. Zawarte w nim przepisy nie wymagają wymiany danych między organami nadzorującymi sektor finansowy. Taka wymiana następuje wyłącznie na podstawie dobrowolnego wniosku złożonego przez jeden organ do innego organu, przy czym można dokonać określonych ustaleń w celu podziału kosztów i korzyści między organami udostępniającymi informacje i organami wnioskującymi o nie. Organ wnioskujący zyskuje oszczędności kosztów wynikające z braku konieczności uzyskania informacji innymi drogami, co wiązałoby się również z kosztami dla podmiotów zobowiązanych do przekazania tych informacji. Przepis dotyczący udostępniania danych będących w posiadaniu jednego organu instytucjom finansowym, naukowcom i innym podmiotom mającym uzasadniony interes ma charakter dobrowolny i nie nakłada nowych kosztów ani obciążeń administracyjnych.

5. ELEMENTY FAKULTATYWNE

- **Plany wdrożenia i monitorowanie, ocena i sprawozdania**

Nie dotyczy.

- **Szczegółowe objaśnienia poszczególnych przepisów wniosku**

Proponowane zmiany rozporządzenia (UE) 1092/2010, rozporządzenia (UE) 1093/2010, rozporządzenia (UE) 1094/2010 i rozporządzenia (UE) 1095/2010 określają, w jaki sposób organy nadzorujące sektor finansowy w UE mogą dzielić się między sobą informacjami uzyskanymi podczas wykonywania swoich obowiązków. Celem jest uniknięcie powielania wniosków kierowanych do instytucji finansowych i innych jednostek sprawozdawczych, w przypadku gdy co najmniej dwa organy mają prawo do gromadzenia tych samych informacji. Takie udostępnianie powinno odbywać się z poszanowaniem wszystkich

mających zastosowanie norm w zakresie ochrony danych, własności intelektualnej i tajemnicy zawodowej. Nie powinno ono w żaden sposób ograniczać dzielenia się informacjami, które ma już miejsce między organami, lecz raczej stanowić dodatkowy kanał wymiany. Proponowane zmiany mają również na celu zapewnienie Komisji dostępu do informacji na potrzeby stanowienia prawa opartego na dowodach; w tym celu Komisja nie musi być w stanie zidentyfikować poszczególnych podmiotów. Ponieważ ten sam rodzaj informacji może być przydatny, do celów wykonywanych przez nie zadań, również w szerszym zakresie organom nadzorującym sektor finansowy, proponowanymi zmianami wprowadza się taką samą możliwość ich uzyskania przez te organy. Proponowane zmiany umożliwiają również wprowadzanie innowacji poprzez umożliwienie właściwym organom udostępniania – z własnej inicjatywy – informacji uzyskanych w ramach unijnych lub krajowych obowiązków sprawozdawczych instytucjom finansowym, naukowcom i innym podmiotom mającym uzasadniony interes, pod warunkiem spełnienia określonych warunków w celu ochrony tych danych.

W wyniku proponowanych zmian organy będą zobowiązane do systematycznego analizowania istniejących wymogów sprawozdawczych i usuwania zbędnych i nieaktualnych wymogów, ograniczania kosztów sprawozdawczości oraz rozważenia ponownego wykorzystania istniejących wymogów sprawozdawczych przed wprowadzeniem nowych wymogów.

W wyniku proponowanej zmiany art. 28 ust. 4 rozporządzenia (UE) 2021/523 częstotliwość składania przez partnerów wykonawczych sprawozdań z realizacji Programu InvestEU zmniejsza się z półrocznej do rocznej.

Wniosek

ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1092/2010, (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 1094/2010, (UE) nr 1095/2010 i (UE) 2021/523 w odniesieniu do niektórych wymogów sprawozdawczych w dziedzinach usług finansowych i wsparcia inwestycyjnego

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

PARLAMENT EUROPEJSKI I RADA UNII EUROPEJSKIEJ,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, w szczególności jego art. 114, art. 173 i art. 175 akapit trzeci,

uwzględniając wniosek Komisji Europejskiej,

po przekazaniu projektu aktu ustawodawczego parlamentom narodowym,

uwzględniając opinię Europejskiego Komitetu Ekonomiczno-Społecznego¹,

uwzględniając opinię Komitetu Regionów²,

stanowiąc zgodnie ze zwykłą procedurą ustawodawczą,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Wymogi sprawozdawcze odgrywają kluczową rolę w zapewnieniu właściwego monitorowania przepisów i ich prawidłowego egzekwowania. Ważne jest jednak uproszczenie tych wymogów w celu zapewnienia, by spełniały one cel, który został dla nich przewidziany, oraz aby ograniczyć obciążenie administracyjne.
- (2) Usprawnienie obowiązków sprawozdawczych i zmniejszenie obciążeń administracyjnych jest zatem priorytetem, w tym w odniesieniu do wymogów sprawozdawczych w sektorze finansowym oraz w odniesieniu do częstotliwości składania sprawozdań związanych z Programem InvestEU ustanowionym na mocy rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/523³.
- (3) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1092/2010⁴, (UE) nr 1093/2010⁵, (UE) nr 1094/2010⁶, (UE) nr 1095/2010⁷ oraz rozporządzenie (UE)

¹ Dz.U. C [...] z [...], s. [...].

² Dz.U. C [...] z [...], s. [...].

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/523 z dnia 24 marca 2021 r. ustanawiające Program InvestEU i zmieniające rozporządzenie (UE) 2015/1017 (Dz.U. L 107 z 26.3.2021, s. 30).

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1092/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie unijnego nadzoru makroostrożnościowego nad systemem finansowym i ustanowienia Europejskiej Rady ds. Ryzyka Systemowego (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 1).

⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylecia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

2021/523 zawierają szereg wymogów sprawozdawczych, które należy uprościć zgodnie z komunikatem Komisji pt. „Długoterminowa konkurencyjność UE: perspektywa na przyszłość po 2030 r.”⁸.

- (4) Instytucje finansowe i inne podmioty działające na rynkach finansowych są zobowiązane do przekazywania szerokiego zakresu informacji, aby umożliwić unijnym i krajowym organom nadzorującym system finansowy monitorowanie ryzyka, zapewnienie stabilności finansowej i integralności rynku oraz ochronę inwestorów i konsumentów usług finansowych w Unii. Europejskie Urzędy Nadzoru powinny regularnie dokonywać przeglądu wymogów sprawozdawczych i w stosownych przypadkach proponować usprawnienie i usunięcie zbędnych lub przestarzałych wymogów. Powinny one koordynować te prace za pośrednictwem Wspólnego Komitetu Europejskich Urzędów Nadzoru. Ułatwienie wymiany i ponownego wykorzystywania informacji gromadzonych przez organy, przy jednoczesnym zapewnieniu ochrony danych, tajemnicy zawodowej i własności intelektualnej, powinno zmniejszyć obciążenie jednostek sprawozdawczych i organów dzięki unikaniu powielania wniosków, zgodnie ze strategią dotyczącą danych nadzorczych w dziedzinie usług finansowych w UE. Wymiana informacji powinna również przyczynić się do lepszej koordynacji działań nadzorczych i konwergencji praktyk nadzorczych.
- (5) W tym celu, w przypadku gdy dwa organy są uprawnione do gromadzenia określonych informacji od instytucji finansowych lub innych jednostek sprawozdawczych, powinny one mieć możliwość ich gromadzenia tylko raz i dzielenia się nimi, zamiast gromadzenia tych samych informacji, w tym w przypadku gdy organy te są uprawnione do gromadzenia informacji od różnych jednostek sprawozdawczych lub organów sprawozdawczych. Mając na uwadze ten sam cel, jakim jest poprawa skuteczności gromadzenia, przetwarzania i wykorzystywania informacji, organy, które ulepszają informacje poprzez ich oczyszczanie lub uzupełnianie, powinny mieć również możliwość dzielenia się takimi ulepszonymi informacjami.
- (6) Taka wymiana informacji powinna dopełniać istniejące możliwości wymiany informacji przewidziane w prawie Unii i w żadnym wypadku nie powinna ograniczać tych istniejących możliwości.
- (7) Komisja potrzebuje dokładnych i wyczerpujących informacji, aby opracowywać strategie polityczne, oceniać istniejące prawodawstwo i wpływ potencjalnych inicjatyw ustawodawczych i nieustawodawczych, w tym podczas negocjacji wniosków ustawodawczych. Udostępnianie Komisji przez organy informacji, które instytucje finansowe lub inne podmioty przekazały tym organom zgodnie z ich obowiązkami wynikającymi z prawa Unii, powinno pomóc w zapewnieniu opartej na dowodach podstawy do formułowania i oceny polityki Unii. W tym celu informacje

⁶ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1094/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Ubezpieczeń i Pracowniczych Programów Emerytalnych), zmiany decyzji nr 716/2009/WE i uchylecia decyzji Komisji 2009/79/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 48).

⁷ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych), zmiany decyzji nr 716/2009/WE i uchylecia decyzji Komisji 2009/77/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 84).

⁸ COM(2023) 168.

takie powinny mieć formę, która nie pozwala na identyfikację poszczególnych podmiotów i nie zawiera danych osobowych. Organy mogą również czerpać korzyści ze zanonimizowanych danych i w związku z tym powinny również wymieniać takie informacje między sobą, jeżeli jest to konieczne do realizacji ich zadań.

- (8) Obserwuje się przyspieszenie cykli innowacji w sektorze finansowym, który staje się coraz bardziej otwarty i coraz bardziej nastawiony na współpracę. W związku z tym organy powinny mieć możliwość dzielenia się informacjami z instytucjami finansowymi, naukowcami i innymi podmiotami do celów badań naukowych i innowacji wykraczających poza pierwotny cel, w jakim informacje te zostały zebrane. Wymiana takich informacji znajdujących się w posiadaniu organów powinna zwiększyć ich użyteczność dzięki rozszerzeniu zakresu informacji dostępnych na potrzeby badań w sektorze finansowym i zapewnić więcej możliwości testowania produktów i modeli biznesowych, a także ściślejszą współpracę między różnymi uczestnikami rynku finansowego, w tym przedsiębiorstwami typu start-up z branży FinTech i zasiedzającymi instytucjami finansowymi. Ponowne wykorzystywanie danych udostępnionych przez właściwy organ podlega ogólnym ramom ponownego wykorzystywania danych określonym w rozdziale II rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/868⁹. Biorąc jednak pod uwagę wrażliwy charakter danych otrzymywanych do celów nadzoru przez organy sektora finansowego, należy wprowadzić szczególne obowiązkowe warunki dotyczące ponownego wykorzystywania tych danych, w tym anonimizację danych osobowych i nieosobowych, co uniemożliwiłoby identyfikację poszczególnych instytucji finansowych i ochronę informacji poufnych.
- (9) Zmiana częstotliwości składania sprawozdań z realizacji Programu InvestEU przez partnerów wykonawczych z półrocznej na roczną powinna przyczynić się do zmniejszenia obciążenia partnerów wykonawczych, pośredników finansowych, MŚP i innych przedsiębiorstw i nie pociągnąć za sobą zmiany jakichkolwiek istotnych elementów rozporządzenia (UE) 2021/523.
- (10) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenia (UE) nr 1092/2010, (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 1094/2010, (UE) nr 1095/2010 oraz (UE) 2021/523,

PRZYJMUJĄ NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Zmiany w rozporządzeniu (UE) nr 1092/2010

W rozporządzeniu (UE) nr 1092/2010 wprowadza się następujące zmiany:

1. art. 8 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Bez uszczerbku dla art. 15 i 16 oraz właściwych przepisów karnych poufne informacje uzyskane przez osoby, o których mowa w ust. 1, podczas wykonywania swoich obowiązków nie mogą zostać ujawnione żadnej innej osobie ani organowi, z wyjątkiem informacji w postaci skróconej lub zbiorczej, tak by niemożliwe było zidentyfikowanie poszczególnych instytucji finansowych.”;

2. w art. 15 dodaje się ustępy w brzmieniu:

⁹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/868 z dnia 30 maja 2022 r. w sprawie europejskiego zarządzania danymi i zmieniające rozporządzenie (UE) 2018/1724 (akt w sprawie zarządzania danymi) (Dz.U. L 152 z 3.6.2022, s. 1).

„8. ERRS udostępnia, w indywidualnych przypadkach lub regularnie, informacje uzyskane od innego organu, o którym mowa w ust. 2, lub od innego organu będącego członkiem ESNF podczas wykonywania swoich obowiązków, na wniosek innego z tych organów lub innego właściwego organu określonego w art. 4 pkt 2 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, art. 4 pkt 2 rozporządzenia (UE) nr 1094/2010 lub w art. 4 pkt 3 rozporządzenia (UE) nr 1095/2010, lub organów określonych w art. 2 pkt 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) .../...¹⁰, pod warunkiem że organ wnioskujący jest uprawniony do uzyskania tych samych informacji od instytucji finansowych lub innych właściwych organów zgodnie z prawem Unii.

9. We wniosku o wymianę informacji zgodnie z ust. 8 należy wskazać podstawę prawną na mocy prawa Unii umożliwiającą organowi wnioskującemu uzyskanie informacji od instytucji finansowych lub innego organu, o którym mowa w tym ustępie. Organ wnioskujący i ERRS podlegają obowiązkowi zachowania tajemnicy służbowej i przepisom o ochronie danych określonym w art. 8 oraz w prawodawstwie sektorowym mającym zastosowanie do wymiany danych między instytucją finansową lub innym organem, o którym mowa w ust. 8, a organem wnioskującym, a także do wymiany danych między innym organem, o którym mowa w tym ustępie, a ERRS. ERRS bez zbędnej zwłoki informuje każdy odpowiedni organ o takiej wymianie informacji.

10. Ust. 8 i 9 mają również zastosowanie do informacji, które ERRS otrzymała od innego organu, o którym mowa w ust. 8, i w przypadku których ERRS przeprowadziła następną kontrolę jakości lub które w inny sposób przetworzyła.

11. W celu wymiany informacji, o których mowa w ust. 8, 9 i 10, organy, o których mowa w ust. 8, mogą zawierać protokoły ustaleń w celu określenia warunków wymiany informacji. Mogą one również określić ustalenia dotyczące wspólnego korzystania z zasobów na potrzeby gromadzenia i przetwarzania takich wymienianych danych.

12. Ust. 8, 9 i 10 pozostają bez uszczerbku dla ochrony praw własności intelektualnej i nie uniemożliwiają ani nie ograniczają wymiany informacji między organami, o których mowa w ust. 8, zgodnie z przepisami innych aktów prawnych Unii. W przypadku gdy ust. 8, 9 lub 10 są sprzeczne z przepisami zawartymi w innych aktach prawnych Unii, które regulują wymianę informacji między organami, o których mowa w ust. 8, pierwszeństwo mają przepisy takich innych aktów prawnych Unii.

13. Bez uszczerbku dla innych określonych w prawie Unii obowiązków w zakresie wymiany informacji, ERRS, na uzasadniony wniosek i w indywidualnych przypadkach, przekazuje Komisji lub jednemu z organów, o których mowa w ust. 8, informacje, które inne organy przekazały jej zgodnie z ich obowiązkami wynikającymi z prawa Unii. ERRS przekazuje te informacje w formie, która nie pozwala na identyfikację poszczególnych podmiotów i nie zawiera danych osobowych.

14. ERRS może udzielić dostępu do informacji uzyskanych podczas wykonywania swoich obowiązków w celu ich ponownego wykorzystywania przez instytucje finansowe, naukowców i inne podmioty mające uzasadniony interes w zakresie takich informacji do celów badań naukowych i innowacji, pod warunkiem że ERRS dopilnowała, by spełnione zostały wszystkie poniższe warunki:

¹⁰ URZĄD PUBLIKACJI: należy wstawić w tekście numer dyrektywy zawartej w dokumencie 2021/0250(COD) (wniosek dotyczący szóstej dyrektywy w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy – COM(2021) 423 final) oraz wstawić w przypisie numer, datę i tytuł tej dyrektywy oraz odesłanie do niej do Dz.U.

- a) informacje zostały zanonimizowane w taki sposób, że osoba, której dane dotyczą, lub instytucja finansowa nie są lub przestały być możliwe do zidentyfikowania;
- b) informacje zostały zmodyfikowane, zagregowane lub przekształcone za pomocą innej metody zapobiegającej ujawnieniu w celu ochrony informacji poufnych, w tym tajemnic handlowych lub treści chronionych prawami własności intelektualnej.

Informacje otrzymane od innego organu udostępnia się wyłącznie za zgodą organu, który pierwotnie je uzyskał.”.

Artykuł 2

Zmiany w rozporządzeniu (UE) nr 1093/2010

W rozporządzeniu (UE) nr 1093/2010 wprowadza się następujące zmiany:

1. art. 29 ust. 1 lit. d) otrzymuje brzmienie:

„d) dokonywanie przeglądu stosowania odpowiednich regulacyjnych standardów technicznych i wykonawczych standardów technicznych przyjmowanych przez Komisję, a także wytycznych i zaleceń wydawanych przez Urząd, oraz, w stosownych przypadkach, proponowanie zmian, w tym w celu usunięcia zbędnych lub nieaktualnych wymogów sprawozdawczych i zminimalizowania kosztów;”;

2. w art. 30 ust. 3 dodaje się lit. e) w brzmieniu:

„e) skuteczności krajowych wymogów sprawozdawczych oraz stopnia zbieżności takich wymogów z wymogami określonymi w prawie Unii.”;

3. art. 35 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Zanim Urząd zwróci się z wnioskiem o informacje zgodnie z niniejszym artykułem oraz w celu uniknięcia powielania obowiązków sprawozdawczości, Urząd uwzględni informacje zebrane przez inne organy, o których mowa w art. 35a ust. 1, oraz istniejące statystyki wytworzone i rozpowszechnione przez Europejski System Statystyczny i Europejski System Banków Centralnych.”;

4. dodaje się art. 35a w brzmieniu:

„Artykuł 35a

Wymiana informacji między organami oraz z innymi podmiotami

1. Urząd i właściwe organy udostępniają innym organom, w indywidualnych przypadkach lub regularnie, informacje uzyskane od instytucji finansowych lub innych właściwych organów podczas wykonywania swoich obowiązków, na wniosek pozostałych Europejskich Urzędów Nadzoru, ERRS lub właściwych organów określonych w art. 4 pkt 2 niniejszego rozporządzenia, w art. 4 pkt 2 rozporządzenia (UE) nr 1094/2010 lub w art. 4 pkt 3 rozporządzenia (UE) nr 1095/2010, lub organów określonych w art. 2 pkt 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) .../...¹¹, pod warunkiem że organ wnioskujący o te informacje jest, zgodnie z prawem Unii, uprawniony do uzyskania tych samych informacji od instytucji finansowych lub innych właściwych organów. Do celów niniejszego artykułu

¹¹ URZĄD PUBLIKACJI: Należy wstawić w tekście numer dyrektywy zawartej w dokumencie 2021/0250(COD) (wniosek dotyczący szóstej dyrektywy w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy – COM(2021) 423 final) oraz wstawić w przypisie numer, datę i tytuł tej dyrektywy oraz odesłanie do niej do Dz.U.

„instytucja finansowa” oznacza instytucję finansową zdefiniowaną w art. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1092/2010.

2. We wniosku o wymianę informacji należy wskazać podstawę prawną na mocy prawa Unii umożliwiającą organowi wnioskującemu uzyskanie informacji od instytucji finansowych lub innych właściwych organów. Organ wnioskujący i organ udostępniający informacje podlegają obowiązkowi zachowania tajemnicy służbowej i przepisom o ochronie danych określonym w art. 70 i 71 oraz w prawodawstwie sektorowym mającym zastosowanie do wymiany danych między instytucją finansową a organem wnioskującym, a także do wymiany danych między instytucją finansową a organem udostępniającym informacje. Organ udostępniający informacje bez zbędnej zwłoki informuje każdą odpowiednią instytucję finansową lub inny właściwy organ o takiej wymianie informacji.

3. Ust. 1 i 2 mają również zastosowanie do informacji, które organ udostępniający informacje otrzymał od instytucji finansowej lub innego organu, o którym mowa w ust. 1, i w przypadku których organ udostępniający informacje przeprowadził następnie kontrole jakości lub które w inny sposób przetworzył.

4. W celu wymiany informacji, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, organy, o których mowa w ust. 1, mogą zawierać protokoły ustaleń w celu określenia warunków wymiany informacji. Mogą one również określić ustalenia dotyczące wspólnego korzystania z zasobów na potrzeby gromadzenia i przetwarzania takich wymienianych danych.

5. Ust. 1–4 pozostają bez uszczerbku dla ochrony praw własności intelektualnej i nie uniemożliwiają ani nie ograniczają wymiany informacji między organami, o których mowa w ust. 1, zgodnie z przepisami innych aktów prawnych Unii. W przypadku gdy przepisy niniejszego artykułu są sprzeczne z przepisami zawartymi w innych aktach prawnych Unii, które regulują wymianę informacji między organami, o których mowa w ust. 1, pierwszeństwo mają przepisy takich innych aktów prawnych Unii.

6. Bez uszczerbku dla innych określonych w prawie Unii obowiązków w zakresie wymiany informacji, Urząd i właściwe organy, na uzasadniony wniosek i w indywidualnych przypadkach, przekazują Komisji lub jednemu z organów, o których mowa w ust. 1, informacje, które instytucje finansowe przekazały im zgodnie z ich obowiązkami wynikającymi z prawa Unii. Urząd i właściwe organy przekazują te informacje w formie, która nie pozwala na identyfikację poszczególnych podmiotów i nie zawiera danych osobowych.

7. Urząd i właściwe organy mogą udzielić dostępu do informacji uzyskanych podczas wykonywania swoich obowiązków w celu ich ponownego wykorzystywania przez instytucje finansowe, naukowców i inne podmioty mające uzasadniony interes w zakresie takich informacji do celów badań naukowych i innowacji, pod warunkiem że Urząd dopilnował, by spełnione zostały wszystkie poniższe warunki:

a) informacje zostały zanonimizowane w taki sposób, że osoba, której dane dotyczą, lub instytucja finansowa nie są lub przestały być możliwe do zidentyfikowania;

b) informacje zostały zmodyfikowane, zagregowane lub przekształcone za pomocą innej metody zapobiegającej ujawnieniu w celu ochrony informacji poufnych, w tym tajemnic handlowych lub treści chronionych prawami własności intelektualnej.

Informacje otrzymane od innego organu udostępnia się wyłącznie za zgodą organu, który pierwotnie je uzyskał.”;

5. w art. 54 ust. 2 dodaje się tiret w brzmieniu:

„— wymogów sprawozdawczych i gromadzenia informacji od instytucji finansowych.”;

6. art. 70 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Ust. 1 i 2 nie uniemożliwiają Urzędowi wymiany informacji z właściwymi organami, innymi EUN, ERRS i organami określonymi w art. 2 pkt 1 dyrektywy (UE) .../...¹² – zgodnie z niniejszym rozporządzeniem oraz innymi aktami prawnymi Unii mającymi zastosowanie do instytucji finansowych.”.

Artykuł 3

Zmiany w rozporządzeniu (UE) nr 1094/2010

W rozporządzeniu (UE) nr 1094/2010 wprowadza się następujące zmiany:

1. art. 29 ust. 1 lit. d) otrzymuje brzmienie:

„d) dokonywanie przeglądu stosowania odpowiednich regulacyjnych standardów technicznych i wykonawczych standardów technicznych przyjmowanych przez Komisję, a także wytycznych i zaleceń wydawanych przez Urząd, oraz, w stosownych przypadkach, proponowanie zmian, w tym w celu usunięcia zbędnych lub nieaktualnych wymogów sprawozdawczych i zminimalizowania kosztów;”;

2. w art. 30 ust. 3 dodaje się lit. e) w brzmieniu:

„e) skuteczności krajowych wymogów sprawozdawczych oraz stopnia zbieżności takich wymogów z wymogami określonymi w prawie Unii.”;

3. art. 35 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Zanim Urząd zwróci się z wnioskiem o informacje zgodnie z niniejszym artykułem oraz w celu uniknięcia powielania obowiązków sprawozdawczości, Urząd uwzględni informacje zebrane przez inne organy, o których mowa w art. 35a ust. 1, oraz istniejące statystyki wytworzone i rozpowszechnione przez Europejski System Statystyczny i Europejski System Banków Centralnych.”;

4. dodaje się art. 35a w brzmieniu:

„Artykuł 35a

Wymiana informacji między organami oraz z innymi podmiotami

1. Urząd i właściwe organy udostępniają innym organom, w indywidualnych przypadkach lub regularnie, informacje uzyskane od instytucji finansowych lub innych właściwych organów podczas wykonywania swoich obowiązków, na wniosek pozostałych Europejskich Urzędów Nadzoru, ERRS lub właściwych organów określonych w art. 4 pkt 2 niniejszego rozporządzenia, w art. 4 pkt 2 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010 lub w art. 4 pkt 3 rozporządzenia (UE) nr 1095/2010, lub organów określonych w art. 2 pkt 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) .../...¹³, pod warunkiem że organ wnioskujący o te informacje jest, zgodnie z prawem Unii, uprawniony do uzyskania tych samych informacji od

¹² URZĄD PUBLIKACJI: Należy wstawić w tekście numer dyrektywy zawartej w dokumencie 2021/0250(COD) (wniosek dotyczący szóstej dyrektywy w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy – COM(2021) 423 final).

¹³ URZĄD PUBLIKACJI: Należy wstawić w tekście numer dyrektywy zawartej w dokumencie 2021/0250(COD) (wniosek dotyczący szóstej dyrektywy w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy – COM(2021) 423 final) oraz wstawić w przypisie numer, datę i tytuł tej dyrektywy oraz odesłanie do niej do Dz.U.

instytucji finansowych lub innych właściwych organów. Do celów niniejszego artykułu „instytucja finansowa” oznacza instytucję finansową zdefiniowaną w art. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1092/2010.

2. We wniosku o wymianę informacji należy wskazać podstawę prawną na mocy prawa Unii umożliwiającą organowi wnioskującemu uzyskanie informacji od instytucji finansowych lub innych właściwych organów. Organ wnioskujący i organ udostępniający informacje podlegają obowiązkowi zachowania tajemnicy służbowej i przepisom o ochronie danych określonym w art. 70 i 71 oraz w prawodawstwie sektorowym mającym zastosowanie do wymiany danych między instytucją finansową a organem wnioskującym, a także do wymiany danych między instytucją finansową a organem udostępniającym informacje. Organ udostępniający informacje bez zbędnej zwłoki informuje każdą odpowiednią instytucję finansową lub inny właściwy organ o takiej wymianie informacji.

3. Ust. 1 i 2 mają również zastosowanie do informacji, które organ udostępniający informacje otrzymał od instytucji finansowej lub innego organu, o którym mowa w ust. 1, i w przypadku których organ udostępniający informacje przeprowadził następnie kontrole jakości lub które w inny sposób przetworzył.

4. W celu wymiany informacji, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, organy, o których mowa w ust. 1, mogą zawierać protokoły ustaleń w celu określenia warunków wymiany informacji. Mogą one również określić ustalenia dotyczące wspólnego korzystania z zasobów na potrzeby gromadzenia i przetwarzania takich wymienianych danych.

5. Ust. 1–4 pozostają bez uszczerbku dla ochrony praw własności intelektualnej i nie uniemożliwiają ani nie ograniczają wymiany informacji między organami, o których mowa w ust. 1, zgodnie z przepisami innych aktów prawnych Unii. W przypadku gdy przepisy niniejszego artykułu są sprzeczne z przepisami zawartymi w innych aktach prawnych Unii, które regulują wymianę informacji między organami, o których mowa w ust. 1, pierwszeństwo mają przepisy takich innych aktów prawnych Unii.

6. Bez uszczerbku dla innych określonych w prawie Unii obowiązków w zakresie wymiany informacji, Urząd i właściwe organy, na uzasadniony wniosek i w indywidualnych przypadkach, przekazują Komisji lub jednemu z organów, o których mowa w ust. 1, informacje, które instytucje finansowe przekazały im zgodnie z ich obowiązkami wynikającymi z prawa Unii. Urząd i właściwe organy przekazują te informacje w formie, która nie pozwala na identyfikację poszczególnych podmiotów i nie zawiera danych osobowych.

7. Urząd i właściwe organy mogą udzielić dostępu do informacji uzyskanych podczas wykonywania swoich obowiązków w celu ich ponownego wykorzystywania przez instytucje finansowe, naukowców i inne podmioty mające uzasadniony interes w zakresie takich informacji do celów badań naukowych i innowacji, pod warunkiem że Urząd dopilnował, by spełnione zostały wszystkie poniższe warunki:

a) informacje zostały zanonimizowane w taki sposób, że osoba, której dane dotyczą, lub instytucja finansowa nie są lub przestały być możliwe do zidentyfikowania;

b) informacje zostały zmodyfikowane, zagregowane lub przekształcone za pomocą innej metody zapobiegającej ujawnieniu w celu ochrony informacji poufnych, w tym tajemnic handlowych lub treści chronionych prawami własności intelektualnej.

Informacje otrzymane od innego organu udostępnia się wyłącznie za zgodą organu, który pierwotnie je uzyskał.”;

5. w art. 54 ust. 2 dodaje się tiret w brzmieniu:

„— wymogów sprawozdawczych i gromadzenia informacji od instytucji finansowych.”;

6. art. 70 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Ust. 1 i 2 nie uniemożliwiają Urzędowi wymiany informacji z właściwymi organami, innymi EUN, ERRS i organami określonymi w art. 2 pkt 1 dyrektywy (UE) .../...¹⁴ – zgodnie z niniejszym rozporządzeniem oraz innymi aktami prawnymi Unii mającymi zastosowanie do instytucji finansowych.”.

Artykuł 4

Zmiany w rozporządzeniu (UE) nr 1095/2010

W rozporządzeniu (UE) nr 1095/2010 wprowadza się następujące zmiany:

1. art. 29 ust. 1 lit. d) otrzymuje brzmienie:

„d) dokonywanie przeglądu stosowania odpowiednich regulacyjnych standardów technicznych i wykonawczych standardów technicznych przyjmowanych przez Komisję, a także wytycznych i zaleceń wydawanych przez Urząd, oraz, w stosownych przypadkach, proponowanie zmian, w tym w celu usunięcia zbędnych lub nieaktualnych wymogów sprawozdawczych i zminimalizowania kosztów;”;

2. w art. 30 ust. 3 dodaje się lit. e) w brzmieniu:

„e) skuteczności krajowych wymogów sprawozdawczych oraz stopnia zbieżności takich wymogów z wymogami określonymi w prawie Unii.”;

3. art. 35 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Zanim Urząd zwróci się z wnioskiem o informacje zgodnie z niniejszym artykułem oraz w celu uniknięcia powielania obowiązków sprawozdawczości, Urząd uwzględni informacje zebrane przez inne organy, o których mowa w art. 35a ust. 1, oraz istniejące statystyki wytworzone i rozpowszechnione przez Europejski System Statystyczny i Europejski System Banków Centralnych.”;

4. dodaje się art. 35a w brzmieniu:

„Artykuł 35a

Wymiana informacji między organami oraz z innymi podmiotami

1. Urząd i właściwe organy udostępniają innym organom, w indywidualnych przypadkach lub regularnie, informacje uzyskane od instytucji finansowych lub innych właściwych organów podczas wykonywania swoich obowiązków, na wniosek pozostałych Europejskich Urzędów Nadzoru, ERRS lub właściwych organów określonych w art. 4 pkt 3 niniejszego rozporządzenia, w art. 4 pkt 2 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010 lub w art. 4 pkt 2 rozporządzenia (UE) nr 1094/2010, lub organów określonych w art. 2 pkt 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) .../...¹⁵, pod warunkiem że organ wnioskujący o te

¹⁴ URZĄD PUBLIKACJI: Należy wstawić w tekście numer dyrektywy zawartej w dokumencie 2021/0250(COD) (wniosek dotyczący szóstej dyrektywy w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy – COM(2021) 423 final).

¹⁵ URZĄD PUBLIKACJI: Należy wstawić w tekście numer dyrektywy zawartej w dokumencie 2021/0250(COD) (wniosek dotyczący szóstej dyrektywy w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy – COM(2021) 423 final) oraz wstawić w przypisie numer, datę i tytuł tej dyrektywy oraz odesłanie do niej do Dz.U.

informacje jest, zgodnie z prawem Unii, uprawniony do uzyskania tych samych informacji od instytucji finansowych lub innych właściwych organów. Do celów niniejszego artykułu „instytucja finansowa” oznacza instytucję finansową zdefiniowaną w art. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1092/2010.

2. We wniosku o wymianę informacji należy wskazać podstawę prawną na mocy prawa Unii umożliwiającą organowi wnioskującemu uzyskanie informacji od instytucji finansowych lub innych właściwych organów. Organ wnioskujący i organ udostępniający informacje podlegają obowiązkowi zachowania tajemnicy służbowej i przepisom o ochronie danych określonym w art. 70 i 71 oraz w prawodawstwie sektorowym mającym zastosowanie do wymiany danych między instytucją finansową a organem wnioskującym, a także do wymiany danych między instytucją finansową a organem udostępniającym informacje. Organ udostępniający informacje bez zbędnej zwłoki informuje każdą odpowiednią instytucję finansową lub inny właściwy organ o takiej wymianie informacji.

3. Ust. 1 i 2 mają również zastosowanie do informacji, które organ udostępniający informacje otrzymał od instytucji finansowej lub innego organu, o którym mowa w ust. 1, i w przypadku których organ udostępniający informacje przeprowadził następnie kontrole jakości lub które w inny sposób przetworzył.

4. W celu wymiany informacji, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, organy, o których mowa w ust. 1, mogą zawierać protokoły ustaleń w celu określenia warunków wymiany informacji. Mogą one również określić ustalenia dotyczące wspólnego korzystania z zasobów na potrzeby gromadzenia i przetwarzania takich wymienianych danych.

5. Ust. 1–4 pozostają bez uszczerbku dla ochrony praw własności intelektualnej i nie uniemożliwiają ani nie ograniczają wymiany informacji między organami, o których mowa w ust. 1, zgodnie z przepisami innych aktów prawnych Unii. W przypadku gdy przepisy niniejszego artykułu są sprzeczne z przepisami zawartymi w innych aktach prawnych Unii, które regulują wymianę informacji między organami, o których mowa w ust. 1, pierwszeństwo mają przepisy takich innych aktów prawnych Unii.

6. Bez uszczerbku dla innych określonych w prawie Unii obowiązków w zakresie wymiany informacji, Urząd i właściwe organy, na uzasadniony wniosek i w indywidualnych przypadkach, przekazują Komisji lub jednemu z organów, o których mowa w ust. 1, informacje, które instytucje finansowe przekazały im zgodnie z ich obowiązkami wynikającymi z prawa Unii. Urząd i właściwe organy przekazują te informacje w formie, która nie pozwala na identyfikację poszczególnych podmiotów i nie zawiera danych osobowych.

7. Urząd i właściwe organy mogą udzielić dostępu do informacji uzyskanych podczas wykonywania swoich obowiązków w celu ich ponownego wykorzystywania przez instytucje finansowe, naukowców i inne podmioty mające uzasadniony interes w zakresie takich informacji do celów badań naukowych i innowacji, pod warunkiem że Urząd dopilnował, by spełnione zostały wszystkie poniższe warunki:

a) informacje zostały zanonimizowane w taki sposób, że osoba, której dane dotyczą, lub instytucja finansowa nie są lub przestały być możliwe do zidentyfikowania;

b) informacje zostały zmodyfikowane, zagregowane lub przekształcone za pomocą innej metody zapobiegającej ujawnieniu w celu ochrony informacji poufnych, w tym tajemnic handlowych lub treści chronionych prawami własności intelektualnej.

Informacje otrzymane od innego organu udostępnia się wyłącznie za zgodą organu, który pierwotnie je uzyskał.”;

5. w art. 54 ust. 2 dodaje się tiret w brzmieniu:

„— wymogów sprawozdawczych i gromadzenia informacji od uczestników rynków finansowych.”;

6. art. 70 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Ust. 1 i 2 nie uniemożliwiają Urzędowi wymiany informacji z właściwymi organami, innymi EUN, ERRS i organami określonymi w art. 2 pkt 1 dyrektywy (UE) .../...¹⁶ – zgodnie z niniejszym rozporządzeniem oraz innymi aktami prawnymi Unii mającymi zastosowanie do uczestników rynków finansowych.”.

Artykuł 5

Zmiany w rozporządzeniu (UE) 2021/523

W art. 28 rozporządzenia (UE) 2021/523 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Raz w roku każdy z partnerów wykonawczych przedkłada Komisji sprawozdanie na temat operacji z zakresu finansowania i inwestycji objętych niniejszym rozporządzeniem, w podziale na, stosownie do przypadku, moduł unijny i moduł państw członkowskich. Informacje o module państw członkowskich każdy partner wykonawczy przekazuje również państwu członkowskiemu, którego moduł realizuje. Sprawozdanie to zawiera ocenę zgodności z wymogami dotyczącymi wykorzystania gwarancji UE oraz z kluczowymi wskaźnikami efektywności określonymi w załączniku III do niniejszego rozporządzenia. Sprawozdanie zawiera również dane operacyjne, statystyczne, finansowe i księgowe dotyczące poszczególnych operacji z zakresu finansowania lub inwestycji oraz oszacowanie oczekiwanych przepływów pieniężnych na poziomie modułu, segmentu polityki i całego Funduszu InvestEU. W sprawozdaniu grupy EBI, a – w stosownych przypadkach – także innych partnerów wykonawczych zamieszcza się również informacje o barierach dla inwestycji napotkanych podczas prowadzenia operacji z zakresu finansowania i inwestycji objętych niniejszym rozporządzeniem. Sprawozdania muszą zawierać informacje, które partnerzy wykonawczy mają obowiązek przekazywać zgodnie z art. 155 ust. 1 lit. a) rozporządzenia finansowego.”.

Artykuł 6

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

¹⁶ URZĄD PUBLIKACJI: Należy wstawić w tekście numer dyrektywy zawartej w dokumencie 2021/0250(COD) (wniosek dotyczący szóstej dyrektywy w sprawie przeciwdziałania praniu pieniędzy – COM(2021) 423 final).

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia [...] r.

*W imieniu Parlamentu Europejskiego
Przewodnicząca*

*W imieniu Rady
Przewodniczący*