

Uchwała Nr 21/590/15

Rady Nadzorczej Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

z dnia 1 czerwca 2015 r.

Na podstawie art. 50 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. – o obrocie instrumentami finansowymi oraz § 20 ust. 2 pkt 6 Statutu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., Rada Nadzorcza Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. postanawia, co następuje:

§ 1

W Regulaminie Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych stanowiącym załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. Nr 8/58/98 z dnia 24 lipca 1998 r. (z późn. zm.), dokonuje się następujących zmian:

1/ w § 44a ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Uchwała, o której mowa w ust.1, może zostać podjęta:

1/ jeżeli z uwagi na wskazane w niej cechy papierów wartościowych lub brak pełnego rozpoznania ich skutków istnieje ryzyko, że Krajowy Depozyt nie byłby w stanie prawidłowo wykonać obowiązków płatnika podatku dochodowego powstających w związku z realizacją przez emitenta wynikających z nich świadczeń, albo że sprawne i bezpieczne wykonywanie tych obowiązków wymagałoby dokonania przez Krajowy Depozyt dodatkowych nakładów lub wydatków,

2/ jeżeli z uwagi na niejasność lub niejednolite stosowanie przepisów prawa podatkowego przez organy podatkowe, albo z uwagi na zmianę tych przepisów, istnieje ryzyko, o którym mowa w pkt 1, albo powstają wątpliwości co do zakresu lub sposobu wykonywania przez podmiot prowadzący rachunki zbiorcze lub rachunki papierów wartościowych, obowiązków płatnika podatku dochodowego od dochodu (przychodu) ze świadczeń wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w tej uchwale,

3/ w odniesieniu do papierów wartościowych, których depozyt jest prowadzony na zasadach określonych w § 40 ust. 6.”;

2/ w § 63:

a/ ust.2 i 3 otrzymują brzmienie:

„2. Selekcja papierów wartościowych na potrzeby przeprowadzenia rozrachunku zamknięcia repo dokonywana jest według następujących zasad:

1/ selekcja dokonywana jest wyłącznie spośród papierów wartościowych dedykowanych do tego celu przez uczestnika, którego konta ewidencyjne mają zostać obciążone w wyniku przeprowadzenia tego rozrachunku,

2/ selekcję przeprowadza się w taki sposób, aby przedmiotem rozrachunku były papiery wartościowe oznaczone tym samym kodem i w tej samej liczbie, co papiery wartościowe przeniesione na konto ewidencyjne uczestnika w ramach rozrachunku otwarcia repo, z uwzględnieniem zwrotów nadwyżek lub uzupełnień zaliczonej wartości rynkowej tych papierów wartościowych, dokonywanych w ramach bieżących rozrachunków, o których mowa w § 61 ust.1 pkt 4.

3. W przypadku, gdy zgodnie z § 66 ust.2 pkt 1 uzupełnienie zaliczonej wartości rynkowej papierów wartościowych przeniesionych w ramach rozrachunku otwarcia repo na konto ewidencyjne uczestnika, nastąpiło poprzez dokonanie rozrachunku pieniężnego, a kwota, którą z tego tytułu uznany został rachunek pieniężny tego uczestnika, nie została przez niego zwrócona w całości lub w części zgodnie z § 66 ust.3, Krajowy Depozyt w ramach rozrachunku zamknięcia repo obciąża rachunek pieniężny tego uczestnika kwotą stanowiącą równowartość istniejącego uzupełnienia pieniężnego według stanu na dzień dokonywania tego rozrachunku.”;

b/ po ust.3 dodaje się ust.3a w brzmieniu:

„3a. Jeżeli dokonanie rozrachunku zamknięcia repo we właściwym terminie nie jest możliwe z powodu braku dostatecznego pokrycia na właściwym koncie ewidencyjnym lub rachunku pieniężnym uczestnika, który w ramach rozrachunku otwarcia repo występował po stronie nabywcy, rozrachunek zamknięcia repo ulega zawieszeniu.”;

3/ w § 64:

a/ po ust.1 dodaje się ust.1a w brzmieniu:

„1a. Wskutek usunięcia papierów wartościowych oznaczonych danym kodem ze składu koszyka papierów wartościowych, papiery wartościowe oznaczone tym kodem przestają być uwzględniane przy ustalaniu aktualnej zaliczonej wartości rynkowej papierów wartościowych przeniesionych w związku z transakcją repo na konto ewidencyjne uczestnika, który w ramach rozrachunku otwarcia repo występował po stronie nabywcy.”;

b/ ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. W razie usunięcia papierów wartościowych oznaczonych danym kodem ze składu koszyka papierów wartościowych:

1/ uczestnik, który w ramach rozrachunku otwarcia repo występował po stronie zbywcy tych papierów wartościowych, zobowiązany jest dedykować do przeprowadzenia najbliższego

bieżącego rozrachunku odpowiednią liczbę innych, należących do tego samego koszyka, papierów wartościowych,

2/ uczestnik, który w ramach rozrachunku otwarcia repo występował po stronie nabywcy tych papierów wartościowych, zobowiązany jest dedykować do przeprowadzenia najbliższego bieżącego rozrachunku taką ich liczbę, w jakiej zostały one przeniesione na konto ewidencyjne tego uczestnika w ramach rozrachunku otwarcia repo, z uwzględnieniem zwrotów nadwyżek lub uzupełnień zaliczonej wartości rynkowej tych papierów wartościowych, dokonywanych w ramach bieżących rozrachunków, o których mowa w § 61 ust.1 pkt 4,

- w celu zastąpienia papierów wartościowych usuniętych ze składu koszyka papierów wartościowych, innymi, należącymi do tego samego koszyka papierami wartościowymi (substytucja papierów wartościowych).”;

c/ dodaje się ust.3 i 4 w brzmieniu:

„3. W przypadku, gdy substytucja papierów wartościowych nie może zostać przeprowadzona z powodu naruszenia przez uczestnika, który w ramach rozrachunku otwarcia repo występował po stronie nabywcy, zobowiązania, o którym mowa w ust.2 pkt 2, Krajowy Depozyt przystępuje do rozrachunku zamknięcia repo.

4. W razie usunięcia papierów wartościowych oznaczonych danym kodem z listy, o której mowa w ust.1:

1/ zlecenia rozrachunku transakcji repo wskazujące ten kod są usuwane z systemu depozytowego bez potrzeby ich odwoływania przez uczestników – jeżeli na ich podstawie nie został jeszcze przeprowadzony rozrachunek otwarcia repo,

2/ Krajowy Depozyt przystępuje do rozrachunku zamknięcia repo – jeżeli na podstawie zleceń, o których mowa w pkt 1, został już przeprowadzony rozrachunek otwarcia repo.”;

4/ w § 65 po ust.2 dodaje się ust.2a w brzmieniu:

„2a. W razie zawieszenia rozrachunku zamknięcia repo Krajowy Depozyt zaprzestaje dokonywania bieżącej aktualizacji wartości umowy repo.”;

5/ w § 66:

a/ po ust.1 dodaje się ust.1a w brzmieniu:

„1a. W razie zawieszenia rozrachunku zamknięcia repo Krajowy Depozyt zaprzestaje przeprowadzania bieżących rozrachunków w związku z daną transakcją repo.”;

b/ w ust.2 pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2/ jeżeli jej celem jest zwrot nadwyżki zaliczonej wartości rynkowej przeniesionych papierów wartościowych, a odpowiednie stosowanie zasad określonych w § 63 ust. 2 nie umożliwia dokonania takiego ich doboru, który prowadziłby do zrównania tej wartości z aktualną wartością umowy repo powiększoną o stopę pokrycia, zwrot ten w pozostałej części nie jest dokonywany w ramach danego bieżącego rozrachunku, z zastrzeżeniem ust.3.”;

6/ w załączniku nr 1 „Tabela Opłat”, w części: „Opłaty pobierane od uczestników bezpośrednich KDPW”:

a/ w kolumnie „Rodzaje i stawki opłat” ppkt 7.3.3.1. otrzymuje brzmienie:

„7.3.1.1. w przypadku niemożności przejęcia zabezpieczenia umownego przez KDPW_CCP w związku z zaistnieniem podstaw uprawniających pożyczkodawcę do realizacji tego zabezpieczenia, opłata określona w ppkt 7.3.1. ulega podwyższeniu o kwotę naliczoną w oparciu o dwukrotność rocznej stawki procentowej wynagrodzenia pożyczkodawcy, uzgodnionej przez strony w umowie pożyczki, za każdy dzień począwszy od dnia stwierdzenia przez Krajowy Depozyt tej niemożności, do dnia zwrotu pożyczkodawcy papierów wartościowych będących przedmiotem pożyczki albo spełnienia przez KDPW_CCP świadczenia zastępczego, o którym mowa w regulacjach wydanych przez KDPW_CCP, albo do dnia ustania tej niemożności, włącznie, w zależności od tego, który z tych dni nastąpi wcześniej, nie niższą niż 300 zł za każdy taki dzień.”;

b/ w kolumnie „Zasady naliczania i pobierania opłat” opis do ppkt 7.3.2. otrzymuje brzmienie:

„Opłata naliczana wyłącznie w przypadku niedokonania przez pożyczkobiorcę zwrotu pożyczki we właściwym terminie. Należna opłata jest naliczana jako suma iloczynów wyliczanych dla stanów na poszczególne dni kalendarzowe utrzymywania pożyczki w systemie depozytowym, przypadające po dniu rozwiązania umowy, których czynnikami są:

a) iloraz dwukrotności rocznej stawki procentowej wynagrodzenia pożyczkodawcy, uzgodnionej przez strony w umowie pożyczki, oraz liczby 365,

oraz

b) wartość rynkowa papierów wartościowych będących przedmiotem pożyczki według stanu na dany dzień kalendarzowy.

Opłata nie jest naliczana za okres, za który naliczana jest kwota określona w ppkt 7.3.1.1.”;

c/ w kolumnie „Zasady naliczania i pobierania opłat” opis do ppkt 8.11. otrzymuje brzmienie:

„Opłata pobierana wyłącznie od uczestnika, który w ramach rozrachunku otwarcia repo występował po stronie zbywcy. Opłata naliczana za każdy dzień okresu pomiędzy dniem rozrachunku otwarcia repo, a dniem, w którym Krajowy Depozyt przystępuje do rozrachunku zamknięcia repo, obliczana jako suma iloczynów wyliczonych dla stanów na poszczególne dni kalendarzowe, których czynnikami są:

a) iloraz aktualnej wartości umowy repo oraz liczby dni kalendarzowych przypadających w miesiącu, za który opłata jest pobierana,

oraz

b) stawka opłaty.”.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie dwa tygodnie po opublikowaniu przez Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. uchwały zatwierdzonej przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Przewodniczący Rady Depozytu

Paweł Tamborski