

**Uchwała Nr 53/09**  
**Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.**  
**z dnia 4 lutego 2009 r.**  
**w sprawie zmiany Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów**  
**Wartościowych**

**§ 1**

Na podstawie § 2 ust. 1 i 3 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i § 23 ust. 2 Statutu KDPW S.A. Zarząd Krajowego Depozytu postanawia dokonać następujących zmian w Szczegółowych Zasadach Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, stanowiących załącznik do uchwały Nr 79/98 Zarządu Krajowego Depozytu z dnia 29 stycznia 1998 r. (z późn. zm.):

1/ w § 9 ust.1 pkt 5 otrzymuje brzmienie:  
„5) list księgowy emisji papierów wartościowych,”;

2/ w § 10 otrzymuje brzmienie:

„§ 10

1. List księgowy emisji papierów wartościowych zawiera w szczególności wskazanie:

- 1) nazwy (firmy) i siedziby podmiotu emitującego papiery wartościowe, a także nazwy (firmy) sponsora emisji, uczestnika wykonującego zadania agenta emisji lub podmiotu biorącego udział w oferowaniu papierów wartościowych,
- 2) typu i rodzaju papieru wartościowego;
- 3) wartości nominalnej, serii i liczby emitowanych papierów wartościowych;
- 4) ceny emisyjnej papierów wartościowych;
- 5) konta ewidencyjnego, na którym papiery wartościowe powinny zostać zarejestrowane, prowadzonego, stosownie do okoliczności, dla uczestnika wykonującego zadania sponsora emisji albo zadania agenta emisji, ewentualnie prowadzonego dla innego uczestnika;
- 6) w przypadku warrantów, wskazanie podmiotu, o którym mowa w § 9 ust.1 pkt 6.

2. W przypadku wniosku o rejestrację akcji emitowanych przez spółkę przejmującą, które mają zostać wydane akcjonariuszom spółki publicznej podlegającej podziałowi przez wydzielenie, dokonywanemu bez obniżenia kapitału zakładowego, list księgowy powinien zawierać dodatkowo wskazanie dnia referencyjnego w rozumieniu § 153. List księgowy podpisuje również spółka dzielona.”;

3/ § 11 skreśla się;

4/ w § 13 ust.4 skreśla się;

5/ w § 16 dotychczasowa treść otrzymuje oznaczenie jako ust.1 oraz dodaje się ust.2 w brzmieniu:

„2. Uczestnicy zobowiązani są do ustalenia i sporządzenia wewnętrznych procedur ewidencyjnych określających szczegółowe zasady i sposób rejestrowania operacji dotyczących papierów wartościowych w prowadzonej przez nich ewidencji. Wewnętrzne

procedury ewidencyjne stosowane przez uczestnika powinny być spójne z treścią dokumentu, o którym mowa w § 20 ust.2 pkt 1 Regulaminu, w tym w szczególności z wewnętrznym planem kont ewidencyjnych.”;

6/ § 17 otrzymuje brzmienie:

„§ 17

1. Ewidencja prowadzona przez uczestników powinna być prowadzona na bieżąco. Operacje wprowadzające i aktualizujące stany własności na rachunkach papierów wartościowych, dokonywane na podstawie dokumentów potwierdzających zarejestrowanie tych operacji w Krajowym Depozycie, powinny być rejestrowane w ewidencji prowadzonej przez uczestników w dniu zarejestrowania tych operacji w Krajowym Depozycie.
2. Po zamknięciu dnia księgowego zapisy ewidencyjne powinny pozostać niezmienione, zaś wszelkie ich korekty mogą być wprowadzone jedynie z datą następnego dnia księgowego.
3. Na koniec każdego dnia księgowego stany na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez uczestnika powinny odpowiadać stanom kont depozytowych prowadzonych dla niego w Krajowym Depozycie.
4. Na ostatni dzień księgowy każdego miesiąca uczestnik sporządza zestawienie indywidualnych stanów posiadania podmiotów, dla których prowadzi rachunki papierów wartościowych.
5. Ewidencja papierów wartościowych prowadzona przez uczestnika powinna zapewniać możliwość agregacji indywidualnych stanów posiadania wynikających z zapisów na prowadzonych przez niego rachunkach papierów wartościowych do poziomu korespondujących z nimi kont depozytowych prowadzonych dla uczestnika w Krajowym Depozycie. Informacje o zagregowanych w ten sposób indywidualnych stanach posiadania uczestnik przekazuje do Krajowego Depozytu niezwłocznie po zamknięciu każdego dnia księgowego, nie później jednak niż do godz.10.00 w następnym dniu księgowym, w postaci raportu dziennego utworzonego w formie pliku elektronicznego w strukturze określonej przez Krajowy Depozyt.
6. Raportyienne, o których mowa w ust.5, oraz sprawozdania sporządzane przez uczestników na podstawie przepisów wydanych w wykonaniu ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, określających obowiązki sprawozdawcze w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa, przekazywane są do Krajowego Depozytu przy użyciu systemu ESDI, o którym mowa w § 28 ust. 2, w stosunkach z uczestnikami, z którymi Krajowy Depozyt zawarł porozumienia uznające skuteczność składania oświadczeń woli i przesyłania informacji w formie elektronicznej.”;

7/ po § 17 dodaje się § 17a w brzmieniu:

„§ 17a

Dokument, o którym mowa w § 20 ust.2 pkt 1 Regulaminu, złożony przez uczestnika w Krajowym Depozycie powinien zawierać w szczególności:

- 1/ wewnętrzny plan kont ewidencyjnych, w oparciu o które uczestnik prowadzi ewidencję papierów wartościowych, zawierający klasyfikację i opis tych kont,
- 2/ opis przyjętych przez uczestnika zasad i sposobu prowadzenia ewidencji, a co najmniej dokonywania zapisów na rachunkach papierów wartościowych,
- 3/ opis sposobu korygowania błędów polegających na niezgodności pomiędzy stanami na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez uczestnika ze stanami kont

depozytowych prowadzonych dla niego w Krajowym Depozycie, a w szczególności błędów spowodowanych zbyciem papierów wartościowych w przypadkach, o których mowa w § 67 ust.1,

4/ opis trybu sporządzania raportów dziennych, o których mowa w § 17 ust.5, a także innych raportów sporządzanych przez uczestnika z prowadzonej przez niego ewidencji papierów wartościowych.”;

**8/** § 18, § 19 oraz § 20 skreśla się;

**9/** w Tytule drugim „Prowadzenie depozytu papierów wartościowych” w Dziale 2 „Ewidencja papierów wartościowych” tytuł części B otrzymuje brzmienie:

„B. Rodzaje kont prowadzonych przez Krajowy Depozyt”;

**10/** § 25 otrzymuje brzmienie:

„§ 25

1. Zapis ewidencyjny dokonywany w ewidencji papierów wartościowych prowadzonej w Krajowym Depozycie zawiera:

- 1) datę operacji,
- 2) datę zapisu księgowego,
- 3) liczbę papierów wartościowych będących przedmiotem operacji,
- 4) kod typu operacji,
- 5) opis operacji pozwalający na ustalenie dokumentu będącego podstawą zapisu,
- 6) numer konta przeciwstawnego,
- 7) numer własny zapisu,
- 8) identyfikator osoby dokonującej zapisu.

2. Zapis ewidencyjny dokonywany w ewidencji papierów wartościowych prowadzonej przez uczestnika powinien zawierać co najmniej:

- 1) datę zapisu księgowego,
- 2) liczbę papierów wartościowych będących przedmiotem operacji,
- 3) kod typu operacji,
- 4) opis operacji pozwalający na ustalenie dokumentu będącego podstawą zapisu,
- 5) identyfikator osoby dokonującej zapisu.”;

**11/** § 29 otrzymuje brzmienie:

„§ 29

Dowody ewidencyjne stanowiące podstawę zapisów na rachunkach papierów wartościowych, a także zestawienia indywidualnych stanów posiadania, o których mowa w § 17 ust.4, powinny być archiwizowane i przechowywane przez uczestnika zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, określającymi, odpowiednio, sposób tworzenia, utrwalania, przekazywania, przechowywania i zabezpieczania na elektronicznych nośnikach informacji dokumentów związanych z dokonywaniem czynności regulowanych tą ustawą albo tryb i warunki postępowania firm inwestycyjnych oraz banków powierniczych, przez okres co najmniej pięciu lat, a jeżeli właściwe przepisy prawa przewidują obowiązek ich dłuższego przechowywania – przez okres wynikający z tych przepisów.”;

**12/ § 30** otrzymuje brzmienie:

„§ 30

„1. Sposób utrwalenia i przechowywania dowodów ewidencyjnych przesyłanych w formie plików elektronicznych powinien gwarantować możliwość odtworzenia oryginalnej postaci tych dowodów i jednocześnie uniemożliwiać ich utratę. Przez oryginalną postać dowodu ewidencyjnego rozumie się taką postać, jaka została mu nadana przez wystawcę dowodu ewidencyjnego.

2. Treść dokumentów, o których mowa w § 29, może zostać przeniesiona na nośniki elektroniczne pozwalające zachować w trwałej postaci przeniesioną treść. Warunkiem stosowania tej metody archiwizowania danych jest posiadanie przez uczestnika urzędów pozwalających na niezwłoczne odtworzenie treści tych dokumentów.”;

**13/ § 31** otrzymuje brzmienie:

„§ 31

Uczestnik zobowiązany jest stosować środki i procedury zabezpieczające przed niepowołanym dostępem do danych zawartych w prowadzonej przez niego ewidencji papierów wartościowych oraz zapewniające utrzymanie lub niezwłoczne odtworzenie zdolności operacyjnej do jej prowadzenia.”;

**14/ § 32** otrzymuje brzmienie:

„§ 32

1. Stosowane przez uczestnika środki i procedury, o których mowa w § 31, określa dokument, o którym mowa w § 20 ust.2 pkt 2 Regulaminu, złożony przez uczestnika w Krajowym Depozycie.

2. Dokument, o którym mowa w § 20 ust.2 pkt 2 Regulaminu, powinien określać w szczególności:

1) środki techniczne i organizacyjne stosowane do ochrony dokumentów, o których mowa w § 29, przed zniszczeniem, nieupoważnionymi zmianami oraz przed utratą ich poufności,

2) środki techniczne i organizacyjne stosowane do ochrony systemu komputerowego i baz danych przed zniszczeniem oraz nieuprawnionym dostępem,

3) procedurę zachowania ciągłości działania zawierającą zestaw środków technicznych i organizacyjnych stosowanych w celu utrzymania zdolności operacyjnej oraz odtworzenia niezbędnych elementów systemu ewidencji papierów wartościowych, zapewniających wznowienie wykonywania czynności związanych z ewidencją papierów wartościowych w razie awarii, działania siły wyższej lub utraty dokumentów i danych z innej przyczyny, a także zapewniających możliwość niezwłocznego podjęcia współpracy z systemem komputerowym zlokalizowanym w ośrodku zapasowym Krajowego Depozytu.

3. Procedura, o której mowa w ust.2 pkt 3, powinna polegać w szczególności na odpowiednim zabezpieczeniu przez uczestnika danych historycznych, codziennym tworzeniu rezerwowych kopii baz danych oraz sporządzaniu i przechowywaniu kopii systemu użytkowego.”;

**15/ w § 47: ust.1** otrzymuje brzmienie:

„1. Po zawarciu transakcji kupna albo transakcji sprzedaży na podstawie zlecenia depozytariusza lub podmiotu, dla którego depozytariusz prowadzi rachunek papierów

wartościowych, uczestnik występujący w typie biuro maklerskie, deponent-biuro maklerskie lub reprezentant niezwłocznie sporządza i przekazuje depozytariuszowi wyciąg z dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia transakcji, a następnie przesyła do Krajowego Depozytu instrukcję rozliczeniową potwierdzającą warunki rozliczenia, odpowiednio, transakcji kupna albo transakcji sprzedaży. W przypadku transakcji zawartych na zlecenie złożone przez podmiot zagraniczny, o którym mowa w art. 121 ust. 2 pkt 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na rachunek klienta, który zawarł umowę na warunkach określonych w art. 121 ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, wyciąg z dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia transakcji przekazywany jest niezwłocznie przez uczestnika występującego w typie biuro maklerskie, deponent-biuro maklerskie lub reprezentant do uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych dla tego podmiotu zagranicznego.”;

**16/ w § 67**

**a/ ust.1** otrzymuje brzmienie:

„1. Papiery wartościowe, które zostały nabyte bez zlecenia klienta, lub które bez takiego zlecenia zostały zbyte, są zapisywane w ewidencji uczestnika na kontach wyrównawczych służących do rejestrowania operacji noszących znamiona nieprawidłowości. Na kontach tych zapisywane są również papiery wartościowe, które zostały zbyte, lecz w dniu rozrachunku nie znajdują się na rachunku papierów wartościowych klienta, który zlecił zawarcie transakcji sprzedaży.”;

**b/ ust.3** otrzymuje brzmienie:

„3. Uczestnik powinien dążyć do jak najszybszej likwidacji stanów papierów wartościowych na kontach wyrównawczych.”;

**17/ § 69** otrzymuje brzmienie:

„§ 69

Jeżeli uczestnik zawarł transakcję kupna papierów wartościowych bez podstawy prawnej w postaci zlecenia klienta, uczestnik może dokonać kompensacji konta wyrównawczego, na którym zostały zapisane te papiery wartościowe, z innym kontem wyrównawczym, o ile stan wykazany na innym koncie wyrównawczym umożliwi przeprowadzenie takiej kompensacji, zaś pozostałe papiery wartościowe uczestnik zapisuje na rachunku własnych papierów wartościowych lub wystawia zlecenie ich sprzedaży.”;

**18/ § 70** otrzymuje brzmienie:

„§ 70

Jeżeli uczestnik zawarł transakcję sprzedaży bez podstawy prawnej w postaci zlecenia klienta, uczestnik niezwłocznie podejmuje próbę likwidacji stanu na koncie wyrównawczym, na którym zostały zapisane te papiery wartościowe, w drodze dokonania kompensacji z kontem wyrównawczym prowadzonym dla papierów wartościowych nabytych bez zlecenia klienta lub z rachunkiem własnych papierów wartościowych, bądź też w drodze zaciągnięcia pożyczki papierów wartościowych na zlecenie. W przypadku, gdy powyższe działania nie doprowadzą do likwidacji stanu na koncie wyrównawczym, uczestnik składa zlecenie kupna papierów wartościowych w liczbie zapewniającej jego likwidację, które powinno zawierać warunki umożliwiające niezwłoczną jego realizację.”;

**19/** § 71 skreśla się;

**20/** § 72 otrzymuje brzmienie:

#### § 72

Przez kompensację, o której mowa w § 69 i w § 70, rozumie się uznanie określonego konta stanem innego konta, które podlega obciążeniu w takim samym zakresie.”;

**21/** w Tytule piątym „Operacje na papierach wartościowych i operacje szczególne” w Dziale 2 „Operacje szczególne” po części E „Przymusowy wykup akcji” dodaje się część F w brzmieniu:

„F. Rozrachunek operacji w sytuacjach szczególnych

#### § 180

1. Papiery wartościowe przeniesione z kont ewidencyjnych lub na konta ewidencyjne prowadzone dla uczestnika na skutek błędu, jak również papiery wartościowe przeniesione na konta ewidencyjne prowadzone dla uczestnika, jeżeli uczestnik ten nie otrzymał wcześniej dokumentów potwierdzających zasadność zapisania tych papierów wartościowych na prowadzonym przez niego rachunku papierów wartościowych, zapisywane są w ewidencji uczestnika na kontach wyrównawczych, o których mowa w § 67 ust.1.

2. W przypadku, o którym mowa w ust.1, postanowienia § 67 ust.2 i 3 stosują się odpowiednio.”;

**22/** załącznik nr 1 „Szczegółowy wykaz kont ewidencyjnych prowadzonych przez uczestników depozytu papierów wartościowych” uchyla się;

**23/** w załączniku nr 2 w § 1 ust.6 otrzymuje brzmienie:

„6. Działalność wykonywana w systemie depozytowo-rozliczeniowym przez uczestników w zakresie pośredniczenia w realizacji zobowiązań niepieniężnych albo w zakresie wykonywania zadań agenta emisji otrzymuje oznaczenie - 08.”;

**24/** w załączniku nr 3 „Kody typów operacji” w § 1 pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„11) przeniesienie papierów wartościowych z rejestru sponsora emisji na rachunek papierów wartościowych („zasilenie rachunku”) lub przeniesienie papierów wartościowych przez uczestnika wykonującego zadania agenta emisji na rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych, otrzymuje kod 010;”;

**25/** w załączniku nr 4 „Rodzaje dowodów ewidencyjnych”:

**a/** pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) karta umowy, na podstawie której dokonuje się zapisów ewidencyjnych wynikających z transakcji zawartych na rynku giełdowym, a także zapisów w rejestrze operacyjnym w rozumieniu § 2 ust.1 pkt 18 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2005 r. w sprawie trybu i warunków postępowania firm inwestycyjnych oraz banków powierniczych (Dz. U. Nr 2 poz. 8 z 2006 r.);”;

**b/** pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) karta umowy KDPW, będąca dokumentem wystawianym przez Krajowy Depozyt, na podstawie którego uczestnik ponoszący odpowiedzialność za wykonanie obowiązków wynikających z rozliczeń transakcji zawartych przez podmiot nie będący uczestnikiem, może dokonać zapisów ewidencyjnych wynikających z transakcji zawartych przez ten podmiot w obrocie zorganizowanym, a także zapisów w rejestrze operacyjnym w rozumieniu § 2 ust.1 pkt 18 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2005 r. w sprawie trybu i warunków postępowania firm inwestycyjnych oraz banków powierniczych (Dz. U. Nr 2 poz. 8 z 2006 r.);”;

**c/** pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) potwierdzenie transakcji CTO, na podstawie którego dokonuje się zapisów ewidencyjnych wynikających z transakcji zawartych na pozagiełdowym rynku regulowanym, a także zapisów w rejestrze operacyjnym w rozumieniu § 2 ust.1 pkt 18 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2005 r. w sprawie trybu i warunków postępowania firm inwestycyjnych oraz banków powierniczych (Dz. U. Nr 2 poz. 8 z 2006 r.);”;

**d/** pkt 3a otrzymuje brzmienie:

„3a) karta umowy ASO, na podstawie której dokonuje się zapisów ewidencyjnych wynikających z transakcji zawartych w alternatywnym systemie obrotu, a także zapisów w rejestrze operacyjnym w rozumieniu § 2 ust.1 pkt 18 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2005 r. w sprawie trybu i warunków postępowania firm inwestycyjnych oraz banków powierniczych (Dz. U. Nr 2 poz. 8 z 2006 r.);”;

**e/** pkt 4 i pkt 5 skreśla się;

**f/** w pkt 6 lit.a otrzymuje brzmienie:

„a) przez uczestnika w celu dokonania na kontach ewidencyjnych prowadzonych w Krajowym Depozycie zapisów ewidencyjnych wynikających z operacji, których przedmiotem nie są instrumenty pochodne, jeżeli są one realizowane z inicjatywy uczestnika, nie wymagają potwierdzenia warunków rozliczenia i nie są operacjami, o których mowa w pkt 1-3a;”;

**g/** pkt 10 oraz pkt 15 skreśla się.

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem 2 marca 2009 r.

Agata Rowińska  
Członek zarządu

Radosław Ignatowicz  
Członek Zarządu

Sławomir Panasiuk  
Członek Zarządu