

**Uchwała Nr 961/12**  
**Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.**  
**z dnia 18 grudnia 2012 r.**  
**w sprawie zmiany Szczegółowych Zasad Działania**  
**Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz zmiany Procedur Ewidencyjnych**  
**Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych**

Na podstawie § 2 ust. 1 i 3 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i § 23 ust. 2 Statutu KDPW S.A., Zarząd Krajowego Depozytu postanawia, co następuje:

**§ 1**

W Szczegółowych Zasadach Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (Tekst jednolity w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do uchwały nr 1128/11 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 15 grudnia 2011r. z późn. zm.), wprowadza się następujące zmiany:

**1/** w § 53 ust. 15 otrzymuje następujące brzmienie:

„15. Rozrachunek transakcji zawartych poza obrotem zorganizowanym, innych niż transakcje, o których mowa w ust. 10, 13 i 14, następuje w terminie ustalonym przez strony tych transakcji, z zastrzeżeniem ust.15a, ust.16 oraz § 31 ust.4.”;

**2/** w § 53 dodaje się ust. 16 w brzmieniu:

„16. Rozrachunek transakcji zawieranych poza obrotem zorganizowanym, dokonywany na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP, następuje w terminie ustalonym na podstawie tej instrukcji.”;

**3/** w § 62 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Jeżeli w terminach wynikających z przepisów poprzedzających rozrachunek wszystkich transakcji nie może zostać dokonany wskutek braku pokrycia na właściwym koncie ewidencyjnym lub na rachunku bankowym służącym celom, o których mowa w § 4 ust. 2:

1) w przypadku, gdy niemożność dokonania rozrachunku dotyczy transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym, rozliczenia posttransakcyjnego związanego z taką transakcją, transakcji zawartej w ramach przetargu obligacji Skarbu Państwa, transakcji zawartej poza obrotem zorganizowanym, które rozrachunek ma zostać dokonany na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP, lub transakcji zawartej na prowadzonym przez BondSpot S.A. elektronicznym rynku skarbowych papierów wartościowych, Krajowy Depozyt określa te spośród wymienionych transakcji, których rozrachunki ulegają zawieszeniu,

2) w przypadku, gdy niemożność dokonania rozrachunku dotyczy transakcji innych, niż określone w pkt 1, Krajowy Depozyt odstępuje od jego dokonania, z zastrzeżeniem § 55 ust.1a zdanie pierwsze Regulaminu.”;

**4/ § 67** otrzymuje brzmienie:

#### § 67

Do rozrachunku transakcji zawieranych w ramach umowy repo, z wyłączeniem rozrachunków transakcji zawieranych poza obrotem zorganizowanym na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP, stosuje się odpowiednio przepisy działu pierwszego, z zastrzeżeniem przepisów poniższych.”;

**5/** po § 76 dodaje się dział 3a „Rozrachunek transakcji zawieranych poza obrotem zorganizowanym na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP” w brzmieniu:

#### „Dział 3a

Rozrachunek transakcji zawieranych poza obrotem zorganizowanym na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP

#### § 76a

Do rozrachunku transakcji zawieranych poza obrotem zorganizowanym na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP stosuje się odpowiednio przepisy działu pierwszego, z zastrzeżeniem przepisów poniższych.

#### § 76b

1. Rozrachunek transakcji zawieranej poza obrotem zorganizowanym, a następnie potwierdzanej na podstawie odpowiednio zgodnych dyspozycji dostarczonych do KDPW\_CCP przez podmioty spełniające warunki określone w regulaminie rozliczeń transakcji (obrotu niezorganizowanego) uchwalonym przez KDPW\_CCP oraz uchwałach podejmowanych na jego podstawie, jest dokonywany przez Krajowy Depozyt na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP.

2. Ilekroć w niniejszym dziale mowa jest o transakcji OTC, rozumie się przez to transakcję, o której mowa w ust. 1, będącą, odpowiednio, umową repo albo umową sell/buy-back w rozumieniu regulaminu rozliczeń transakcji (obrotu niezorganizowanego) uchwalonym przez KDPW\_CCP oraz uchwałach podejmowanych na jego podstawie, na którą składa się transakcja otwierająca oraz transakcja zamykająca, albo jedną z tych transakcji.

#### § 76c

1. Rozrachunek transakcji OTC następuje według zasad określonych w § 52 ust. 1 Regulaminu.

2. Rozrachunek transakcji OTC może następować według zasad określonych w § 50 ust.1 i 2. W tym przypadku Krajowy Depozyt dokonuje rozrachunku transakcji, które zgodnie z dostarczonymi przez KDPW\_CCP dokumentami będącymi podstawą rozrachunku tych transakcji składają się na jedną transakcję złożoną.

#### § 76d

1. Transakcja OTC jest kierowana do rozrachunku zgodnie z treścią instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP.

2. Oznaczenia stosowane dla transakcji OTC zawiera załącznik nr 3.”;

**6/** w § 245 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W okresie wskazanym przez KDPW\_CCP wnoszenie papierów wartościowych na poczet depozytów zabezpieczających pobieranych zgodnie z wymogami, ustalonymi przez KDPW\_CCP w ramach systemu zabezpieczania płynności rozliczania transakcji

zawieranych w obrocie zorganizowanym, będzie następować poprzez zmianę statusu tych papierów wartościowych na koncie depozytowym lub rachunku papierów wartościowych uczestnika, na blokowane na poczet depozytu zabezpieczającego, dokonywaną na podstawie złożonej przez niego instrukcji.”;

**7/w** załączniku nr 1 „Oznaczenia alfanumeryczne atrybutów opisujących konta ewidencyjne oraz inne oznaczenia stosowane w systemie depozytowym”:

**a/** w pkt 1 dodaje się ppkt 5 w brzmieniu:

„5/ 0900 - jest oznaczeniem wskazującym na KDPW\_CCP w typie uczestnictwa deponent”;

**b/** w pkt 9 skreśla się ppkt 14, 15, 16, 27, 28 i 29;

**8/** w § 2 załącznika nr 2 „Harmonogram dnia księgowego oraz oznaczenia operacji”:

**a/** skreśla się pkt 71 i pkt 62;

**b/** dodaje się pkt 60a, pkt 62a, pkt 74b oraz pkt 74c w brzmieniu:

60a	Transakcja OTC, której rozrachunek następuje na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW_CCP	TR	OC	ZG		1-3	
62a	Transfer papierów wartościowych przekazanych na poczet właściwych depozytów zabezpieczających realizowany na zlecenie uczestnika	TZ	IN	ZN		1 – 3	8.00-18.30
74b	Przeniesienie papierów wartościowych w związku z: a/ przewłaszczeniem na rzecz KDPW_CCP papierów wartościowych wniesionych na poczet właściwego depozytu zabezpieczającego albo wstępnego depozytu rozliczeniowego, b/ wniesieniem papierów wartościowych na poczet wpłaty do funduszu rozliczeniowego lub funduszu zabezpieczającego ASO, prowadzonego przez KDPW_CCP, -wymagające zatwierdzenia przez KDPW_CCP (obróć zorganizowany)	MS	IN	ZN		1-3	8.00-18.30

74c	Przeniesienie papierów wartościowych w związku z: a/ przewłaszczeniem na rzecz KDPW_CCP papierów wartościowych wniesionych na poczet właściwego depozytu zabezpieczającego albo depozytu wstępnego, b/ wniesieniem papierów wartościowych na poczet wpłaty do funduszu zabezpieczającego, prowadzonego przez KDPW_CCP, -wymagające zatwierdzenia przez KDPW_CCP (obrót niezorganizowany)	MS	IN	ZN			8.00 – 17.00
-----	---	----	----	----	--	--	-----------------

**c/** w § 3 dodaje się pkt 102 i pkt 103 w brzmieniu:

102	Przeniesienie papierów wartościowych w związku ze: - zwrotem przewłaszczonych na rzecz KDPW_CCP papierów wartościowych wniesionych na poczet właściwego depozytu zabezpieczającego albo wstępnego depozytu rozliczeniowego (obrót zorganizowany), - zwrotem wniesionych papierów wartościowych na poczet wpłaty do funduszu rozliczeniowego lub funduszu zabezpieczającego, prowadzonego przez KDPW_CCP (obrót zorganizowany)	MS	IN	ZN		1 – 3	8.00- 18.30
103	Przeniesienie papierów wartościowych w związku ze: - zwrotem przewłaszczonych na rzecz KDPW_CCP papierów wartościowych wniesionych na poczet właściwego depozytu zabezpieczającego, depozytu wstępnego albo depozytu wstępnego (obrót niezorganizowany), - zwrotem wniesionych papierów wartościowych na poczet wpłaty do funduszu zabezpieczającego OTC, prowadzonego przez	MS	IN	ZN			8.00- 17.00

	KDPW_CCP (obróć niezorganizowany)						
<b>d/</b> w § 5 dodaje się pkt 109 w brzmieniu:							
109	Transfer pieniężny związany z wykonaniem świadczenia pieniężnego wynikającego z transakcji OTC, które zostało ustalone przez KDPW_CCP	TP	OC	ZG		1-3	

**9/** w załączniku nr 3 „Objaśnienia do oznaczeń stosowanych w systemie depozytowym”:

**a/** w pkt 5 „Kody rynków” dodaje się ppkt 10 w brzmieniu:

„10/ OC – transakcje OTC, których rozrachunek następuje na podstawie instrukcji rozrachunku dostarczonej przez KDPW\_CCP S.A.”;

**b/** tytuł pkt 10 otrzymuje brzmienie: „TYPY TRANSAKCJI OTC, UMOWY REPO, UMOWA SELL/BUY-BACK ORAZ POŻYCZKA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NA ZLECENIE”;

**10/** w załączniku nr 4 „Rodzaje dowodów ewidencyjnych” pkt 6 otrzymuje brzmienie:

„6) instrukcja KDPW\_CCP, będąca dokumentem dostarczanym przez KDPW\_CCP, na podstawie którego na kontach ewidencyjnych prowadzonych w Krajowym Depozycie dokonuje się zapisów ewidencyjnych wynikających z transakcji OTC, a ponadto z następujących operacji: zamknięcie kont podstawowych w dniu wygaśnięcia kontraktów terminowych, jednostek indeksowych lub opcji, transfer pozycji pomiędzy kontami prowadzonymi dla różnych uczestników, rejestracja podziału pozycji w instrumentach pochodnych w związku ze zmianą standardu tych instrumentów;”.

## § 2

W Procedurach Ewidencyjnych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, stanowiących załącznik do uchwały Nr 401/11 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 9 maja 2011r. (z późn. zm.), wprowadza się następujące zmiany w części „I System ewidencji operacji na papierach wartościowych rynku kasowego”:

**1/** dodaje się pkt 4.6a i 4.6.b w brzmieniu:

„4.6a. Wpłaty do funduszu zabezpieczającego OTC prowadzonego przez KDPW\_CCP w formie papierów wartościowych (obróć niezorganizowany)

4.6a.1. Wnoszenie papierów wartościowych podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – 0011 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

4.6a.2. Zwrot papierów wartościowych podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – 0011 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)

4.6b. Wnoszenie depozytów wstępnych oraz właściwych depozytów zabezpieczających w papierach wartościowych (obróć niezorganizowany)

4.6b.1. Wnoszenie depozytu

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – 0900 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

#### 4.6b.2. Zwrot depozytu

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – 0900 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)”;

**2/** pkt 4.7 otrzymuje brzmienie:

„4.7. Wpłaty do funduszu rozliczeniowego i funduszy zabezpieczających ASO prowadzonych przez KDPW\_CCP w formie papierów wartościowych (obrot zorganizowany)

#### 4.7.1. Wnoszenie papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI))  
Ct – 0011 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

#### 4.7.2. Zwrot papierów wartościowych

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – 0011 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)”;

**3/** pkt 4.7a otrzymuje brzmienie:

„4.7a. Wnoszenie wstępnych depozytów rozliczeniowych i właściwych depozytów zabezpieczających w papierach wartościowych (obrot zorganizowany)

#### 4.7a.1. Wnoszenie depozytu

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – 0900 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

#### 4.7a.2. Zwrot depozytu

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – MS)

Dt – 0900 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)”;

**4/** pkt 4.7b otrzymuje brzmienie:

„4.7b. Transfer papierów wartościowych przekazanych na poczet właściwych depozytów zabezpieczających realizowany na zlecenie uczestnika (obrot zorganizowany)

#### 4.7b.1. Przekazanie uczestnikowi papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – TZ)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)

#### 4.7b.2. Wycofanie od uczestnika papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – TZ)

Dt – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)”;

**5/** 4.7c skreśla się;

**6/** dodaje się pkt 4.7d w brzmieniu:

„4.7d. Transfer papierów wartościowych przekazanych na poczet właściwych depozytów zabezpieczających realizowany na zlecenie uczestnika (obrot niezorganizowany)

4.7d.1. Przekazanie uczestnikowi papierów wartościowych  
podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – TZ)  
Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)

4.7d.2. Wycofanie od uczestnika papierów wartościowych podstawa zapisu: instrukcja  
rozrachunku (typ operacji – TZ)  
Dt – FFFF W 01 00 00 NKK PP (AVAI)  
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)”.

### **§ 3**

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.
2. Do operacji w systemie depozytowym, które nie zostały zakończone przed 1 stycznia 2013r., stosuje się dotychczasowe postanowienia Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz Procedur Ewidencyjnych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.

dr Iwona Sroka  
Prezes Zarządu

Sławomir Panasiuk  
Wiceprezes Zarządu

Michał Stępniewski  
Członek Zarządu