

**Uchwała Nr 187/13**  
**Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.**  
**z dnia 11 marca 2013 r.**  
**w sprawie zmiany Szczegółowych Zasad Działania**  
**Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz Procedur Ewidencyjnych**  
**Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych**

Na podstawie § 2 ust. 1 i 3 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz § 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.) dokonuje się następujących zmian:

**1/ § 5** otrzymuje brzmienie:

„§ 5

1. Uczestnik bezpośredni wskazuje Krajowemu Depozytowi konta podmiotowe, które w ramach poszczególnych rodzajów działalności uczestnika ustalonych zgodnie z § 11 ust.1-4 Regulaminu, mają pełnić funkcje kont domyślnych. Przez konto domyślne rozumie się konto podmiotowe, które ma służyć, odpowiednio:

1/ realizacji rozrachunków dokonywanych w papierach wartościowych na podstawie dowodów ewidencyjnych, których treść nie pozwala na ustalenie numeru konta podmiotowego właściwego w zakresie określonych w nich operacji, albo

2/ dokonywaniu zapisów ewidencyjnych wynikających z transakcji, których przedmiotem są instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi, na podstawie instrukcji KDPW\_CCP do dokumentu z rynku zawierającego warunki tych transakcji, jeżeli treść tej instrukcji nie pozwala na ustalenie numeru konta podmiotowego właściwego w zakresie określonych w niej operacji.

2. Z zastrzeżeniem ust.3, funkcję konta domyślnego w ramach danego rodzaju działalności uczestnika może pełnić wyłącznie konto podmiotowe prowadzone, stosownie do rodzaju tej działalności:

- 1/ w typie uczestnictwa, o którym mowa w § 11 ust.1 pkt 1, 2, 3 albo 8 Regulaminu, bądź
- 2/ w typie uczestnictwa, o którym mowa w § 11 ust.2 pkt 1, 2 albo 5 Regulaminu, bądź
- 3/ w typie uczestnictwa, o którym mowa w § 11 ust.3 Regulaminu, bądź
- 4/ w typie uczestnictwa, o którym mowa w § 11 ust. 3a Regulaminu, bądź
- 5/ w typie uczestnictwa, o którym mowa w § 11 ust.4 Regulaminu.

3. Uczestnik bezpośredni może także wskazać Krajowemu Depozytowi konto podmiotowe prowadzone dla niego w ramach typu uczestnictwa reprezentant, które ma pełnić funkcję konta domyślnego w zakresie rozrachunków transakcji zawieranych w obrocie zorganizowanym przez dany podmiot reprezentowany przez tego uczestnika w rozrachunkach transakcji.

4. W przypadku, gdy uczestnik bezpośredni dokonał zarówno wskazania, o którym mowa w ust.1, jak i wskazania, o którym mowa w ust.3, konto domyślne wskazane zgodnie z ust.3 jest właściwym kontem domyślnym w zakresie dotyczącym rozrachunków transakcji zawieranych w obrocie zorganizowanym przez dany podmiot, dla którego uczestnik ten wykonuje zadania reprezentanta.

5. Wskazania, o którym mowa w ust.1 lub 3, uczestnik bezpośredni dokonuje w formie pisemnej.

6. W przypadku gdy uczestnik nie wskazał konta podmiotowego mającego pełnić funkcję konta domyślnego zgodnie z ust.1, bądź też odwołał takie wskazanie i nie dokonał nowego, Krajowy Depozyt jest uprawniony do dokonania wyboru kont podmiotowych, które będą pełnić funkcje kont domyślnych w ramach poszczególnych rodzajów działalności uczestnika ustalonych zgodnie z § 11 ust.1-4 Regulaminu, na potrzeby realizacji rozrachunków transakcji zawieranych w obrocie zorganizowanym w zakresie, w jakim nie będzie można do nich zastosować postanowień ust. 3 i 4. Niezwłocznie po dokonaniu takiego wyboru Krajowy Depozyt informuje o nim uczestnika.”;

**2/** w załączniku nr 1 „Oznaczenia alfanumeryczne atrybutów opisujących konta ewidencyjne oraz inne oznaczenia stosowane w systemie depozytowym” w pkt 6:

**a/** ppkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1/ 00 - konta podstawowe, na których rejestruje się instrumenty finansowe zapisane na rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych prowadzonych przez uczestników albo przez Krajowy Depozyt, albo zapisane w rejestrach prowadzonych przez uczestników w typie sponsor emisji;”;

**b/** ppkt 2 otrzymuje brzmienie:

„01 – konta transakcyjne, na których rejestruje się instrumenty finansowe wyłącznie w związku z realizacją rozrachunku transakcji w celu przekazania ich na rachunek zlecającego zawarcie transakcji, w szczególności instrumenty finansowe będące przedmiotem transakcji zawartej na podstawie zlecenia podmiotu nieposiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego prowadzonego przez uczestnika zawierającego transakcję.”.

## **§ 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.), w części „II System ewidencji operacji na instrumentach pochodnych” dokonuje się następujących zmian:

**1/** pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Ewidencja zamykania pozycji w instrumentach pochodnych w dniu utraty ważności  
podstawa zapisu: instrukcje KDPW\_CCP (typ operacji – XP)

a) zamykanie pozycji kupna

Dt – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)

Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

b) zamykanie pozycji sprzedaży

Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

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

**2/** pkt 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Transfer pozycji w instrumentach pochodnych na zlecenie UR

I. Transfery z przeniesieniem prawa własności

a. Transfer pozycji zarejestrowanych dnia poprzedniego. Podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku uczestnika lub zgodne instrukcje rozrachunku uczestników (typ operacji – OW/OE)

i. transfer pozycji kupna

Dt – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

ii. transfer pozycji sprzedaży

Dt – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)

b. Korekta błędu – transfer pozycji zajętych w dniu realizacji transferu w ramach tego samego uczestnika. Podstawa zapisu: instrukcja uczestnika (typ operacji – OI)

i. transfer pozycji kupna

Dt – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

ii. transfer pozycji sprzedaży

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)

c. Transfer pozycji z konta zarządzającego. Podstawa zapisu: instrukcja uczestnika lub zgodne instrukcje uczestników (typ operacji – OW/OE, faza operacji BLOC)

i. transfer pozycji kupna

Dt – FFFF W YY UR 01 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

ii. transfer pozycji sprzedaży

Dt – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 01 NKK PP (AVAI)

d. Transfer typu Give-up Take-up – transfer pozycji pomiędzy różnymi uczestnikami. Podstawa zapisu: zgodne instrukcje uczestników (typ operacji – OE, faza operacji GVUP)

i. transfer pozycji kupna

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

ii. transfer pozycji sprzedaży

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

II. Transfery bez przeniesienia prawa własności.

a. Transfer pozycji zarejestrowanych dnia poprzedniego. Podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku uczestnika lub zgodne instrukcje rozrachunku uczestników (typ operacji – PT)

i. transfer pozycji kupna

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

ii. transfer pozycji sprzedaży

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

b. Korekta błędu – transfer pozycji zajętych w dniu realizacji transferu w ramach tego samego uczestnika. Podstawa zapisu: instrukcja uczestnika (typ operacji – OI)

i. transfer pozycji kupna

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

ii. transfer pozycji sprzedaży

Dt –FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)  
Dt –FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)".

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 25 marca 2013 r.

Sławomir Panasiuk    Michał Stępniewski  
Wiceprezes Zarządu    Członek Zarządu