

Uchwała Nr 528/14
Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.
z dnia 4 czerwca 2014 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 (t. jedn. - załącznik 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/ w § 20 po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. Zapisy ewidencyjne dokonywane w ewidencji uczestników na rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych, w wyniku przeprowadzenia rozrachunku transakcji na podstawie instrukcji zawierającej zlecenie rozrachunku, o którym mowa w § 51f Regulaminu, powinny odzwierciedlać co najmniej nabycia i zbycia papierów wartościowych wynikające z transakcji objętych tym zleceniem, zgodnie z informacją dotyczącą poszczególnych transakcji zawartą w raporcie wystawionym do dokumentu potwierdzającego rozrachunek tego zlecenia, o którym mowa w § 55 ust. 1a.”;

2/ w § 23:

a/ w ust. 1 po pkt 8 dodaje się pkt 8a w brzmieniu:

„8a) oznaczenie wskazujące na dopuszczalność, bądź niedopuszczalność - w razie braku na to zgody w instrukcji rozrachunku - dokonywania rozrachunku transakcji w częściach z wykorzystaniem danego konta,”;

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

„1a. Oznaczenie konta ewidencyjnego atrybutem, o którym mowa w ust. 1 pkt 8a, wskazującym na niedopuszczalność przeprowadzenia rozrachunku transakcji w częściach, nie wyłącza możliwości przeprowadzenia z wykorzystaniem tego konta rozrachunku określonej transakcji w części, o ile uczestnik będący posiadaczem tego konta wyraził na to zgodę w instrukcji rozrachunku dotyczącej tej transakcji, albo o ile konto to ma podlegać uznaniu w wyniku tego rozrachunku, a jego przeprowadzenie nie wymaga dostarczenia przez tego uczestnika instrukcji rozrachunku.”;

c/ ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Zasady przypisywania poszczególnym atrybutom, o których mowa w ust. 1 pkt 1-8a, znaków alfanumerycznych określa załącznik nr 1.”;

3/ w § 35:

a/ w ust. 1 pkt 5 kropkę zastępuje się przecinkiem i dodaje się pkt 6 w brzmieniu:

„6) zgody albo braku zgody na przeprowadzenie rozrachunku transakcji objętej tą instrukcją w częściach – oznacza to:

a) zgodę na przeprowadzenie rozrachunku tej transakcji w częściach, jeżeli:

- instrukcja ta dotyczy transakcji, której rozrachunek w częściach jest dopuszczalny, oraz
- kontem ewidencyjnym, które ma zostać obciążone w wyniku tego rozrachunku jest konto, któremu uczestnik przypisał atrybut, o którym mowa w § 23 ust. 1 pkt 8a, wskazujący na dopuszczalność dokonywania rozrachunku transakcji w częściach z wykorzystaniem danego konta,

b) brak zgody na przeprowadzenie rozrachunku tej transakcji w częściach – w pozostałych przypadkach.”;

b/ ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Z chwilą otrzymania instrukcji rozrachunku, o której mowa w ust.1, Krajowy Depozyt staje się uprawniony do jej uzupełnienia w sposób wynikający, odpowiednio, z ust.1 pkt 1, 2, 3, 4, 5 lub 6.”;

4/ w § 37 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Z zastrzeżeniem § 57 ust. 7 Regulaminu, w celu odwołania instrukcji rozrachunku albo innego dowodu ewidencyjnego, który został wprowadzony do systemu depozytowego i może być odwołany, uczestnik dostarcza do Krajowego Depozytu instrukcję odwołującą, która powinna jednoznacznie wskazywać odwoływany dokument.”;

5/ w § 38 ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Z zastrzeżeniem § 57 ust.7 Regulaminu, wzbogacenie instrukcji rozrachunku może nastąpić do momentu przeprowadzenia wynikającego z niej rozrachunku.”;

6/ w § 50 po ust.6 dodaje się ust.6a w brzmieniu:

„6a. Transakcje składowe nie podlegają rozrachunkowi w częściach.”;

7/ w § 55:

a/ ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Uczestnik dokonuje zapisów na prowadzonych przez siebie rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych w dniu dokonania rozrachunku transakcji w Krajowym Depozycie, na podstawie wyciągów z kont ewidencyjnych, wyciągów zbiorczych z danego dnia księgowego lub na podstawie informacji o statusie instrukcji rozrachunku, potwierdzającej dokonanie rozrachunku wynikającego z tej instrukcji, z zastrzeżeniem ust.1a i 2.”;

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

„1a. W przypadku przeprowadzenia rozrachunku transakcji na podstawie instrukcji zawierającej zlecenie rozrachunku, o którym mowa w § 51f Regulaminu, Krajowy Depozyt udostępnia dodatkowo uczestnikowi będącemu stroną tego rozrachunku odrębny raport wskazujący poszczególne rozrachowane transakcje, w celu umożliwienia poprawnego rozksięgowania nabytych i zbytych papierów wartościowych na prowadzonych przez uczestnika rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych. Raport ten może stanowić podstawę zapisów dokonywanych przez uczestnika na tych rachunkach. ”;

8/ w § 59:

a/ ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Zlecenia płatnicze, na podstawie których dokonuje się uznania lub obciążenia rachunków pieniężnych uczestników, są sporządzane przez Krajowy Depozyt zgodnie ze stanem należności i zobowiązań pieniężnych wynikających z instrukcji rozrachunku wprowadzonych do systemu depozytowego, z zastrzeżeniem ust.1a.”;

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

„1a. W przypadku, gdy zlecenie płatnicze obejmuje płatności dokonywane w ramach rozrachunku transakcji w częściach, wysokość płatności z tytułu poszczególnych części rozrachunku jest ustalana na zasadach określonych w § 57 ust. 1 pkt 2 Regulaminu.”;

9/ po § 60 dodaje się § 60a w brzmieniu:

„§ 60a

W odniesieniu do transakcji zabezpieczonych funduszem rozliczeniowym albo funduszem zabezpieczającym ASO, rozrachunek transakcji w części następuje w zakresie, w jakim ich rozrachunek nie może zostać przeprowadzony z wykorzystaniem papierów wartościowych pozyskanych w drodze pożyczki papierów wartościowych zawartej w ramach systemu automatycznych pożyczek papierów wartościowych.”;

10/ w § 62:

a/ ust.1 skreśla się;

b/ ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. W zakresie dotyczącym transakcji podlegających rozrachunkom w systemie wielosesyjnym, ustalenie, czy na koncie ewidencyjnym lub rachunku pieniężnym uczestnika istnieje niedobór prowadzący do zawieszenia rozrachunku transakcji z powodu braku należytego pokrycia, dokonywane jest na podstawie stanów z godziny rozpoczęcia sesji rozrachunkowej, z uwzględnieniem skutków wszystkich operacji podlegających rozrachunkowi podczas tej sesji oraz bez uwzględniania skutków takich operacji, których rozrachunek następuje w tym samym dniu, jednakże poza tą sesją i po jej rozpoczęciu.”;

11/ § 63 otrzymuje brzmienie:

„§ 63

1. Krajowy Depozyt określa transakcje, których rozrachunki podlegają zawieszeniu w całości lub w części z powodu braku papierów wartościowych na odpowiednim koncie ewidencyjnym uczestnika, z zastosowaniem zasad, których celem jest ograniczenie negatywnych skutków tych zawieszeń, z zastrzeżeniem ust.2. W szczególności liczba papierów wartościowych będących przedmiotem transakcji, których rozrachunki podlegają zawieszeniu, powinna być możliwie najbliższa liczbie brakujących papierów wartościowych, a zawieszenie w miarę możliwości powinno dotyczyć transakcji, w których uczestnik powodujący to zawieszenie jest jednocześnie stroną rozrachunku występującą po stronie kupna.

2. Optymalizacja doboru transakcji, których rozrachunki mają podlegać zawieszeniu, dokonywana jest w każdym przypadku z uwzględnieniem zasad określonych w § 56 ust.1 Regulaminu oraz ograniczeń czasowych wynikających z harmonogramu dnia księgowego w systemie depozytowym.

3. Krajowy Depozyt udostępnia uczestnikom będącym stronami rozrachunków transakcji zawieszonych w całości lub w części z powodu braku papierów wartościowych na odpowiednim koncie ewidencyjnym, informację wskazującą te transakcje. Informacja ta udostępniana jest, odpowiednio, w postaci komunikatu o statusie instrukcji rozrachunku, albo w postaci odrębnego raportu wystawianego w związku z zawieszeniem rozrachunku transakcji objętych zleceniem rozrachunku, o którym mowa w § 51f Regulaminu.”;

12/ § 64 otrzymuje brzmienie:

„§ 64

1. Krajowy Depozyt określa transakcje, których rozrachunki podlegają zawieszeniu z powodu braku pokrycia na rachunku pieniężnym uczestnika z zastosowaniem zasad określonych w § 56 ust. 1 Regulaminu, uzupełnionych o następujące zasady:

1) wartość transakcji, których rozrachunki podlegają zawieszeniu, powinna być możliwie najbliższa wartości kwoty brakującej do przeprowadzenia rozrachunku;

2) określenie transakcji, których rozrachunki podlegają zawieszeniu, powinno być dokonane w sposób pozwalający uniknąć powstania braku pokrycia na kontach ewidencyjnych innych uczestników lub na rachunkach pieniężnych innych uczestników, o ile jest to możliwe.

2. Krajowy Depozyt udostępnia uczestnikom będącym stronami rozrachunków transakcji zawieszonych z powodu braku pokrycia na rachunku pieniężnym uczestnika, informację wskazującą te transakcje. Informacja ta udostępniana jest w postaci komunikatu o statusie instrukcji rozrachunku.”;

13/ w Tytule trzecim „Rozrachunek transakcji”, w Dziale 1 „Tryb dokonywania rozrachunku transakcji. Zawieszenie rozrachunku transakcji”, po § 64 dodaje się § 64a w brzmieniu:

„§ 64a

Wykaz transakcji, które mogą podlegać rozrachunkowi w częściach, wskazanie sesji rozrachunkowej, podczas której rozrachunek transakcji w częściach może być przeprowadzany, a także minimalną wartość świadczenia pieniężnego określonego w instrukcji rozrachunku transakcji, której osiągnięcie warunkuje dopuszczalność dokonania obejmującego także świadczenia pieniężnego rozrachunku transakcji objętej lub transakcji objętych tym zleceniem, w częściach, określa załącznik nr 5.”;

14/ w § 65 ust.3 otrzymuje brzmienie:

„3. Po dostarczeniu przez uczestnika, o którym mowa, odpowiednio, w ust.2 lit. a, b, c, albo d instrukcji rozrachunku zgodnej z instrukcją, o której mowa w ust.1, Krajowy Depozyt dokonuje rozrachunku posttransakcyjnego. Jeżeli zgodnie z treścią tych instrukcji rozrachunek ten ma zostać przeprowadzony także w zakresie świadczenia pieniężnego, jest on przeprowadzany według zasady określonej w § 52 ust.1 Regulaminu.”;

15/ w § 67 dotychczasową treść oznacza się jako ust.1 oraz dodaje się ust.2 w brzmieniu:

„2. Transakcje zawierane w ramach umowy repo nie podlegają rozrachunkowi w częściach.”;

16/ § 103 otrzymuje brzmienie:

„§ 103

1. Rozrachunek transakcji, który powinien nastąpić w dniu ustalenia prawa do pożytków z papierów wartościowych mających postać świadczeń pieniężnych, lub wcześniej, lecz który został zawieszony w całości lub w części z powodu braku papierów wartościowych na odpowiednim koncie ewidencyjnym prowadzonym dla uczestnika, i którego zawieszenie utrzymuje się po tym dniu, dokonywany jest z uwzględnieniem zasady, że wartość świadczenia pieniężnego wynikającego z instrukcji rozrachunku obejmującej tę transakcję, jest pomniejszana o wartość pożytków przypadających na papiery wartościowe będące jej przedmiotem, przed ich opodatkowaniem. Jeżeli jednak zawieszony rozrachunek transakcji następuje przed dniem W-2, jest on dokonywany na zasadach ogólnych, o ile najpóźniej w dniu D+1 do godz.8.00 uczestnik występujący po stronie zbywcy wystąpił do Krajowego Depozytu o takie jego przeprowadzenie oraz wskazał Krajowemu Depozytowi konta ewidencyjne, na których w dniu ustalenia prawa do pożytków były zapisane zbywane papiery wartościowe, a wskazanie to zostało najpóźniej w tym samym terminie potwierdzone

Krajowemu Depozytowi przez uczestnika, dla którego konta te są prowadzone. W takim przypadku Krajowy Depozyt dokonuje odpowiedniej korekty w odniesieniu do liczby papierów wartościowych, których właścicielom przypadają pożytki z papierów rejestrowanych na kontach prowadzonych w Krajowym Depozycie dla poszczególnych uczestników bezpośrednich, oraz informuje o tym tych uczestników.

2. Jeżeli w przypadku zawieszenia rozrachunku transakcji, o którym mowa w ust.1, pożytki z papierów wartościowych będących przedmiotem tej transakcji mają postać świadczeń o charakterze niepieniężnym, których przedmiotem są jednostkowe prawa poboru, Krajowy Depozyt dokonuje redukcji zobowiązań nabywcy zgodnie z § 50 zd. drugie Regulaminu.

3. Postanowienie ust.1 i 2 stosuje się pod warunkiem, że rozrachunek transakcji dokonywany w systemie depozytowym obejmuje świadczenie pieniężne”;

17/ w załączniku nr 1 „Oznaczenia alfanumeryczne atrybutów opisujących konta ewidencyjne oraz inne oznaczenia stosowane w systemie depozytowym” dodaje się pkt 10 w brzmieniu:

„10. Oznaczenia związane z wyrażeniem zgody na przeprowadzanie rozrachunku transakcji w częściach z wykorzystaniem konta:

1/ PART – rozrachunek transakcji w częściach dopuszczalny,

2/ NPAR – rozrachunek transakcji w częściach niedopuszczalny w razie braku na to zgody w instrukcji rozrachunku.”;

16/ dodaje się załącznik nr 5 w brzmieniu:

„ZAŁĄCZNIK NR 5

Do Szczegółowych Zasad Działania

Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych

1. Operacje podlegające rozrachunkowi w częściach, niewymagające potwierdzenia warunków rozrachunku

Pozycja	Rodzaj operacji	Typ operacji	Kod rynku	Tryb obrotu	Faza operacji	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla danej operacji	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla rozrachunku w częściach	Próg rozrachunku w częściach
1.	Transakcja giełdowa na rynku niebędącym rynkiem instrumentów pochodnych, której rozrachunek jest zabezpieczony funduszem rozliczeniowym	TR	XG	ZG		1-3	1 - 3	BRAK
2.	Transakcja zawarta w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., której rozrachunek jest zabezpieczony funduszem zabezpieczającym ASO	TR	XA	ZG		1-3	1 - 3	BRAK
3.	Transakcja zawarta na regulowanym rynku pozagiełdowym, której rozrachunek jest zabezpieczony funduszem rozliczeniowym	TR	XC	ZG		1-3	1 - 3	BRAK

4.	Transakcja zawarta w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez BondSpot S.A., której rozrachunek jest zabezpieczony funduszem zabezpieczającym ASO	TR	XM	ZG		1-3	1 - 3	BRAK
5.	Transakcja zawarta w obrocie wtórnym na prowadzonym przez BondSpot S.A. elektronicznym rynku skarbowych papierów wartościowych	TR	MT	ZN		1-3	1- 3	20.000.000 zł (5.000.000 zł pierwsza część rozrachunku)

2. Operacje podlegające rozrachunkowi w częściach, wymagające potwierdzenia rozrachunku

Pozycja	Rodzaj operacji	Typ operacji	Kod rynku	Tryb obrotu	Faza operacji	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla danego rodzaju operacji	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla rozrachunku w częściach	Próg Rozrachunku w częściach
1.	Transakcja zawarta w obrocie wtórnym na prowadzonym przez BondSpot S.A. elektronicznym rynku skarbowych papierów wartościowych, której jedną ze stron jest podmiot nie będący uczestnikiem bezpośrednim	TR	MT	ZN		1-3	1- 3	20.000.000 zł (5.000.000 zł pierwsza część rozrachunku)
2.	Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej na rynku giełdowym na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję	TR	XG	ZN		1-3	1 - 3	BRAK

3.	Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej na rynku regulowanym pozagiełdowym na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję	TR	XC	ZN		1-3	1 -3	BRAK
4.	Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję	TR	XA	ZN		1-3	1 -3	BRAK
5.	Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej na dłużnych instrumentach finansowych w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez BondSpot S.A. na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję	TR	XM	ZN		1-3	1 -3	BRAK
6.	Przeniesienie papierów wartościowych pomiędzy: 1) rachunkiem papierów wartościowych albo rachunkiem	TR	XP	ZN		1-3	1 -3	BRAK

	<p>zbiorczym klienta, który w umowie o prowadzenie takiego rachunku zawarł zastrzeżenie, o którym mowa, odpowiednio, w art. 121 ust. 1 lub w art.121a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,</p> <p>a</p> <p>2) rachunkiem papierów wartościowych podmiotu określonego w art. 121 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, dokonywane w wyniku transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym, dokonywane wraz z rozrachunkiem pieniężnym</p>							
7.	<p>Przeniesienie papierów wartościowych pomiędzy:</p> <p>1) rachunkiem papierów wartościowych albo rachunkiem zbiorczym klienta, który w umowie o prowadzenie takiego rachunku zawarł zastrzeżenie, o którym mowa, odpowiednio, w art. 121 ust. 1 lub w art.121a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,</p> <p>a</p> <p>2) rachunkiem papierów wartościowych podmiotu określonego w art. 121 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, dokonywane w wyniku transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym, dokonywane bez rozrachunku pieniężnego</p>	TR	XP	ZN		1-4	1 -3	BRAK

8.	Transakcja zawarta poza obrotem zorganizowanym, realizowana z rozrachunkiem pieniężnym przez Krajowy Depozyt	TR	NR	ZN		1-3	1 -3	20.000.000 zł (5.000.000 zł pierwsza część rozrachunku)
----	--	----	----	----	--	-----	------	---

3. Operacje podlegające rozrachunkowi w częściach, wymagające potwierdzenia rozrachunku przez BondSpot S.A. oraz przez obie strony rozrachunku

Pozycja	Rodzaj operacji	Typ operacji	Kod rynku	Tryb obrotu	Faza operacji	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla danego rodzaju operacji	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla rozrachunku w częściach	Próg rozrachunku w częściach
1.	Transakcja zawarta w obrocie wtórnym na prowadzonym przez BondSpot S.A. elektronicznym rynku skarbowych papierów wartościowych, której stronami są wyłącznie podmioty nie będące uczestnikami bezpośrednimi	TR	MT	ZN		1-3	1 -3	20 mln zł (5.000.000 zł pierwsza część rozrachunku)

§ 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 2011 r. (z późn. zm.), w części „I. System ewidencji operacji na papierach wartościowych rynku kasowego”, w pkt 2 „Rozrachunek transakcji rynku wtórnego” ppkt 2.1. otrzymuje brzmienie:

„2.1. Rozrachunek transakcji zawartych na rynku zorganizowanym

a/ Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP (typ operacji – TR)

Dt – 0013 0 06 00 00 NKK PP (AVAI), KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

b/ Transakcja sprzedaży papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP (typ operacji – TR)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

Ct – 0013 0 06 00 00 NKK PP (AVAI), KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)”.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 4 sierpnia 2014 r.

dr Iwona Sroka
Prezes Zarządu

Sławomir Panasiuk
Wiceprezes Zarządu

Michał Stępniewski
Członek Zarządu