

NR 60/2022

**UCHWAŁA**  
**ZARZĄDU KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH S.A.**  
**Z DNIA 18 STYCZNIA 2022 R.**

**W SPRAWIE ZMIANY SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD DZIAŁANIA**  
**KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORAZ**  
**PROCEDUR EWIDENCYJNYCH KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Na podstawie § 2 ust.1, 3 i 4 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych Zarząd Krajowego Depozytu postanawia, co następuje:

**§ 1**

W Szczegółowych Zasadach Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych uchwalonych uchwałą Zarządu Krajowego Depozytu nr 655/17 z dnia 28 września 2017 r (z późn. zm.) dokonuje się następujących zmian:

**1/ § 10 ust.1** otrzymuje brzmienie:

„1. Uczestnicy prowadzą ewidencję papierów wartościowych przy użyciu systemów informatycznych.”;

**2/ w § 11** dodaje się ust.7 w brzmieniu:

„7. W raporcie dziennym uczestnik przekazuje również informację, o której mowa w § 55 ust.1 pkt 1 Regulaminu, dotyczącą niezgodności pomiędzy stanami na kontach podmiotowych prowadzonych w Krajowym Depozycie a stanami na odpowiadających tym kontom rachunkach papierów wartościowych oraz rachunkach zbiorczych, polegającej na tym, że stan na kontach podmiotowych w Krajowym Depozycie jest mniejszy niż stan na odpowiadających tym kontom rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych prowadzonych przez uczestnika.”;

**3/ w § 28 ust.1 pkt 5 lit. b** otrzymuje brzmienie:

„b/ w przypadku zlecenia dotyczącego transakcji, która może podlegać realizacji zarówno w systemie wielosesyjnym, jak i w systemie rozrachunków w czasie rzeczywistym:

- jeżeli rozrachunek ma obejmować świadczenie pieniężne – że został wskazany system wielosesyjny,
- jeżeli rozrachunek ma nie obejmować świadczenia pieniężnego – że został wskazany system rozrachunków w czasie rzeczywistym;”;

**4/ w § 29 ust.2** otrzymuje brzmienie:

„2. Zlecenia rozrachunku dotyczące operacji, o której mowa w § 2 poz. 1 lit.a załącznika nr 2, uważa się za zgodne także wówczas, gdy jedno z tych zleceń wskazuje kod rynku przypisany tej operacji, a drugie nie wskazuje żadnego kodu rynku.”;

**5/ w § 33:**

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

„1. Zgłoszenie przez uczestnika bezpośredniego żądania, o którym mowa w § 93 ust. 1 lub 2 Regulaminu, polega na wprowadzeniu przez niego do systemu depozytowego instrukcji technicznej wskazującej jednoznacznie zlecenie rozrachunku, którego nie zamierza on kierować do realizacji, albo

na wskazaniu w treści składanego przez niego zlecenia rozrachunku, że jego realizacja ma zostać wstrzymana.”;

**b/** ust.2 uchyla się;

**6/** w § 36 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Z zastrzeżeniem ust. 3 oraz 4, zlecenia rozrachunku, na podstawie których w systemie depozytowym przeprowadzane są rozrachunki transakcji zawartych w systemach obrotu, powinny zostać wprowadzone do systemu depozytowego do godz. 10.30 w zamierzonej dacie rozrachunku. Pozostałe dowody ewidencyjne mogą być wprowadzane do systemu depozytowego nie później niż do rozpoczęcia w zamierzonej dacie rozrachunku sesji rozrachunkowej, na której mogą być realizowane rozrachunki określone w tych dowodach, a jeżeli rozrachunki te mają podlegać realizacji w systemie rozrachunków w czasie rzeczywistym – nie później niż przed zakończeniem dokonywania w tym systemie rozrachunków transakcji danego rodzaju w zamierzonej dacie rozrachunku.”;

**7/** w § 37 ust.2 uchyla się;

**8/** w Tytule drugim „System rozrachunku papierów wartościowych” uchyla się Dział 3;

**9/** w Tytule drugim „System rozrachunku papierów wartościowych”, w Dziale 9 po § 113 dodaje się § 113a w brzmieniu:

#### „§ 113a

„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 lub rachunku zbiorczym, zapisywane są w ewidencji uczestnika na kontach wyrównawczych, o których mowa w § 110 ust.1.

2. W przypadku, o którym mowa w ust.1, postanowienia § 110 ust.2 stosują się odpowiednio.”;

**10/** w Tytule drugim „System rozrachunku papierów wartościowych” dodaje się Dział 12 w brzmieniu:

#### „D z i a ł 12

Kary pieniężne z tytułu nieprzeprowadzenia we właściwym terminie rozrachunku transakcji z powodu zdarzenia, o którym mowa w § 136a ust.1 Regulaminu

#### § 115b

W rozumieniu postanowień niniejszego działu przez dzień PBD należy rozumieć każdy taki dzień, który nie przypada w sobotę albo w niedzielę oraz nie przypada 1 stycznia albo 25 grudnia danego roku kalendarzowego.

#### § 115c

1. Kary pieniężne zaokrągla się w górę do dwóch miejsc po przecinku.

2. Wniesienie reklamacji od kary pieniężnej naliczonej przez Krajowy Depozyt może nastąpić w terminie do 10-tego dnia PBD następującego po zakończeniu miesiąca, w którym Krajowy Depozyt naliczył daną karę pieniężną. Jednakże w odniesieniu do korekty wynikającej ze skorygowanego raportu dziennego o karach pieniężnych przekazanego uczestnikowi w ostatnim dniu tego terminu, o

ile korekta ta została dokonana w wyniku uznania reklamacji wniesionej przez innego uczestnika, wniesienie reklamacji może nastąpić do pierwszego dnia roboczego niebędącego sobotą, przypadającego po upływie tego terminu.

3. Jeżeli 10-ty dzień PBD przypada na dzień uznany za wolny od pracy na podstawie przepisów prawa, wniesienie reklamacji może nastąpić do ostatniego dnia roboczego niebędącego sobotą, przypadającego przed tym dniem, z zastrzeżeniem ust.2 zd. drugie.

#### § 115d

1. Raporty, o których mowa w § 136c ust.4 Regulaminu, są przekazywane przez Krajowy Depozyt w 14-stym dniu PBD następującym po zakończeniu miesiąca kalendarzowego, którego dotyczą.

2. Jeżeli termin ustalony zgodnie z ust.1 przypada na dzień uznany za wolny od pracy na podstawie przepisów prawa, przekazanie raportu miesięcznego następuje w ostatnim dniu roboczym niebędącym sobotą, przypadającym przed tym terminem.

#### § 115e

Zobowiązania i należności uczestników bezpośrednich z tytułu kar pieniężnych oraz z tytułów, o których mowa w § 136b ust. 1 i 2 Regulaminu, podlegające uregulowaniu w danym terminie, są ustalane odrębnie dla płatności w złotych oraz dla płatności w euro.

#### § 115f

1. Regulacja płatności z tytułu zobowiązań i należności, o których mowa w § 115e, ustalonych za okres danego miesiąca kalendarzowego, następuje w 17-stym dniu PBD następującym po zakończeniu tego miesiąca.

2. Jeżeli termin ustalony zgodnie z ust.1 przypada na dzień uznany za wolny od pracy na podstawie przepisów prawa, regulacja płatności, o których mowa w ust.1, następuje w pierwszym dniu roboczym niebędącym sobotą, następującym po tym terminie.

3. Uczestnik bezpośredni zobowiązany jest udostępnić na swoim rachunku pieniężnym uczestnika środki pieniężne niezbędne do realizacji jego zobowiązań podlegających wykonaniu w ramach danej regulacji płatności, o których mowa w ust.1, najpóźniej do godz. 11.00 w dniu ustalonym zgodnie z ust.1 i 2.

4. Ponowne przeliczenie, o którym mowa w § 136e ust.1 Regulaminu, obejmuje zobowiązania i należności uczestników wyrażone w tej walucie, w zakresie której stwierdzony został niedobór środków pieniężnych na rachunku pieniężnym uczestnika.”;

**11/** w § 118 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Uczestnicy będący emitentami rejestrowanych w depozycie akcji, certyfikatów inwestycyjnych, certyfikatów strukturyzowanych, obligacji, listów zastawnych lub innych dłużnych papierów wartościowych inkorporujących prawo do odsetek lub podlegających wykupowi przez emitenta, a także uczestnicy bezpośredni występujący w typie uczestnictwa agent płatniczy, zobowiązani są uzyskać dostęp do aplikacji Wypłata Świadczeń, o której mowa w postanowieniach Działu 2, Działu 3 oraz Działu 6 niniejszego Tytułu, zamieszczonej na stronie internetowej Krajowego Depozytu i przeznaczonej do elektronicznego komunikowania się z Krajowym Depozytem w zakresie związanym z obsługą realizacji zobowiązań wynikających z tych papierów wartościowych.”;

**12/** w § 120a ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Postanowienia § 121 ust.1 w zw. z § 132 ust.1 oraz § 134 ust.2 znajdują zastosowanie także w przypadku, gdy świadczenie podlegające realizacji w danym terminie ma zostać zrealizowane bez

pośrednictwa Krajowego Depozytu, a także w przypadku, gdy świadczenie to ma nie być w tym terminie realizowane.”;

**13/ § 133** uchyla się;

**14/ w § 134 ust.1** otrzymuje brzmienie:

„1. Postanowienia niniejszego paragrafu stosuje się w przypadku, gdy dzień D jest tym samym dniem dla wszystkich papierów wartościowych oznaczonych tym kodem.”;

**15/ w § 135:**

**a/ ust.2** uchyla się;

**b/ ust.4** uchyla się;

**c/ ust.5** otrzymuje brzmienie:

„5. Uczestnicy dla których Krajowy Depozyt prowadzi rachunki papierów wartościowych, wraz z żądaniami wykupu papierów wartościowych zapisanych na tych rachunkach, dostarczają do Krajowego Depozytu, nie później niż w terminie Z+2, wszelkie informacje i dokumenty, które mogą mieć wpływ na sposób wykonania przez Krajowy Depozyt obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób prawnych, powstających w związku z wypłatą tego świadczenia na rzecz zagranicznych rezydentów podatkowych, w tym dokumenty potwierdzające możliwość niepobrania tego podatku, albo zastosowania wobec uczestnika innej stawki tego podatku, niż podstawowa, a w przypadku dyskonta - potwierdzające wysokość wydatków poniesionych przez podatnika, albo przez jego spadkodawcę, bądź darczyńcę, na nabycie papierów wartościowych w obrocie pierwotnym lub w wtórnym, sporządzone w formie pisemnej lub innej wymaganej przez właściwe przepisy prawa podatkowego.”;

**d/ ust.7** uchyla się;

**16/ § 136** uchyla się;

**17/ w § 137 ust.1** otrzymuje brzmienie:

„1. Postanowienia niniejszego paragrafu stosuje się w przypadku przedterminowego, dobrowolnego wykupu papierów wartościowych innego niż wykup, o którym mowa w § 135 ust.1, realizowanego na podstawie zgłoszeń osób uprawnionych z tych papierów wartościowych.”;

**18/ § 138** otrzymuje brzmienie:

„§ 138

1. Obsługa redukcji liczby papierów wartościowych zgłoszonych do przedterminowego wykupu w danym terminie, jest wykonywana przez Krajowy Depozyt na podstawie informacji wynikających z instrukcji przekazanych przez uczestników bezpośrednich zgodnie z § 137 ust.8.

2. Jeżeli łączna liczba papierów wartościowych zgłoszonych do przedterminowego wykupu w danym terminie wykupu, przewyższa maksymalną liczbę tych papierów wartościową wskazaną zgodnie z § 137 ust.2, przeprowadzana jest redukcja zgłoszeń według następujących zasad:

1/ redukcja jest przeprowadzona proporcjonalnie do liczby papierów wartościowych zgłoszonych do przedterminowego wykupu z każdego rachunku papierów wartościowych oraz z każdego rachunku zbiorczego,

2/ stopień redukcji jest ustalany w taki sposób, aby jego zastosowanie zapewniało przeprowadzenie wykupu możliwie największej liczby papierów wartościowych zgłoszonych z każdego rachunku papierów wartościowych oraz z każdego rachunku zbiorczego, a zarazem, aby nie powstała sytuacja, w której liczba papierów wartościowych wynikająca z przyjętych przez emitenta zgłoszeń wykupu była większa od maksymalnej liczby tych papierów wskazanej przez emitenta albo agenta płatniczego,

3/ powstałe w wyniku zastosowania stopnia redukcji, o którym mowa w pkt 2, ułamkowe części papierów wartościowych pomija się,

4/ jeżeli liczba papierów wartościowych podlegających przedterminowemu wykupowi, ustalona zgodnie z pkt 1- 3, będzie mniejsza od maksymalnej liczby tych papierów wskazanej przez emitenta albo agenta płatniczego, każdy zredukowany pakiet papierów wartościowych objętych zgłoszeniami z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, podlega zwiększeniu o jeden papier wartościowy, w kolejności od największego do najmniejszego pakietu, aż do wystąpienia sytuacji, w której liczba papierów wartościowych podlegających przedterminowemu wykupowi będzie równa maksymalnej liczbie tych papierów wskazanej przez emitenta albo agenta płatniczego,

5/ jeżeli nie jest możliwe przeprowadzenie zwiększenia wszystkich zredukowanych pakietów papierów wartościowych objętych zgłoszeniami z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych w sposób opisany w pkt 4, w szczególności, gdy poszczególne pakiety obejmować będą tę samą liczbę papierów wartościowych, wybór pakietu podlegającego zwiększeniu następuje w sposób losowy.”;

**19/** w § 139 ust.17 uchyla się;

**20/** w § 142:

**a/** ust.2 uchyla się;

**b/** ust.8 uchyla się;

**21/** w § 143 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Uczestnik, dla którego Krajowy Depozyt prowadzi rachunek zbiorczy, w celu odzyskania na rzecz podatników uprawionych z papierów wartościowych zapisanych na tym rachunku całości lub części kwoty podatku dochodowego pobranego przez Krajowy Depozyt w oparciu o informacje lub dokumenty dostarczone w terminie określonym w § 134 ust.9, może, nie później niż do drugiego dnia roboczego miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym nastąpiła wypłata świadczenia, dostarczyć Krajowemu Depozytowi dane lub dokumenty dotyczące podatników nieujawnionych na liście, o której mowa w § 134 ust.9, wraz z informacjami wskazującymi liczbę papierów wartościowych będących na koniec dnia D własnością każdego z nich, albo dodatkowe dane lub dokumenty dotyczące podatników ujawnionych na tej liście (quick refund). Dane dotyczące takich podatników oraz informacje o stanach ich posiadania uczestnik dostarcza w formie dodatkowej listy osób uprawnionych do odsetek / dyskonta, przy czym lista ta powinna obejmować ponadto dane wszystkich takich podatników ujawnionych na liście, o której mowa w § 134 ust.9, od których podatek został pobrany przez Krajowy Depozyt bez uwzględnienia jakichkolwiek ulg lub zwolnień. Do dodatkowej listy osób uprawnionych do odsetek / dyskonta oraz przekazywanych wraz z nią dokumentów § 134 ust.9 stosuje się odpowiednio.”;

**22/** w § 168 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Emitent zobowiązany jest złożyć w Krajowym Depozycie wniosek o zawarcie umowy o rejestrację akcji nowej emisji, wraz z dokumentami wymaganymi do zawarcia tej umowy, w terminie 2 tygodni od dnia złożenia oświadczenia, o którym mowa w ust.1.”;

**23/** w Tytule trzecim „Obsługa realizacji zobowiązań emitentów, usługi związane z organizacją walnych zgromadzeń oraz z obsługą głosowań przeprowadzanych w ramach organów zarządzających lub nadzorczych, a także usługi związane z identyfikacją akcjonariuszy”, tytuł Działu 8 otrzymuje brzmienie: „Wykupywanie certyfikatów strukturyzowanych”;

**24/** § 180 otrzymuje brzmienie:

„§ 180

1. Ilekroć w przepisach niniejszego działu jest mowa o dniu S rozumie się przez to dzień, w którym następuje ustalenie przez emitenta ostatecznej ceny wykupu dla certyfikatów strukturyzowanych oznaczonych danym kodem. Dni następujące po dniu S oznacza się jako S+n, gdzie n oznacza liczbę dni następujących po dniu S.
2. Dzień D może przypadać najwcześniej drugiego dnia po dniu S.
3. Dzień W może przypadać najwcześniej drugiego dnia po dniu D.
4. Informację o dniach S, D i W emitent przekazuje Krajowemu Depozytowi w formie pisemnej nie później niż 2 dni przed dniem D.
5. Emitent może przekazać do Krajowego Depozytu informację, o której mowa w ust.4, także w innej formie niż pisemna, po uprzednim jej uzgodnieniu z Krajowym Depozytem.”;

**25/** § 181 otrzymuje brzmienie:

„§ 181

W dniu S+1 do godz. 18.00 emitent zobowiązany jest przekazać Krajowemu Depozytowi informację o ostatecznej cenie wykupu certyfikatów strukturyzowanych.”;

**26/** w § 182:

**a/** ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Na koniec dnia D Krajowy Depozyt przekazuje uczestnikom bezpośrednim informacje o stanach kont certyfikatów strukturyzowanych oraz o przypadającej na nie kwocie wykupu.”;

**b/** ust.4 otrzymuje brzmienie:

„4. W dniu D+1 Krajowy Depozyt informuje emitenta certyfikatów o łącznej wysokości kwoty wykupu, która powinna zostać przekazana Krajowemu Depozytowi w celu dokonania wykupu certyfikatów strukturyzowanych.”;

**27/** § 183 otrzymuje brzmienie:

„§ 183

W dniu W do godz. 11.30, emitent certyfikatów strukturyzowanych zobowiązany jest postawić do dyspozycji Krajowego Depozytu, na właściwym rachunku bankowym Krajowego Depozytu, kwotę wykupu przeznaczoną do wypłaty. Kwota ta jest rozdzielana i przekazywana na rachunki pieniężne uczestników zgodnie z ustaleniami, o których mowa § 182 ust.1, jednakże z pominięciem certyfikatów strukturyzowanych objętych zgłoszeniami dotyczącymi rezygnacji z otrzymania świadczenia, o których mowa w § 182 ust.1a.”;

**28/** § 184 otrzymuje brzmienie:

„§ 184

„W dniu W Krajowy Depozyt dokonuje wyrejestrowania wykupionych certyfikatów strukturyzowanych z kont ewidencyjnych prowadzonych w Krajowym Depozycie.”

**29/** w Tytule trzecim „Obsługa realizacji zobowiązań emitentów, usługi związane z organizacją walnych zgromadzeń oraz z obsługą głosowań przeprowadzanych w ramach organów zarządzających lub nadzorczych, a także usługi związane z identyfikacją akcjonariuszy”, w Dziale 8 po § 184 dodaje się § 184a w brzmieniu:

„§ 184a

Do obsługi przedterminowego, dobrowolnego wykupu certyfikatów strukturyzowanych realizowanego na podstawie zgłoszeń osób uprawnionych stosuje się odpowiednio postanowienia §§ 169 – 174a.”;

**30/** w załączniku nr 2 „Harmonogram dnia księgowego oraz oznaczenia operacji”:

**a/** w § 2 poz. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

Pozycja	Rodzaj operacji	Typ operacji	Kod rynku	Tryb obrotu	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla danego rodzaju operacji oraz określenie zakresu rozrachunku operacji (DvP/FoP)	Godziny rozrachunków operacji danego rodzaju w systemie rozrachunków w czasie rzeczywistym (jeżeli są one prowadzone w tym systemie) oraz określenie zakresu rozrachunku operacji (DvP/FoP)	Numer sesji rozrachunkowej dla dokonywania rozrachunku w częściach oraz próg rozrachunku w częściach (o ile został ustanowiony)
„1.	a) Transakcja zawarta poza systemem obrotu	TRAD	KDPW/XPXX (oznaczenie o charakterze nieobligatoryjnym)		DvP: 1-3 FoP: 1-4	DvP: 8.00-17.00 FoP: 8.00–18.30	Tak
	b) Zgłoszenie papierów wartościowych do wyrejestrowania w					FoP: 8.00–18.30	Nie

	<p>związku z ich transferem międzysystemowym do innego CSD, w przypadku innym niż określony w poz.5, albo w związku z wytransferowaniem z systemu depozytowego bonów skarbowych rejestrowanych zgodnie z § 64 ust.2 pkt 2 Regulaminu</p>						<p>FoP: 8.00–18.30</p>	<p>Nie</p>
	<p>c) Zgłoszenie papierów wartościowych do rejestracji w związku z ich transferem międzysystemowym z innego CSD, w przypadku innym niż określony w poz.4, albo w związku z zarejestrowaniem bonów skarbowych zgodnie z § 64 ust.2 pkt 2 Regulaminu</p>							



	UWAGA: W przypadku operacji określonych w pkt b) i pkt c) konieczne jest wskazanie właściwego miejsca rozrachunku (place of settlement)						
2.	Transakcja zawarta poza systemem obrotu, realizowana w ramach zakupu na otwartym rynku	TRAD		BISO	DvP: 1-3 FoP: 1-4	DvP: 8.00-17.00 FoP: 8.00-18.30	Tak”;

**b/** w § 5 dodaje się poz. 63 w brzmieniu:

Pozycja	Rodzaj operacji	Typ operacji	Kod rynku	Tryb obrotu	Numer sesji rozrachunkowej właściwej dla danego rodzaju operacji	Godziny rozrachunków operacji danego rodzaju w systemie rozrachunków w czasie rzeczywistym (jeżeli są one prowadzone w tym systemie)
„63.	Transfer pieniężny związany z realizacją płatności z tytułu kar pieniężnych za nieprzeprowadzenie rozrachunku transakcji we właściwym terminie	PAIR				8.00-17.00”.

## § 2

W Procedurach Ewidencyjnych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych uchwalonych uchwałą Zarządu Krajowego Depozytu nr 655/17 z dnia 28 września 2017 r (z późn. zm.) ppkt 2.2. wraz z księgowaniami 2.2.1. i 2.2.2. uchyla się.

**§ 3**

1. Z zastrzeżeniem ust.2 uchwała wchodzi w życie z dniem 1 lutego 2022 r.
2. Postanowienie § 1 pkt 1 wchodzi w życie z dniem 1 lutego 2023 r.

Maciej Trybuchowski  
Prezes Zarządu

Sławomir Panasiuk  
Wiceprezes Zarządu

Michał Stępniewski  
Wiceprezes Zarządu