

1503**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 5 listopada 2001 r.

w sprawie określenia obowiązków sprawozdawczych w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa.

Na podstawie art. 60 ust. 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945, z 1998 r. Nr 107, poz. 669 i Nr 113, poz. 715, z 2000 r. Nr 22, poz. 270, Nr 60, poz. 702 i 703, Nr 94, poz. 1037, Nr 103, poz. 1099, Nr 114, poz. 1191, Nr 116, poz. 1216 i Nr 122, poz. 1315 oraz z 2001 r. Nr 110, poz. 1189 i Nr 123, poz. 1351) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa obowiązki sprawozdawcze domów maklerskich, banków prowadzących działalność maklerską, banków prowadzących rachunki papierów wartościowych, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., zwanego dalej „Krajowym Depozytem”, oraz innych podmiotów pośredniczących w zbywaniu papierów wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa, w zakresie obrotu papierami emitowanymi przez Skarb Państwa.

§ 2. 1. Podmioty wymienione w § 1 przekazują ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych informacje dotyczące stanu własności i obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa, w zakresie, w jakim podmioty te prowadzą rachunki papierów wartościowych, na których są zapisane takie papiery, nabyte na rachunek własny lub na rzecz innych podmiotów.

2. Informacje, o których mowa w ust. 1, są przekazywane za pośrednictwem odpowiednio:

- 1) Krajowego Depozytu — w zakresie papierów wartościowych objętych systemem rejestracji prowadzonym przez Krajowy Depozyt, który dokonuje sumowania i weryfikacji tych informacji z danymi wynikającymi ze stanów i obrotów na kontach depozytowych,
- 2) Narodowego Banku Polskiego — w zakresie papierów wartościowych objętych systemem rejestracji prowadzonym przez Narodowy Bank Polski, który dokonuje sumowania i weryfikacji tych informacji z danymi wynikającymi z systemu depozytowo-rozliczeniowego Narodowego Banku Polskiego.

3. Informacje, o których mowa ust. 1, są przekazywane w formie sprawozdań miesięcznych, których wzór określa załącznik do rozporządzenia.

§ 3. 1. Sprawozdania zawierające informacje w zakresie określonym w § 2 ust. 2 pkt 1 doręczają się Krajowemu Depozytowi w formie elektronicznej, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku do rozporządzenia,

nie później niż do 7 roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który je sporządzono.

2. Podmioty wymienione w § 1 są obowiązane do niezwłocznego wyjaśnienia wszystkich stwierdzonych przez Krajowy Depozyt rozbieżności pomiędzy doręczonymi przez nie informacjami a stanami i obrotami na kontach depozytowych prowadzonych przez Krajowy Depozyt. W przypadku niewyjaśnienia tych rozbieżności w terminie określonym w ust. 3, Krajowy Depozyt przekazuje ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych oraz Narodowemu Bankowi Polskiemu zsumowane informacje, wraz z zawiadomieniem o zaistniałych rozbieżnościach.

3. Zweryfikowane, zgodnie z § 2 ust. 2 pkt 1, informacje Krajowy Depozyt przekazuje w formie elektronicznej ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych oraz Narodowemu Bankowi Polskiemu nie później niż do 14 roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który je sporządzono.

§ 4. 1. Sprawozdania zawierające informacje w zakresie określonym w § 2 ust. 2 pkt 2 doręczają się Narodowemu Bankowi Polskiemu w formie elektronicznej, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku do rozporządzenia, nie później niż do 7 roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który je sporządzono.

2. Podmioty wymienione w § 1 są obowiązane do niezwłocznego wyjaśnienia wszystkich stwierdzonych przez Narodowy Bank Polski rozbieżności pomiędzy doręczonymi przez nie informacjami a stanami i obrotami na kontach depozytowych prowadzonych przez Narodowy Bank Polski. W przypadku niewyjaśnienia tych rozbieżności w terminie określonym w ust. 3, Narodowy Bank Polski przekazuje ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych zsumowane informacje, wraz z zawiadomieniem o zaistniałych rozbieżnościach.

3. Zweryfikowane zgodnie z § 2 ust. 2 pkt 2 informacje Narodowy Bank Polski przekazuje, w formie elektronicznej, ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych nie później niż do 14 roboczego dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który je sporządzono.

§ 5. Krajowy Depozyt w każdym dniu roboczym przekazuje ministrowi właściwemu do spraw instytucji finansowych i Narodowemu Bankowi Polskiemu zbiorcze informacje, określone w § 2 ust. 1, w podziale na rezydentów i nierezydentów w rozumieniu ustawy z dnia 18 grudnia 1998 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 160,

poz. 1063, z 1999 r. Nr 83, poz. 931 i z 2000 r. Nr 103, poz. 1099), sporządzone na podstawie danych wynikających ze stanów i obrotów na kontach depozytowych prowadzonych przez Krajowy Depozyt.

§ 6. Przepisy rozporządzenia stosuje się, zgodnie z art. 52 ust. 8 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi, odpowiednio do zagranicznej osoby prawnej prowadzącej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej działalność maklerską w formie oddziału.

§ 7. Przepisy rozporządzenia mają zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań miesięcznych sporządzanych za styczeń 2002 r.

§ 8. Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 grudnia 1998 r. w sprawie określenia obowiązków sprawozdawczych domów maklerskich, banków prowadzących działalność maklerską, banków prowadzących rachunki papierów wartościowych oraz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa (Dz. U. Nr 166, poz. 1209 i z 1999 r. Nr 94, poz. 1093).

§ 9. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *M. Belka*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 listopada 2001 r. (poz. 1503)

WZÓR SPRAWOZDANIA MIESIĘCZNEGO ZAWIERAJĄCEGO INFORMACJE O STANIE WŁASNOŚCI I OBROTCIE PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI EMITOWANYMI PRZEZ SKARB PAŃSTWA

I. Rekord informacji składa się z 51 pól, których opis został umieszczony poniżej.

II. Przyjęte w załączniku oznaczenia:

N — znaki z zakresu 0—9

A — znaki z zakresu A—Z

X — znaki z zakresu 0—9 i A—Z

III. Ogólne zasady budowy plików.

Wszystkie pliki są w formacie tekstowym ASCII. Każdy plik składa się z rekordu nagłówkowego (pierwszy rekord pliku może wystąpić tylko raz), rekordów szczegółowych i rekordu końcowego (ostatni rekord pliku może wystąpić tylko raz).

Każdy rekord zakończony jest znakami CR LF (hexa 0D 0A), a plik znacznikiem końca zbioru (hexa 1A). Rekordy są o stałej długości. Wszystkie pola numeryczne powinny być dosunięte do prawej strony i dopełnione zerami z lewej strony. W polach tych nie występują liczby ujemne oraz nie ma separatora dziesiętnego. Wszystkie pola typu data są w formacie RRRRMMDD. Wszystkie pola znakowe powinny być dosunięte do lewej strony i dopełnione spacjami z prawej strony.

IV. Struktura rekordu szczegółowego.

Grupa identyfikująca papier wartościowy, którego informacja dotyczy.

Lp.	Nazwa pola	Opis	Format
1	typ rekordu	Typ rekordu szczegółowego '1'	1 N
2	kod papieru wartościowego	Kod ISIN papieru wartościowego, którego dotyczy informacja ⁶	12 X
3	data wykupu papieru wartościowego	Papiery wartościowe, które nie posiadają kodu ISIN7 (RRRRMMDD)	8 N

Informacja dotycząca liczby skarbowych papierów wartościowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego — grupa ta dotyczy rezydentów.¹

4	liczba papierów — banki	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez banki	11 N
5	liczba papierów — firmy ubezpieczeniowe ²	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez firmy ubezpieczeniowe	11 N
6	liczba papierów — fundusze emerytalne ³	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez fundusze emerytalne	11 N
7	liczba papierów — fundusze inwestycyjne ⁴	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez fundusze inwestycyjne	11 N
8	liczba papierów — osoby fizyczne	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez osoby fizyczne	11 N
9	liczba papierów — podmioty niefinansowe ⁵	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez podmioty niefinansowe	11 N
10	liczba papierów — inne podmioty	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez inne podmioty	11 N
11	ogółem rezydenci	Suma pozycji 4, 5, 6, 7, 8, 9 i 10	11 N

Informacja dotycząca liczby skarbowych papierów wartościowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego — grupa ta dotyczy nierezydentów.¹

12	liczba papierów — banki	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez banki	11 N
13	liczba papierów — instytucje finansowe	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez instytucje finansowe z wyjątkiem banków	11 N
14	liczba papierów — osoby fizyczne	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez osoby fizyczne	11 N
15	liczba papierów — podmioty niefinansowe ⁵	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez podmioty niefinansowe	11 N
16	liczba papierów — inne podmioty	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez inne podmioty	11 N
17	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 12, 13, 14, 15 i 16	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych skarbowych papierów wartościowych, w ramach transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym — grupa ta dotyczy rezydentów.¹

18	liczba papierów — banki	Liczba papierów wartościowych nabytych przez banki	11 N
19	liczba papierów — firmy ubezpieczeniowe ²	Liczba papierów wartościowych nabytych przez firmy ubezpieczeniowe	11 N
20	liczba papierów — fundusze emerytalne ³	Liczba papierów wartościowych nabytych przez fundusze emerytalne	11 N
21	liczba papierów — fundusze inwestycyjne ⁴	Liczba papierów wartościowych nabytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
22	liczba papierów — osoby fizyczne	Liczba papierów wartościowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
23	liczba papierów — podmioty niefinansowe ⁵	Liczba papierów wartościowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
24	liczba papierów — inne podmioty	Liczba papierów wartościowych nabytych przez inne podmioty	11 N
25	ogółem rezydenci	Suma pozycji 18, 19, 20, 21, 22, 23 i 24	11 N

Informacja dotycząca liczby nabytych skarbowych papierów wartościowych, w ramach transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym — grupa ta dotyczy nierezydentów.¹

26	liczba papierów — banki	Liczba papierów wartościowych nabytych przez banki	11 N
27	liczba papierów — instytucje finansowe	Liczba papierów wartościowych nabytych przez instytucje finansowe z wyjątkiem banków	11 N
28	liczba papierów — osoby fizyczne	Liczba papierów wartościowych nabytych przez osoby fizyczne	11 N
29	liczba papierów — podmioty niefinansowe ⁵	Liczba papierów wartościowych nabytych przez podmioty niefinansowe	11 N
30	liczba papierów — inne podmioty	Liczba papierów wartościowych nabytych przez inne podmioty	11 N
31	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 26, 27, 28, 29 i 30	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych skarbowych papierów wartościowych, w ramach transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym — grupa ta dotyczy rezydentów.¹

32	liczba papierów — banki	Liczba papierów wartościowych zbytych przez banki	11 N
33	liczba papierów — firmy ubezpieczeniowe ²	Liczba papierów wartościowych zbytych przez firmy ubezpieczeniowe	11 N
34	liczba papierów — fundusze emerytalne ³	Liczba papierów wartościowych zbytych przez fundusze emerytalne	11 N
35	liczba papierów — fundusze inwestycyjne ⁴	Liczba papierów wartościowych zbytych przez fundusze inwestycyjne	11 N
36	liczba papierów — osoby fizyczne	Liczba papierów wartościowych zbytych przez osoby fizyczne	11 N
37	liczba papierów — podmioty niefinansowe ⁵	Liczba papierów wartościowych zbytych przez podmioty niefinansowe	11 N
38	liczba papierów — inne podmioty	Liczba papierów wartościowych zbytych przez inne podmioty	11 N
39	ogółem rezydenci	Suma pozycji 32, 33, 34, 35, 36, 37 i 38	11 N

Informacja dotycząca liczby zbytych skarbowych papierów wartościowych, w ramach transakcji rynku wtórnego, przez podmiot sprawozdawczy, rozliczonych w okresie sprawozdawczym — grupa ta dotyczy nierezydentów.¹

40	liczba papierów — banki	Liczba papierów wartościowych zbytych przez banki	11 N
41	liczba papierów — instytucje finansowe	Liczba papierów wartościowych zbytych przez instytucje finansowe z wyjątkiem banków	11 N
42	liczba papierów — osoby fizyczne	Liczba papierów wartościowych zbytych przez osoby fizyczne	11 N
43	liczba papierów — podmioty niefinansowe ⁵	Liczba papierów wartościowych zbytych przez podmioty niefinansowe	11 N
44	liczba papierów — inne podmioty	Liczba papierów wartościowych zbytych przez inne podmioty	11 N
45	ogółem nierezydenci	Suma pozycji 40, 41, 42, 43 i 44	11 N

Informacja dotycząca liczby skarbowych papierów wartościowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem sektora finansów publicznych — grupa ta dotyczy rezydentów.¹

46	liczba papierów — Grupa I ⁸	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez Grupę I	11 N
47	liczba papierów — Grupa II ⁹	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez Grupę II	11 N
48	liczba papierów — Grupa III ¹⁰	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez Grupę III	11 N
49	liczba papierów — pozostałe	Liczba papierów — pozostałe podmioty	11 N

Informacja dotycząca liczby skarbowych papierów wartościowych na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez podmiot sprawozdawczy według stanu własności na koniec okresu sprawozdawczego z uwzględnieniem sektora finansów publicznych — grupa ta dotyczy nierezydentów.¹

50	liczba papierów — rządy i agendy rządowe	Liczba papierów wartościowych posiadanych przez rządy i agendy rządowe	11 N
51	liczba papierów — pozostałe	Liczba papierów — pozostałe podmioty	11 N

V. Objaśnienia:

- ¹ w rozumieniu ustawy z dnia 18 grudnia 1998 r. — Prawo dewizowe (Dz. U. Nr 160, poz. 1063 z późn. zm.).
- ² w rozumieniu ustawy z dnia 28 lipca 1990 r. o działalności ubezpieczeniowej (Dz. U. z 1996 r. Nr 11, poz. 62 z późn. zm.).
- ³ w rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz. U. Nr 139, poz. 934 z późn. zm.).
- ⁴ w rozumieniu ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 139, poz. 933 z późn. zm.).
- ⁵ osoby prawne i osoby nieposiadające osobowości prawnej, których podstawą działalności jest produkcja dóbr i usług niefinansowych, w tym:
- przedsiębiorstwa prywatne i publiczne zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych;
 - spółdzielnie i spółki uznane za posiadające osobowość prawną, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych;
 - podmioty nieposiadające osobowości prawnej, zaangażowane głównie w produkcję wyrobów i usług niefinansowych, prowadzące księgi rachunkowe i działające tak, jakby były przedsiębiorstwami, będące własnością gospodarstw domowych, instytucji rządowych i samorządowych lub instytucji niekomercyjnych.
- ⁶ należy wykazać: bony skarbowe, obligacje skarbowe oraz skarbowe papiery oszczędnościowe.
- ⁷ należy wykazać obligacje skarbowe nieposiadające kodu ISIN, tj.: obligacje nominowane w walutach obcych, obligacje restrukturyzacyjne oraz obligacje wyemitowane na zwiększenie funduszy własnych BGŻ.
- ⁸ do grupy I zalicza się:
- państwowe fundusze celowe,
 - państwowe szkoły wyższe,
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez ministra lub centralny organ administracji rządowej lub wojewodę,

- jednostki badawczo-rozwojowe,
- państwowe instytucje kultury,
- Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne,
- państwowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

⁹ do grupy II zalicza się:

- jednostki samorządu terytorialnego,
- związki jednostek samorządu terytorialnego,
- gminne, powiatowe lub wojewódzkie fundusze celowe,
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez jednostkę samorządu terytorialnego
- samorządowe instytucje kultury,
- komunalne osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw, w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków, spółek prawa handlowego.

¹⁰ do grupy III zalicza się:

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i zarządzane przez nie fundusze,
- kasy chorych.

Uwaga: W polach od 4 do 17 i od 46 do 51 wykazywać należy papiery wartościowe według stanu własności, w tym także papiery, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży.

W polach od 18 do 45 wykazywać należy papiery wartościowe, których własność została przeniesiona w inny sposób niż w drodze sprzedaży, jednakże nie należy wykazywać transakcji warunkowych tj. transakcji zawierających dodatkowo przyrzeczenie odkupu, termin odkupu i/lub cenę odkupu.

VI. Struktura rekordu nagłówkowego.

Lp.	Nazwa pola	Opis	Format
1	typ rekordu	Typ rekordu nagłówkowego '0'	1 N
2	typ pliku	Symbol dokumentu, wartość tego pola jest tożsama z rozszerzeniem pliku	3 X
3	kod wystawiającego	Kod nadawcy dokumentu (tożsamy z kodem uczestnika z nazwy pliku)	4 N
4	rodzaj działalności	Rodzaj działalności uczestnika '0A' — domy maklerskie '0B' — zagraniczne osoby prawne, o których mowa w art. 52 ustawy '0C' — banki prowadzące działalność maklerską '0D' — banki prowadzące rachunki papierów wartościowych '0E' — podmioty, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy	2X
5	kod adresata	Kod adresata dokumentu (podany przez KDPW i NBP)	6 N
6	okres sprawozdawczy	Miesiąc oraz rok, za który przekazane jest sprawozdanie (MMRRRR)	6 N
7	data wygenerowania	Data utworzenia pliku	8 N
8	nr pliku	Kolejny unikatowy numer pliku w danym cyklu sprawozdawczym, tożsamy z numerem z nazwy pliku	2 N

VII. Struktura rekordu końcowego.

Lp.	Nazwa pola	Opis	Długość
1	typ rekordu	Typ rekordu końcowego '2'	1 N
2	liczba rekordów	Liczba rekordów szczegółowych	7 N
3	podpis elektroniczny	Podpis elektroniczny (opcjonalnie)	128 X

VIII. Sposób tworzenia nazwy pliku dla KDPW.

Format nazwy:

kkkkttnn.SMF

gdzie: kkkk — kod uczestnika w systemie KDPW,
tt — rodzaj działalności,
nn — kolejny unikatowy numer pliku w danym cyklu sprawozdawczym,
SMF — rozszerzenie nazwy pliku.

IX. Sposób tworzenia nazwy pliku dla NBP.

Format nazwy:

dpkkkknn.SMF

gdzie: dp — depozyt papierów (stały wyróżnik),
kkkk — wyróżnik banku (poprzedzony cyfrą 0, jeśli jest trzycyfrowy),
nn — kolejny unikatowy numer pliku w danym cyklu sprawozdawczym,
SMF — rozszerzenie nazwy pliku.