

Warszawa, dnia 23 czerwca 2022 r.

Poz. 1319

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 20 czerwca 2022 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie obowiązków sprawozdawczych w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa

Na podstawie art. 94 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2022 r. poz. 861 i 872) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 r. w sprawie obowiązków sprawozdawczych w zakresie obrotu papierami wartościowymi emitowanymi przez Skarb Państwa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1431) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 2 w ust. 4 wyrazy „że transakcje te rozliczane są przez Krajowy Depozyt lub spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi” zastępuje się wyrazami „otrzymania przez Krajowy Depozyt informacji o warunkach transakcji umożliwiających dokonanie takiej weryfikacji”;
- 2) w § 5:
 - a) w ust. 2 wyrazy „ich rozliczenie prowadzone jest przez Krajowy Depozyt lub spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi” zastępuje się wyrazami „Krajowy Depozyt otrzyma informacje o tych warunkach”,
 - b) uchyla się ust. 3;
- 3) w załączniku nr 3 do rozporządzenia:
 - a) w sprawozdaniu 3.2.1.1:
 - w pierwszym wierszu tabeli skreśla się wyrazy „ROSPW”,
 - odnośnik nr 1 otrzymuje brzmienie:
„¹⁾ Przez OTC rozumie się rynek, który nie jest zaliczany do systemu obrotu instrumentami finansowymi.”,
 - b) w sprawozdaniu 3.2.1.2:
 - w pierwszym wierszu tabeli skreśla się wyrazy „ROSPW”,
 - odnośnik nr 2 otrzymuje brzmienie:
„²⁾ Przez OTC rozumie się rynek, który nie jest zaliczany do systemu obrotu instrumentami finansowymi.”,
 - c) sprawozdanie 3.2.2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Przepisy rozporządzenia zmienianego w § 1, w brzmieniu nadanym niniejszym rozporządzeniem, stosuje się po raz pierwszy do zbiorczych dziennych informacji sporządzanych w formie sprawozdań za dzień 1 lipca 2022 r.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 30 czerwca 2022 r.

Minister Finansów: *M. Rzeczkowska*

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 939).

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 czerwca 2022 r. (poz. 1319)

3.2.2. Wartość nominalna obligacji skarbowych nabytych i zbytych w systemie obrotu instrumentami finansowymi, rozrachowanych w dniu

Wyszczególnienie	Wartość nominalna obligacji skarbowych nabytych i zbytych w systemie obrotu instrumentami finansowymi – rynek regulowany/ASO(OTF/ROSPW) ¹⁾ (w zbytych)																							
	rezydenci ²⁾						nie-rezydenci ²⁾						posiadacze rachunków zbiorczych											
	banki ³⁾			pozostali			nabywcia		zbywcia		nabywcia		zbywcia		nabywcia		zbywcia							
	outright ⁴⁾	repo ⁵⁾	bsb ⁶⁾	outright	repo	bsb	outright	repo	bsb	outright	repo	bsb	outright	repo	bsb	outright	repo	bsb						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
I. Obligacje skarbowe ⁷⁾ według kodu ISIN i nazwy skróconej:																								
IL1 PL00001:xxxxx																								
IL2.....																								
ILn.....																								

- 1) Wybrać właściwe. Przez ROSPW rozumie się rynek, o którym mowa w art. 13d ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2022 r. poz. 861 i 872), prowadzony jako rynek regulowany lub ASO. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. sporządza, w formie sprawozdań, zbiorcze dziennie informacje dla każdego z rynków, przy czym dane dotyczące ROSPW są wykazywane również w zbiorczych dziennych informacjach sporządzanych w formie sprawozdań odrębnie dla rynku regulowanego lub ASO, w zależności od formy, w jakiej jest prowadzony ROSPW.
- 2) W rozumieniu ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. – Prawo dewizowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 309).
- 3) Banki będące uczestnikami Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., dla których Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. prowadzi rachunek papierów wartościowych lub konto depozytowe służące do rejestrowania papierów wartościowych stanowiących własność banku.
- 4) Przez outright należy rozumieć transakcje bezwarunkowe sprzedaży.
- 5) Przez repo rozumie się transakcje warunkowe typu repo. Należy uwzględnić odrębnie otwarcie i zamknięcie transakcji typu repo. Transakcją repo jest transakcja, w ramach której jedna ze stron, zwana dalej „Sprzedającym”, zobowiązuje się wobec drugiej strony, zwanej dalej „Kupującym”, do przeniesienia własności zbywanych papierów wartościowych w zamian za zapłatę przez Kupującego kwoty nabycia, a Kupujący zobowiązuje się wobec Sprzedającego, w zamian za zapłatę kwoty odkupu, do przeniesienia własności równoważnych papierów wartościowych, a jeżeli nie doszło do przeniesienia na Kupującego własności zbywanych papierów wartościowych – do zwolnienia Sprzedającego z zobowiązania do przeniesienia ich własności.
- 6) Przez bsb rozumie się transakcje warunkowe typu buy/sell back. Transakcją typu buy/sell back jest to transakcja, na którą składają się dwie niezależne umowy: kupna oraz sprzedaży obligacji – po cenie ustalonej z góry w dniu zakupu obligacji.
- 7) Do obligacji skarbowych nie wlicza się obligacji będących skarbowymi papierami oszczędnościowymi.