



## **Sprawozdanie z działalności Prezydium Rady Banków Depozytariuszy w 2023 roku**

W skład Rady Banków Depozytariuszy („Rada”) wchodziło na koniec 2023 roku 11 banków prowadzących rachunki papierów wartościowych. Rada była reprezentowana na zewnątrz przez Prezydium Rady w składzie pięcioosobowym.

Wybrano nowe prezydium Rady w obecnym składzie. Funkcję Przewodniczącego Prezydium Rady pełnił Jacek Mierzejewski (Bank Handlowy w Warszawie SA). W skład Prezydium wchodził również: Agata Alicka (Deutsche Bank Polska SA), Janusz Łaski (ING Bank Śląski SA), Mariusz Piękoś (Bank Pekao SA) oraz Andrzej Szadkowski (BNP Paribas SA Oddział w Polsce).

Funkcję Sekretarza Rady pełnił z ramienia Związku Banków Polskich Norbert Jeziolowicz.

Rada odbyła w 2023 roku 2 posiedzenia (7 lutego, 21 marca) których część ze względu na sytuację pandemiczną organizowana była w formie hybrydowej i zdalnej. Organizowane były też wielokrotne spotkania grup roboczych funkcjonujących w ramach Rady, głównie w zakresie wykonywania funkcji depozytariusza.

W roku 2023 działalność Rady koncentrowała się na następujących obszarach:

- grupy robocze w ramach Rady spotykały się wielokrotnie aby omawiać zagadnienia związane z wykonywaniem obowiązków depozytariusza funduszy inwestycyjnych,
- Rada dyskutowała i wyjaśniała (w tym z KIR) regulacje odnośnie raportowania przez banki powiernicze papierów wartościowych rachunków papierów wartościowych (ustawa SINF),

- Rada brała udział w wypracowywaniu rozwiązań po wdrożeniu regulacji CSDR – np. zasady wdrożenia partial release, odpowiedzi do Europejskiego Stowarzyszenia Centralnych Depozytów Papierów Wartościowych (ECSDA) na kwestionariusz, który ma posłużyć do zebrania bardziej szczegółowych informacji na temat przyczyn nieterminowego rozrachunku transakcji,
- Rada brała aktywny udział w opiniowaniu innych projektów aktów prawnych, mających wpływ na działalność krajowych banków powierniczych,
- wsparła IZFiA w działaniach na rzecz ogłoszenia roku 2024 Rokiem Edukacji Ekonomicznej (REE 2024), zobowiązując się tym samym do skoordynowanej współpracy na rzecz wspierania idei i misji edukacji ekonomicznej,
- wykorzystując własne zasoby, doświadczenie i kompetencje, Rada kontynuowała współpracę z Komisją Nadzoru Finansowego, Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A., KDPW\_CCP S.A., Ministerstwem Finansów, Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i Izbą Domów Maklerskich.

W ramach Rady funkcjonowała Grupa Robocza ds. obowiązków depozytariusza. W czasie wielokrotnych spotkań głównym tematem prac grupy była implementacja zmian wynikających z nowelizacji ustawy o funduszach inwestycyjnych w związku z wdrożeniem dyrektyw AIFMD oraz UCITS V oraz innych zmian regulacyjnych. Grupa robocza ds. wykonywania funkcji depozytariusza kontynuowała też prace nad aktualizacją i wdrożeniem standardu praktyk rynkowych dotyczących zakresu wykonywanych przez depozytariusza tej funkcji.

Prace GR w 2023 r skupiały się na następujących zagadnieniach:

- Konsultacje z UKNF w/s reformy sprawozdawczości depozytariuszy funduszy inwestycyjnych i emerytalnych;
- Uzgodnienie standardów dotyczących Success Fee w funduszach otwartych i zamkniętych we współpracy z IZFiA i UKNF;
- Analiza wpływu regulacji z obszaru ESG na działalność depozytariusza;
- Ujmowanie depozytów bankowych oraz transakcji BSB w kontekście limitów inwestycyjnych
- Opiniowanie projektów rozporządzeń MF w sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych, a także dotyczących likwidacji i sprawozdawczości funduszy.

W celu wypracowania i uzgodnienia stanowiska Rady w najważniejszych zagadnieniach merytorycznych, w ramach Grupy Roboczej kontynuowano prace w tematycznych podgrupach eksperckich złożonych z ekspertów zajmujących się tymi zagadnieniami w poszczególnych z bankach. W 2023 roku odbywały się cykliczne spotkania następujących podgrupy eksperckich:

- ds. limitów inwestycyjnych,
- ds. Success Fee,
- ds. reformy sprawozdawczości do KNF,
- ds. wycen modelowych.
- ds. ESG (podgrupa utworzona w 2023r)

W celu wyrównania i uzupełnienia wiedzy o aktualnych regulacjach dotyczących obowiązków depozytariuszy wynikających z wdrożenia przepisów z obszaru ESG, na zlecenie Rady, kancelaria SSW sporządziła obszerny raport opisujący nowe regulacje i nowe obowiązki depozytariuszy z tym związane. Wnioski z tego raportu będą następnie przedmiotem uzgodnień Rady z UKNF.

W trakcie roku 2023 Rada kilkakrotnie dyskutowała o stanie prac nad projektem Ustawy o systemie informacji finansowej. W trakcie wielokrotnych kontaktów roboczych z KIR wyjaśniano kwestie techniczne związane z rozpoczęciem samego raportowania, zawartości raportów początkowych, raportowania rejestru sponsora emisji, testów przedwdrożeniowych, oraz raportowania rachunków otwartych oraz zamkniętych w okresie przejściowym. Dzięki tym uzgodnieniom oraz pracom przedstawicieli Rady w warsztatach z KIR udało się sprawnie wdrożyć nowe raportowanie regulacyjne.

Rada, we współpracy z grupą ds. podatkowych przy ZBP, zainicjowała temat oświadczeń emitentów obligacji korporacyjnych i municypalnych (oświadczenie emitenta dot. poinformowania obligatariuszy o warunkach zwolnienia), które to oświadczenia są wymagane od 1 stycznia 2024 aby płatnik mógł zastosować obniżoną stawkę podatku przy wypłacie odsetek. Poruszono temat i z KDPW i z GPW która w wyniku poczynionych uzgodnień obecnie pracuje nad technicznym rozwiązaniem tej

kwestii co pozwoli w perspektywie wypłat w ciągu roku podatkowego na obniżeniu stawki podatku dla klientów.

Przedstawiciele Rady brali udział w cyklicznych spotkaniach dotyczących bieżących tematów regulacyjnych z UKNF w trakcie których była m. in. wyjaśniana kwestia pracy zdalnej i podejścia regulatora w związku nowelizacją Kodeksu Pracy.

Przedstawiciel Rady, uczestnicząc w pracach Komitetu ds. Ryzyka przy KDPW\_CCP, podczas 2 posiedzeń Komitetu oraz w ramach prac w trybie obiegowym, zaopiniował 7 wniosków Zarządu KDPW\_CCP. Przedstawiciel Rady uczestniczył w opiniowaniu wniosków KDPW\_CCP oraz uczestniczył w głosowaniach nad przyjęciem 3 uchwał Komitetu. Przy opiniowaniu szczegółowych regulacji brane były pod uwagę potrzeby i interesy polskich banków współpracujących z KDPW\_CCP.

Przedstawiciele Rady brali także udział w pracach Zespołu Doradczego przy KDPW opiniując 9 wniosków Zarządu KDPW głównie w zakresie zmian do Regulaminu, Szczegółowych Zasad i Procedur Ewidencyjnych KDPW, tabeli opłat, planów: działalności i finansowego KDPW oraz harmonogramu dnia księgowego KDPW. Opiniowano również sprawozdania Zarządu KDPW z działalności KDPW i grupy kapitałowej KDPW oraz sprawozdanie z działalności systemu rekompensat za rok 2022.

*Warszawa, dnia 6 marca 2024 roku*