**„MNB azonosító kód: P44**

**Kitöltési előírások**

**Értékpapír-elszámolási rendszer statisztikák**

**I. Általános előírások**

* 1. Az adatszolgáltatásban az adatokat egész számokban, tizedesjegy nélkül kell megadni, a kerekítést az általános kerekítési szabályok szerint kell elvégezni.
  2. Amennyiben az adatszolgáltató vonatkozásában az adott tábla tartalma az adatszolgáltató tevékenységéből adódóan nem értelmezhető, abban az esetben az adatszolgáltatás adott tábláját nemlegesként jelenti.
  3. Az adatszolgáltatónak az értékpapírtípusokba való besorolást a következők szerint kell elvégeznie:

kötvények:

kötvények és más, a kibocsátáskor egy éven túli eredeti lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok;

rövidlejáratú értékpapírok:

a kibocsátáskor egyéves, vagy egy éven belüli eredeti lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok;

részvények és befektetési jegyek:

részvények és más, vállalkozásban fennálló részesedést megtestesítő értékpapírok, letéti igazolások, valamint zárt, illetve nyílt végű befektetési alapokra kibocsátott kollektív befektetési értékpapírok;

egyéb értékpapírok: a fenti három fő típusba nem sorolható értékpapírok.

* 1. Az állományi és a forgalmi értékadatokat, beleértve a fizetés nélküli transzferek, az új kibocsátások és az értékpapír megszűnések értékadatait is, értékpapírtípusonként a következőképpen kell meghatározni:
* a „Szállítás fizetés ellenében” (a továbbiakban: DvP) tranzakciótípust vételáron kell feltüntetni,
* a „Teljesítés fizetés nélkül” (a továbbiakban: FoP) tranzakciótípust, amennyiben az tőzsdei elszámolásból származik, a központi szerződő fél által kiszámított értéken, biztosítéki célú zárolás és feloldás esetén haircut nélküli áron, egyéb esetben piaci értéken, amennyiben ez nem elérhető, az utolsó rendelkezésre álló áron kell feltüntetni.

Az adatszolgáltatásban a DvP tranzakciótípus adatai a fizetéses értékpapír transzfer megbízásokra vonatkozó adatok (03., 04., 05. és 06. tábla c, d, f, g, i és j oszlopa), az FoP tranzakciótípus adatai a fizetés nélküli értékpapír transzfer megbízásokra vonatkozó adatok (03., 04., 05. és 06. tábla b, e és h oszlopa) között jelentendők.

5. A külföldi pénznemben denominált értékpapírok értékét a következőképpen kell átszámítani forintra:

* az állományi értékadatokat az MNB által közzétett, a tárgyév utolsó üzleti napján érvényes hivatalos devizaárfolyamon,
* a forgalmi adatokat a kiegyenlítés tervezett időpontjának napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon vagy az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamok alapján számított havi átlag árfolyamon.

6. Az adatszolgáltatás vonatkozásában transzfer megbízás:

a) a fizetési, illetve értékpapír-elszámolási rendszerekben történő teljesítés véglegességéről szóló 2003. évi XXIII. törvény 2. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott fogalom,

b) a fizetési és értékpapír-elszámolási rendszerekben az elszámolások véglegességéről szóló 1998. május 19-i 98/26/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv 2. cikk i) pontja szerinti átutalási megbízás, c) a 909/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a kiegyenlítési fegyelemre vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2018. május 25-i (EU) 2018/1229 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet 1. cikk e) pontja szerinti kiegyenlítési megbízás.

**II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások**

**01. tábla: Közvetlen értékpapírszámla tulajdonosok**

Ha a számlatulajdonos hitelintézeti tevékenységi engedéllyel rendelkező központi szerződő fél vagy központi értéktár, besorolását nem hitelintézetként, hanem központi szerződő fél, illetve központi értéktár minőségében kell elvégezni.

**02a. tábla: Az értékpapírszámlák állománya eredet szerint**

A d oszlopban a közvetlen értéktári kapcsolaton (linken) keresztül az adatszolgáltatónál tartott kérelmező központi értéktár értékpapírállományát kell jelenteni, értékpapírtípusonként.

Az e oszlopban a közvetett értéktári kapcsolaton keresztül tartott kérelmező központi értéktár értékpapírállományát kell jelenteni, értékpapírtípusonként. Az ún. „account operator” kapcsolat közvetett kapcsolatnak minősül.

**02b. tábla: Az értékpapírszámlák állománya értékpapírszámla tulajdonos szerint**

A b oszlopban a közvetlen értéktári kapcsolaton (linken) keresztül az adatszolgáltató által a fogadó központi értéktárnál tartott értékpapírállományt kell jelenteni, értékpapírtípusonként.

A c oszlopban az egyéb értékpapírszámla tulajdonos értékpapírszámláján nyilvántartott értékpapírállományt kell jelenteni, értékpapírtípusonként. Egyéb intézménynek minősül többek között: hitelintézet, bróker, üzletkötő, központi bank, központi szerződő fél.

A 02a. tábla a oszlop összesen mezőjében értékpapírtípusonként szereplő értékeknek meg kell egyezniük a 02b. tábla a oszlopában jelentett, azonos bontású értékekkel.

**02c. tábla: Nem hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ISIN kódja**

A 01. sorban az értékpapírszámlán nyilvántartott, de nem hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ISIN kódjának számát kell a tárgyévre vonatkozóan, összesítve jelenteni.

A 02. sorban a 01. sorban jelentett adatból a piaci értékkel nem rendelkező értékpapírok ISIN kódjának számát kell a tárgyévre vonatkozóan, összesítve jelenteni.

**03 és 04. tábla: Értékpapír transzfer megbízások száma és értéke**

A b-d oszlopban azokat a központi értéktáron belüli transzfer megbízásokat kell jelenteni, amelyek más központi értéktárat nem érintenek, függetlenül attól, hogy azok a T2S platform közbeiktatásával vagy anélkül kerülnek kiegyenlítésre.

Az e-g oszlopban azokat a központi értéktáron belüli transzfer megbízásokat kell jelenteni, amelyek az adatszolgáltatónál értékpapírszámlával rendelkező másik központ értéktár értékpapírszámláját érintik.

A h-j oszlopban azokat a transzfer megbízásokat kell jelenteni, amelyek az adatszolgáltató értéktáron kívül vezetett értékpapírszámláit érintik, függetlenül attól, hogy azt egy másik központi értéktárnál vagy egyéb intézménynél vezeti.

A 03. és 04. táblában minden értékpapír szállításra vonatkozó transzfer megbízást jelenteni kell. A nem központi szerződő félen keresztül elszámolt ügyletek esetében az adatszolgáltató által teljesített értékpapírszámla transzfer megbízásokat

* bruttó módon és
* egyszeres számbavétellel (egy összefüggő, de külön adott vételi és eladási megbízásokból a szállításra vonatkozó transzfer megbízást kell jelenteni)

kell kimutatni a táblákban megadott részletezettséggel. Így kell jelenteni a központi szerződő fél saját számláját érintő, a központi szerződő fél által indított transzfer megbízásokat is.

A 03. és 04. táblában a központi szerződő félen keresztül elszámolt ügyletek esetében a teljesített értékpapír számla transzfer megbízásokat

* nettó alapon és
* egyszeres számbavétellel (azaz mind a nettó tartozik, mind a nettó követel pozíciók könyvelését egyszer kell figyelembe venni)

kell kimutatni a táblákban megadott részletezettséggel. A központi szerződő félen keresztül elszámolt ügyleteket FoP megbízásként kell feltüntetni, kivéve azokat, amelyek nemteljesítés következményeként jönnek létre, valamint a fizikai leszállítással járó tételeket.

A linkelt FoP típusú tranzakciókat annyiszor kell számba venni, ahány FoP transzfer megbízással teljesül a linkelt FoP ügylet könyvelése.

A REPÓ típusú tranzakciók esetében a nyitó és lejáró lábat, illetve az esetleges elvonást kell jelenteni, a repó hosszabbítást nem.

Ha egy transzfer megbízás egyszerre több értékpapírfajtára vonatkozik, az adatszolgáltatásban a transzfer megbízás számát, illetve értékét az értékpapír fajták száma alapján kell számba venni.

A 03. és 04. táblában értékpapír transzfer megbízásként kell jelenteni a következő tranzakciókat is:

* az értékpapírszámla tulajdonos adatszolgáltatónál vezetett saját értékpapírszámlája és megbízói omnibus értékpapírszámlája közötti értékpapír átvezetéseket,
* egyoldalú, együttes és kedvezményezetti értékpapír zárolásra és a zárolás feloldására szóló megbízásokat,
* automatikus értékpapír kölcsönzés, vagy automatikus biztosítékátvezetés miatti értékpapír mozgásokat.

A 03. és 04. táblában nem jelenthetők értékpapír transzfer megbízásként a következő tranzakciókat:

* a 07. és 08. táblában közölt értékpapír kibocsátások, rábocsátások, törlések (dematerializált események) és a társasági események miatti értékpapír mozgások,
* az adatszolgáltató értéktárában fizikailag őrzött értékpapírok kiadása vagy értékpapírok fizikai megőrzésre történő átvétele miatti értékpapírszámla terhelések vagy jóváírások,

– az adatszolgáltató rendszere miatt a tranzakció lebonyolítása során közbeiktatott, kizárólag technikai jellegű (technikai számlákon lebonyolított) értékpapír mozgások.

**05. és 06. tábla: Központi szerződő fél (CCP) értékpapírszámláján teljesített értékpapír transzfer megbízások száma és értéke**

A 05. és 06. táblában csak a központi szerződő félen keresztül elszámolt értékpapír ügyleteket kell jelenteni a 03. és 04. táblánál leírt, a központi szerződő félre vonatkozó szempontok figyelembevételével.

**07. és 08. tábla: Új értékpapír kibocsátások és értékpapír megszűnések száma és értéke**

Új kibocsátásként kell figyelembe venni a létező ISIN kódok alatti, tárgyidőszaki kibocsátásokat és rábocsátásokat, beleértve a nyílt végű befektetési alapokra kibocsátott befektetési jegyeket is.

Értékpapír megszűnésként kell figyelembe venni a létező ISIN kódok alatti tárgyidőszaki értékpapír teljes- és résztörléseket, beleértve a nyílt végű befektetési alapok törölt befektetési jegyeit is.”