

Zasady raportowania depozytariuszy funduszy inwestycyjnych i funduszy emerytalnych do UKNF

Departament Funduszy Inwestycyjnych i Funduszy Emerytalnych

tel. +48 22 262-50-37

dff@knf.gov.pl

Urząd Komisji Nadzoru Finansowego

ul. Piękna 20, 00-549 Warszawa

www.knf.gov.pl

| Numer wersji | Data | Autor | Zakres zmian |
|--------------|------------|-------|------------------------|
| 1.0 | 2023-02-27 | UKNF | Wersja 1 do publikacji |

Spis treści

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Sposób raportowania | 3 |
| 1.1 | Podstawa prawna..... | 3 |
| 1.2 | Zasady ogólne | 3 |
| 2 | Specyfikacja techniczna | 4 |
| 3 | Format pliku CSV na zdarzenia związane z wyceną..... | 5 |
| 3.1 | Konwencja nazewnicza | 5 |
| 3.2 | Układ pliku CSV | 5 |
| 4 | Format pliku CSV na zdarzenia związane z limitami..... | 7 |
| 4.1 | Konwencja nazewnicza | 7 |
| 4.2 | Układ pliku CSV | 7 |
| 5 | Format pliku CSV na zdarzenia inne niż limity i wycena..... | 10 |
| 5.1 | Konwencja nazewnicza | 10 |
| 5.2 | Układ pliku CSV | 10 |
| 6 | Identyfikatory funduszy emerytalnych..... | 12 |

1 Sposób raportowania

1.1 Podstawa prawna

- art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. *o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi*, zgodnie z którym Depozytariusz jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić Komisję, jeżeli przy wykonywaniu swoich obowiązków stwierdzi, że fundusz inwestycyjny albo alternatywna spółka inwestycyjna działa z naruszeniem prawa, statutu funduszu inwestycyjnego, regulacjami wewnętrznymi ASI lub nienależyście uwzględni interes uczestników funduszu albo inwestorów tej spółki.
- art. 164 ust. 1 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. *o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych*, zgodnie z którym Depozytariusz jest obowiązany poinformować niezwłocznie organ nadzoru o wszelkich działaniach i zaniechaniach funduszu, które, w jego ocenie, stanowią naruszenie prawa, postanowień statutu funduszu lub powodują, że interesy członków funduszu nie są należyście uwzględniane.

1.2 Zasady ogólne

- 3 typy plików CSV dedykowanych poszczególnym rodzajom zdarzeń dotyczącym naruszeń w obszarze limitów, wycenie oraz w obszarze innym niż limity i wycena.
- Pliki o wspólnym formacie dla funduszy emerytalnych i funduszy inwestycyjnych, ale różniące się konwencją nazewnictwem.
- Pliki CSV powinny zostać przygotowane zgodnie ze specyfikacją określoną w pkt 5-4 w zależności od raportowanych zdarzeń.
- Pliki depozytariuszy funduszy emerytalnych i inwestycyjnych są przekazywane przez formularz ESPI „DEPO_CSV” na Kancelarię DFI.
- Możliwość zaraportowania zbiorczo w jednym pliku CSV wielu zdarzeń dotyczących kilku funduszy/subfunduszy i kilku dni błędnej wyceny/zdarzenia.
- Pliki nie zawierają historii, tzn. raportowany jest tylko stan aktualny danego zdarzenia jeśli zmienia się w czasie.
- Plik korekty zawiera komplet danych sprawozdawczych tj. pliki korekty w przypadku potrzeby uzupełnienia danych zawierają poprawne dane z pliku podstawowego i dodane lub skorygowane rekordy. Nie należy przysyłać tylko danych uzupełnianych.
- Depozytariusz w identyfikacji funduszy inwestycyjnych posługuje się identyfikatorami krajowymi nadawanymi przez UKNF. Lista identyfikatorów jest dostępna na stronie internetowej: <https://tfi.knf.gov.pl/>
- Depozytariusz w identyfikacji funduszy emerytalnych posługuje się identyfikatorami nadawanymi przez UKNF używanymi w sprawozdawczości do organu nadzoru (system SNP). Informację o identyfikatorach funduszy emerytalnych jest zawarta w pkt 6.

2 Specyfikacja techniczna

- Pliki CSV z kodowaniem znaków UTF-8 wg układu określonego w poniższej tabeli.
- Pierwszy wiersz plików CSV powinien zawierać nazwy pól zgodnie z poniższymi tabelami (kolumna 2) ze średnikiem jako separatorem pól.
- **Separatory:**
 - separatorem pól jest średnik przy czym ostatnie pole w rekordzie nie powinno być zakończone średnikiem,
 - końcem linii (rekordu) jest ciąg dwóch znaków o wartościach ASCII równych 13 i 10 (szesnastkowo 0x0D i 0x0A) oznaczający koniec bieżącej linii tekstu tj. CRLF (CR, ang. *carriage return*) + (LF, ang. *line feed*),
 - separatorem dziesiętnym dla liczb zmiennoprzecinkowych jest przecinek,
 - nie należy używać separatora tysięcznego (spacja, kropka, przecinek).
- **Nie należy używać cudzysłowów jako kwalifikatorów tekstu, ani na początku ani na końcu rekordu.**
- **Nie należy używać średnika w polu tekstowym w treści wartości raportowanych, gdyż jest to separator pól.**

3 Format pliku CSV na zdarzenia związane z wyceną

3.1 Konwencja nazewnicza

Plik powinien być nazwany zgodnie z poniższym wzorem:

DEPWYCFI_nrKRSDepozytariusza_RRRRMMDD_000.CSV (dla funduszy inwestycyjnych)

DEPWYCFE_nrKRSDepozytariusza_RRRRMMDD_000.CSV (dla funduszy emerytalnych)

gdzie:

- DEPWYCFI – określenie rodzaju pliku,
- DEPWYCFE – określenie rodzaju pliku,
- nrKRSDepozytariusza – numer KRS depozytariusza, który przesyła raport
- RRRRMMDD – oznaczenie dnia identyfikacji zdarzenia braku wyceny lub błędnej wyceny (zalecana jest data realizacji obowiązku sprawozdawczego)
- 3-znakowe określenie czy plik jest plikiem podstawowym czy korektą (3 znaki uzupełnione od lewej „0” wiodącym) - dla pliku podstawowego 000, dla pierwszej poprawki 001, dla kolejnej 002 itd.

3.2 Układ pliku CSV

| Nr pola | Nazwa pola | Opis pola | Wymagalność* | Typ danych | Komentarz |
|---------|-----------------|---|--------------|--------------|---|
| 1 | Lp | Nr rekordu w pliku | M | Number(8) | Kolejny numer z sekwencji |
| 2 | DataWyc | Data wyceny | M | Date | Data wyceny w formacie YYYYMMDD |
| 3 | IDFundusz | Identyfikator funduszu | M | Varchar(11) | Dla FI: identyfikator krajowy funduszu / subfunduszu nadawany przez organ nadzoru Dla FE: identyfikator funduszu nadawany przez organ nadzoru i stosowany w sprawozdawczości do UKNF |
| 4 | RodzajZdarzenia | Zdarzenie | M | Varchar(4) | Oznaczenie wskazujące na rodzaj raportowanego zdarzenia zgodnie z poniższą listą: BRAK – brak wyceny BLDW – błędna wycena |
| 5 | Waluta | Waluta | C | Varchar(3) | Waluta funduszu/subfunduszu 3-znakowy kod waluty zgodny z normą ISO 4217 np. PLN, EUR, USD Pole wypełniane w przypadku wartości „BLWD” w polu „RodzajZdarzenia” |
| 6 | WANBLD | Błędna wartość aktywów netto funduszu / subfunduszu | C | Number(18,2) | Wartość w walucie wskazanej w polu nr 5 Pole wypełniane w przypadku wartości „BLWD” w polu „RodzajZdarzenia” |
| 7 | WANOK | Poprawna wartość aktywów netto funduszu / subfunduszu | C | Number(18,2) | Wartość w walucie wskazanej w polu nr 5 |

| Nr pola | Nazwa pola | Opis pola | Wymagalność* | Typ danych | Komentarz |
|---------|-------------------|---|--------------|---------------|--|
| | | | | | Pole wypełniane w przypadku wartości „BLWD” w polu „RodzajZdarzenia” |
| 8 | FlagaWpływ | Flaga, czy błędna wycena aktywów miała wpływ na wycenę jednostki uczestnictwa/CI funduszu | C | Number(1) | 0 - NIE 1 - TAK Pole wypełniane w przypadku wartości „BLWD” w polu „RodzajZdarzenia” |
| 9 | Opis | Opis przyczyny zdarzenia | O | Varchar(2500) | Wyjaśnienie dotyczące okoliczności braku wyceny lub błędnej wyceny |

*M – mandatory (pole obowiązkowe),

O – optional (wymagane w określonych przypadkach)

C – conditional (wymagane w przypadku spełnienia określonego warunku)

4 Format pliku CSV na zdarzenia związane z limitami

4.1 Konwencja nazewnicza

Plik powinien być nazwany zgodnie z poniższym wzorem:

DEPLIMFI_nrKRSDepozytariusza_RRRRMMDD_000.CSV (dla funduszy inwestycyjnych)

DEPLIMFE_nrKRSDepozytariusza_RRRRMMDD_000.CSV (dla funduszy emerytalnych)

gdzie:

- DEPLIMFI – określenie rodzaju pliku,
- DEPLIMFE – określenie rodzaju pliku,
- nrKRSDepozytariusza – numer KRS depozytariusza, który przesyła raport
- RRRRMMDD – oznaczenie dnia identyfikacji zdarzenia (przekroczenia limitu/ów), którego dotyczy raport LIMITY (zalecana jest data realizacji obowiązku sprawozdawczego)
- 3-znakowe określenie czy plik jest plikiem podstawowym czy korektą (3 znaki uzupełnione od lewej „0” wiodącym) - dla pliku podstawowego 000, dla pierwszej poprawki 001, dla kolejnej 002 itd.

4.2 Układ pliku CSV

| Nr pola | Nazwa pola | Opis pola | Wymagalność* | Typ danych | Komentarz |
|---------|-------------|---|--------------|----------------|---|
| 1 | Lp | Nr rekordu w pliku | M | Number(8) | kolejny numer z sekwencji |
| 2 | IdSprawy | Identyfikator sprawy / przekroczenia limitu | M | Varchar(100) | Unikalny identyfikator sprawy dotyczącej przekroczenia limitu nadany przez depozytariusza stosowany konsekwentnie w raportowaniu kolejnych zdarzeń związanych z tym limitem |
| 3 | IdFundusz | Identyfikator funduszu | M | Varchar(11) | Dla FI: identyfikator krajowy funduszu / subfunduszu nadawany przez organ nadzoru Dla FE: identyfikator funduszu określony przez organ nadzoru wykorzystywany w raportowaniu |
| 4 | DataZd | Data zdarzenia | M | Date | Data zdarzenia w formacie YYYYMMDD |
| 5 | KodLimit | Kod przekroczenia limitu inwestycyjnego | M | Varchar(4) | oznaczenie wskazujące na rodzaj przekroczenia, wypełniać wg poniższej tabeli z listą kodów W przypadku, gdy w statucie funduszu określony jest limit inwestycyjny to jest raportowany z kodem 9000 |
| 6 | LimitStatut | Opis limitu ze statutu funduszu | C | Varchar (2500) | W przypadku limitu określonego w statucie, (wartość 9000 w polu nr 5), należy wskazać opis limitu oraz jednostkę redakcyjną statutu |

| Nr pola | Nazwa pola | Opis pola | Wymagalność* | Typ danych | Komentarz |
|---------|------------------|------------------------------------|--------------|---------------|--|
| 7 | Emitent | Emitent / Bank przyjmujący depozyt | O | Varchar(100) | Kod LEI W przypadku braku kodu LEI – nazwa emitenta stosowana konsekwentnie należy wypełnić w przypadku przekroczeń odnoszących się do jednego emitenta lub depozytu bankowego, w innym razie pozostawić pole niewypełnione (null) |
| 8 | IdIF | Kod instrumentu / Numer transakcji | O | Varchar (100) | Kod ISIN W przypadku braku kodu ISIN nazwa stosowana konsekwentnie należy wypełnić w przypadku przekroczeń odnoszących się do jednego instrumentu, w innym razie pozostawić pole niewypełnione (null) |
| 9 | Wartosc | Wartość | O | Number(20,8) | wartość lub liczba wszystkich instrumentów lub emisji wchodzących w zakres limitu na dzień wyceny |
| 10 | Udział | Udział | O | Number(6,8) | udział wszystkich instrumentów wchodzących w zakres limitu w aktywach, aktywach netto lub emisji, na dzień wyceny, wyrażony w ułamku dziesiętnym |
| 11 | RodzajZd | Rodzaj zdarzenia | M | Number(2) | oznaczenie wskazujące na rodzaj zdarzenia: dla FE: 0 - nowe przekroczenie limitu inwestycyjnego, 1 - kontynuacja przekroczenia z poprzedniego dnia wyceny (dla FE), 2 - dostosowanie do limitu inwestycyjnego. W przypadku wystąpienia dnia przerwy, przekroczenie takie należy raportować jako nowe. Dla FI: 10 - nowe przekroczenie limitu inwestycyjnego, 11 - zwiększenie trwającego przekroczenia (dla FI) 12 - dostosowanie do limitu inwestycyjnego. |
| 12 | Przyczyna | Przyczyna przekroczenia | C | Varchar (1) | Lista wartości: A – aktywne P - pasywne |

| Nr pola | Nazwa pola | Opis pola | Wymagalność* | Typ danych | Komentarz |
|---------|-------------|--|--------------|----------------|---|
| | | | | | <p>Pole obowiązkowe dla rodzaju pliku DEPLIMFI (fundusze inwestycyjne) dla nowych przekroczeń oraz zwiększeń tj. „10” lub „11” w polu „RodzajZd” w przypadku dostosowania tj. „12” pole należy pozostawić puste.</p> <p>Dla pliku DEPLIMFE (fundusze emerytalne) należy pozostawić niewypełnione (null)</p> |
| 13 | Opis | Opis zdarzenia lub przyczyny przekroczenia | C | Varchar (2500) | w przypadku wartości „10” lub „11” w polu „RodzajZd” należy opisać zdarzenie, które doprowadziło do naruszenia limitów lub jego zwiększenia |

*M – mandatory (pole obowiązkowe),

O – optional (wymagane w określonych przypadkach)

C – conditional (obowiązkowe po spełnieniu warunku, inaczej zabronione)

5 Format pliku CSV na zdarzenia inne niż limity i wycena

5.1 Konwencja nazewnicza

Plik powinien być nazwany zgodnie z poniższym wzorem:

DEPOINFI_nrKRSDepozytariusza_RRRRMMDD_000.CSV (dla funduszy inwestycyjnych)

DEPOINFE_nrKRSDepozytariusza_RRRRMMDD_000.CSV (dla funduszy emerytalnych)

gdzie:

- DEPOINFI – określenie rodzaju pliku,
- DEPOINFE – określenie rodzaju pliku,
- nrKRSDepozytariusza – numer KRS depozytariusza, który przesyła raport
- RRRRMMDD – oznaczenie dnia identyfikacji raportowanego zdarzenia (zalecana jest data realizacji obowiązku sprawozdawczego)
- 3-znakowe określenie czy plik jest plikiem podstawowym czy korektą (3 znaki uzupełnione od lewej „0” wiodącym) - dla pliku podstawowego 000, dla pierwszej poprawki 001, dla kolejnej 002 itd.

5.2 Układ pliku CSV

| Nr pola | Nazwa pola | Opis pola | Wymagalność* | Typ danych | Komentarz |
|---------|-----------------|-------------------------|--------------|--------------|--|
| 1 | Lp | Nr rekordu w pliku | M | Number(8) | Kolejny numer z sekwencji |
| 2 | DataZd | Data zdarzenia | M | Date | Data w formacie YYYYMMDD |
| 3 | IDFundusz | Identyfikator funduszu | M | Varchar(11) | Dla FI: identyfikator krajowy funduszu / subfunduszu nadawany przez organ nadzoru Dla FE: identyfikator funduszu nadawany przez organ nadzoru i stosowany w sprawozdawczości do UKNF |
| 4 | IdZdarzenia | Identyfikator zdarzenia | M | Varchar(100) | Unikalne oznaczenie zdarzenia, określone indywidualnie przez każdego z depozytariuszy oznaczenie danej sprawy/informacji. W przypadku kontynuowania i przesyłania dodatkowych informacji w zakresie już zgłoszonej sprawy zalecane jest przesyłanie pod tym samym ID (np. informacje od depo o wykonaniu zaleconych środków naprawczych wynikłych z przeprowadzonej procedury eskalacji) |
| 5 | RodzajZdarzenia | Rodzaj zdarzenia | M | Varchar(1) | Zamknięta lista: 1 - Rozliczenie transakcji 2 - Utrata aktywów 3 - Rozliczenie z uczestnikami 4 - Inne niesklasyfikowane w punktach 1-3 |
| 6 | Eskalacja | Procedura eskalacji | M | Varchar(1) | Czy w związku z wystąpieniem zdarzenia została uruchomiona procedura eskalacji? T – Tak N - Nie |

| Nr pola | Nazwa pola | Opis pola | Wymagalność* | Typ danych | Komentarz |
|---------|-------------|------------------------------|--------------|---------------|---|
| 7 | Opis | Opis raportowanego zdarzenia | M | Varchar(2500) | Informacja czego dotyczy raportowane zdarzenie i jakie czynności zostały podjęte przez depozytariusza |

*M – mandatory (pole obowiązkowe),

O – optional (wymagane w określonych przypadkach)

C – conditional (wymagane w przypadku spełnienia określonego warunku)

6 Identyfikatory funduszy emerytalnych

| Typ funduszu | Nazwa funduszu | Kod funduszu |
|--------------|---|--------------|
| OFE | NNLife OFE | 110 |
| OFE | Allianz Polska OFE | 120 |
| OFE | Drugi Allianz Polska OFE (d. Aviva OFE Aviva Santander) | 150 |
| OFE | Nationale-Nederlanden OFE | 180 |
| OFE | AEGON OFE | 200 |
| OFE | Pekao OFE | 210 |
| OFE | PKO BP Bankowy OFE | 230 |
| OFE | OFE Pocztylion | 240 |
| OFE | OFE PZU Złota Jesień | 260 |
| OFE | UNIQA OFE | 280 |
| OFE | Generali OFE | 290 |
| DFE | NNLife DFE | 119 |
| DFE | Allianz Polska DFE | 129 |
| DFE | Nationale-Nederlanden DFE | 189 |
| DFE | PKO DFE | 239 |
| DFE | DFE Pocztylion Plus | 249 |
| DFE | DFE PZU | 269 |
| DFE | Generali DFE | 299 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2025 | 181 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2030 | 182 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2035 | 183 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2040 | 184 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2045 | 185 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2050 | 186 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2055 | 187 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2060 | 188 |
| FZD | NN DFE Nasze Jutro 2065 | 400 |
| FZD | PPK Pocztylion 2025 DFE | 241 |
| FZD | PPK Pocztylion 2030 DFE | 242 |
| FZD | PPK Pocztylion 2035 DFE | 243 |
| FZD | PPK Pocztylion 2040 DFE | 244 |
| FZD | PPK Pocztylion 2045 DFE | 245 |
| FZD | PPK Pocztylion 2050 DFE | 246 |
| FZD | PPK Pocztylion 2055 DFE | 247 |

| Typ funduszu | Nazwa funduszu | Kod funduszu |
|--------------|-------------------------|--------------|
| FZD | PPK Pocztylion 2060 DFE | 248 |
| FZD | PPK Pocztylion 2065 DFE | 401 |
| PFE | PFE „Nowy Świat” | 500 |
| PFE | PFE Orange Polska | 530 |