

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