

**845****ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 7 września 1999 r.

**w sprawie warunków emitowania obligacji skarbowych oferowanych na rynkach zagranicznych.**

Na podstawie art. 55 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz. 1014 oraz z 1999 r. Nr 38, poz. 360, Nr 49, poz. 485 i Nr 70, poz. 778) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozporządzenie określa warunki emitowania obligacji skarbowych oferowanych na zagranicznych rynkach kapitałowych, będących skarbowymi papierami wartościowymi, zwanymi dalej „obligacjami”.

2. Obligacje skarbowe są emitowane przez Ministra Finansów w imieniu i na rzecz Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej.

3. Cel oraz miejsce każdej emisji obligacji określa list emisyjny.

4. Wartość nominalną obligacji danej emisji oferowanych do sprzedaży określa list emisyjny. Łączna wartość nominalna wyemitowanych w danym roku obligacji skarbowych oferowanych na rynkach zagranicznych nie może przekroczyć limitów określonych w ustawie budżetowej na rok, w którym następują dane emisje.

5. Wartość emisji obligacji jest równa wartości nominalnej obligacji sprzedanych.

§ 2. 1. Obligacje są nominowane w walutach obcych krajów należących do OECD lub w EURO.

2. Ustala się nominal obligacji na 100 jednostek walut obcych, o których mowa w ust. 1, lub ich wielokrotność.

3. Cena sprzedaży obligacji może być niższa, równa bądź wyższa od wartości nominalnej. Cenę sprzedaży określa list emisyjny.

4. Obligacje są oprocentowane według stałej lub zmiennej stopy procentowej. Stopę procentową lub sposób jej obliczania oraz sposób obliczania należnych odsetek lub innych należności ubocznych, dni ustalenia praw do odsetek oraz dni wymagalności odsetek lub innych należności ubocznych dla obligacji o danym terminie wykupu określa list emisyjny.

§ 3. 1. Obligacje są oferowane na rynku pierwotnym przez konsorcjum banków lub innych instytucji finansowych, zwane dalej „konsorcjum”, zorganizowane przez kierownika konsorcjum. Szczegółowe obowiązki członków konsorcjum określone są w umowie między emitentem obligacji a konsorcjum.

2. Kierownik oraz członkowie konsorcjum są określani w liście emisyjnym.

3. Na rynku pierwotnym obligacje mogą być nabywane tylko przez nierezydentów, będących osobami fizycznymi i prawnymi oraz spółkami nie posiadającymi osobowości prawnej, z zastrzeżeniem, że obligacje przeznaczone na zamianę zobowiązań Skarbu Państwa mogą być nabywane przez rezydentów lub nierezydentów, będących osobami fizycznymi i prawnymi oraz spółkami nie posiadającymi osobowości prawnej, będących wierzycielami Skarbu Państwa z tytułów określonych w liście emisyjnym.

§ 4. 1. Agent emisji prowadzi w szczególności:

- 1) obsługę i wykup obligacji,
- 2) rejestr posiadaczy obligacji, zwany dalej „rejestrem”.

2. Zakres obowiązków agenta emisji określa umowa zawarta z emitentem.

3. W ramach obowiązków wykonywanych na podstawie umowy, o której mowa w ust. 2, agent emisji może współdziałać z innymi podmiotami.

4. Agent emisji jest wskazany w liście emisyjnym.

5. Obowiązki kierownika konsorcjum oraz agenta emisji Minister Finansów może powierzyć temu samemu podmiotowi.

§ 5. 1. Nabywca obligacji otrzymuje świadectwo nabycia obligacji, które podlega ujawnieniu w rejestrze.

2. Obligacja może być wydana w formie dokumentu, o ile jest to dopuszczalne na danym rynku.

3. O ile prawo rynku, na którym obligacje mają być przedmiotem obrotu, nie stanowi inaczej, przeniesienie praw z obligacji następuje:

- 1) przez wydanie obligacji w formie dokumentu do rąk nabywcy oraz wpisanie do rejestru,
- 2) przez złożenie w rejestrze świadectwa nabycia obligacji wraz z wypełnionym formularzem zbycia obligacji; w przypadku gdy zbywca nie otrzymał obligacji w formie dokumentu, wydanie nowego świadectwa nabycia obligacji podlega ujawnieniu w rejestrze.

§ 6. 1. Wykup obligacji lub wypłata odsetek następuje ze środków budżetu państwa, w terminach określonych w liście emisyjnym.

2. Spełnienie świadczenia emitenta z tytułu wypłaty odsetek lub wykupu obligacji następuje przez uznanie rachunku agenta emisji w terminie oraz miejscu określonym w zawartej z nim umowie lub w prospekcie emisyjnym.

3. Wypłata odsetek i wykup obligacji następuje do rąk osób ujawnionych w rejestrze w dniu ustalenia

praw do świadczeń z tytułu obligacji; dzień ustalenia praw przypada w terminie wskazanym w liście emisyjnym.

4. Przez dzień ustalenia praw do świadczeń z tytułu obligacji rozumie się dzień, w którym określony zostaje stan posiadania obligacji, w celu ustalenia podmiotów uprawnionych do otrzymania, w dniu wymagalności, świadczeń z tytułu obligacji.

§ 7. 1. Emitent może wezwać posiadaczy obligacji do bezwarunkowego, przedterminowego wykupu bądź też może przyznać posiadaczowi obligacji prawo wezwania emitenta do bezwarunkowego, przedterminowego wykupu.

2. Warunki oraz sposób realizacji przedterminowego wykupu są określone w liście emisyjnym.

§ 8. 1. Roszczenie o wykup obligacji ulega przedawnieniu po upływie dziesięciu lat od dnia, w którym przypada termin wykupu, z zastrzeżeniem ust. 3, chyba że prawo obowiązujące na rynku, na którym następuje emisja, stanowi inaczej.

2. Roszczenie o wypłatę należnych odsetek ulega przedawnieniu po upływie trzech lat od dnia, w którym przypada termin ich płatności, z zastrzeżeniem ust. 3, chyba że prawo obowiązujące na rynku, na którym następuje emisja, stanowi inaczej.

3. W przypadku gdy emitent nie przekaze agentowi emisji środków na wykup obligacji lub wypłatę należnych odsetek, termin przedawnienia biegnie od dnia otrzymania przez posiadacza obligacji zawiadomienia o gotowości agenta emisji do wypłaty należności.

§ 9. Jeżeli dzień, w którym na podstawie rozporządzenia lub listu emisyjnego powstaje obowiązek wykonania czynności, przypada na dzień ustawowo wolny od pracy, sobotę lub inny wolny dzień ustalony odrębnymi przepisami, termin wykonania tej czynności upływa w pierwszym dniu roboczym po tym dniu, chyba że prawo obowiązujące na danym rynku stanowi inaczej.

§ 10. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *J. Bauc*