



European Securities and
Markets Authority

Galutinė ataskaita

**Gairės dėl neatsiskaitymo atvejų ataskaitų teikimo pagal
CVPDR 7 straipsnį**





Turinys

Gairės dėl neatsiskaitymo atvejų ataskaitų teikimo pagal CVPDR 7 straipsnį.....	2
1. Taikymo sritis	2
2. Nuorodos į teisės aktus, santrumpos ir sąvokų apibrėžtys.....	2
3. Tikslas	4
4. Atitikties ir ataskaitų teikimo įpareigojimai	4
5. Gairės dėl neatsiskaitymo atvejų ataskaitų teikimo pagal CVPDR 7 straipsnį...	5
I priedas. Atsiskaitymo nurodymų (AN) vertės nustatymo ir pateikimo metodas	13
II priedas. Pranešimų apie neatsiskaitymo atvejus pagal neatsiskaitymo priežastis pavyzdžiai.....	15
III priedas. Vidutinės neatsiskaitymo trukmės apskaičiavimo pavyzdys	20



Gairės dėl neatsiskaitymo atvejų ataskaitų teikimo pagal CVPDR 7 straipsnį

1. Taikymo sritis

Kam taikomos šios gairės?

1. Šios gairės taikomos kompetentingoms institucijoms, paskirtoms pagal CVPDR 11 straipsnį, ir CVPD, apibrėžtiems CVPDR 2 straipsnio 1 dalies 1 punkte.

Koks šių gairių taikymo pagrindas?

2. Šios gairės taikomos atsižvelgiant į CVPDR 7 straipsnio 1 dalį bei atsiskaitymo drausmės techninio reguliavimo standartų (TRS) 14 ir 39 straipsnius.

Nuo kada taikomos šios gairės?

3. Šios gairės taikomos nuo atsiskaitymo drausmės TRS įsigaliojimo dienos.

2. Nuorodos į teisės aktus, santrumpos ir sąvokų apibrėžtys

Nuorodos į teisės aktus

Atsiskaitymo drausmės TRS	2018 m. gegužės 25 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 2018/1229, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 909/2014 papildomas atsiskaitymo drausmės techniniais reguliavimo standartais ¹ .
<i>CVPDR</i>	2014 m. liepos 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 909/2014 dėl atsiskaitymo už vertybinius popierius gerinimo Europos Sąjungoje ir centrinių vertybinių popierių depozitoriumų, kuriuo iš dalies keičiamos direktyvos 98/26/EB ir 2014/65/ES bei Reglamentas (ES) Nr. 236/2012 ² .
<i>ESMA reglamentas</i>	2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB ³ .

¹ *OL L 230, 2018 09 13, p. 1.*

² *OL L 257, 2014 8 28, p. 1.*

³ *OL L 331, 2010 12 15, p. 84.*



FCD

2002 m. birželio 6 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2002/47/EB dėl finansinio užtikrinimo susitarimų⁴.

FPRD II

2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2014/65/ES dėl finansinių priemonių rinkų, kuria iš dalies keičiamos Direktyva 2002/92/EB ir Direktyva 2011/61/ES⁵.

FPRR

2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 600/2014 dėl finansinių priemonių rinkų, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012⁶.

PRR

2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 596/2014 dėl piktnaudžiavimo rinka (Piktnaudžiavimo rinka reglamentas) ir kuriuo panaikinama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2003/6/EB ir Komisijos direktyvos 2003/124/EB, 2003/125/EB ir 2004/72/EB⁷.

SFD

1998 m. gegužės 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 98/26/EB dėl atsiskaitymų baigtinumo mokėjimų ir vertybinių popierių atsiskaitymų sistemose⁸.

SSR

2012 m. kovo 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 236/2012 dėl skolintų vertybinių popierių pardavimo ir tam tikrų kredito įsipareigojimų neįvykdymo apsikeitimo sandorių aspektų⁹

Santrumpos

CVPD

Centrinis vertybinių popierių depozitoriumas

DVP

Vienalaikis vertybinių popierių ir lėšų pervedimas

DWP

Vertybinių popierių pateikimas su mokėjimu

EK

Europos Komisija

ES

Europos Sąjunga

ESMA

Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija

⁴ O L L 168, 2002 6 27, p. 43.

⁵ O L L 173, 2014 6 12, p. 349.

⁶ O L L 173, 2014 6 12, p. 84.

⁷ O L L 173, 2014 6 12, p. 1.

⁸ O L L 166, 1998 6 11, p. 45.

⁹ O L L 86, 2012 3 24, p. 1.



<i>FOP</i>	Nemokestinis pervedimas
<i>KSD</i>	Konsultacijoms skirtas dokumentas
<i>NAD</i>	Numatyta atsiskaitymo diena
<i>RWP</i>	Vertybinių popierių gavimas su mokėjimu

3. Tikslas

4. Šių gairių pagrindas – ESMA reglamento 16 straipsnio 1 dalis. Šių gairių tikslas – nustatyti nuoseklią, veiksmingą ir efektyvią EFPIIS priežiūros praktiką bei užtikrinti bendrą, vienodą ir nuoseklų CVPDR 7 straipsnio 1 dalies ir atsiskaitymo drausmės TRS 14 ir 39 straipsnių taikymą, įskaitant ESMA ir kompetentingų institucijų keitimąsi informacija apie neatsiskaitymo atvejus ir tokių ataskaitų turinį.
5. Pagal CVPDR 7 straipsnio 1 dalį kiekvienai savo valdomai vertybinių popierių atsiskaitymo sistemai CVPD turi sukurti sistemą, kuri stebi neatsiskaitymo atvejus už sandorius finansinėmis priemonėmis, nurodytomis, 5 straipsnio 1 dalyje. Taikant tą sistemą kompetentingai institucijai ir atitinkamoms institucijoms teikiamos reguliarios ataskaitos, kuriose nurodomas neatsiskaitymo atvejų skaičius bei išsamūs jų duomenys ir visa kita svarbi informacija, įskaitant CVPD ir jų dalyvių numatytos atsiskaitymo veiksmingumo didinimo priemonės. Kompetentingos institucijos visa tinkama/aktuali informacija apie neatsiskaitymo atvejus turi dalintis su ESMA.
6. Atsiskaitymo drausmės TRS detalizuoja neatsiskaitymo atvejų ataskaitas, minimas CVPDR 7 straipsnio 1 dalyje.
7. Visų pirma, kiek tai susiję su atsiskaitymo drausmės TRS 14 ir 39 straipsniais, šių gairių tikslas – paaiškinti CVPD teiktinų duomenų apimtį, finansinių priemonių pateikimą ir vertinimą, taip pat tai, kaip pranešti apie neatsiskaitymo atvejus pagal neatsiskaitymo priežastis.

4. Atitikties ir ataskaitų teikimo įpareigojimai

Gairių statusas

8. Pagal ESMA reglamento 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir CVPD privalo dėti visas pastangas siekdamas laikytis šių gairių.
9. Kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turėtų jų laikytis deramai įtraukdamas jas į savo nacionalinės teisės ir (arba) priežiūros sistemas, įskaitant atvejus, kai konkrečios gairės visų pirma skirtos CVPD. Šiuo atveju vykdydamos priežiūrą kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad CVPD laikytųsi gairių.

Ataskaitų teikimo reikalavimai

10. Per du mėnesius nuo gairių visomis oficialiosiomis ES kalbomis paskelbimo ESMA interneto svetainėje dienos kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, privalo pranešti ESMA, ar jos i) laikosi, ii) nesilaiko, bet ketina laikytis arba iii) nesilaiko ir neketina laikytis gairių.
11. Jei gairių nesilaikoma, kompetentingos institucijos privalo per du mėnesius nuo gairių paskelbimo ESMA interneto svetainėje visomis oficialiosiomis ES kalbomis dienos pranešti, dėl kokių priežasčių jų nesilaiko.
12. Pranešimo šabloną galima rasti ESMA interneto svetainėje. Užpildytas šablonas turi būti perduotas ESMA.
13. CVPD neprivalo pranešti, ar laikosi šių gairių.

5. Gairės dėl neatsiskaitymo atvejų ataskaitų teikimo pagal CVPDR 7 straipsnį

I. Duomenų, kuriuos CVPD turi pranešti, apimtis

14. **1 gairė.** Teikdamas informaciją kompetentingoms institucijoms ir atitinkamoms institucijoms pagal CVPDR 7 straipsnio 1 dalį, CVPD turėtų siųsti atskiras ataskaitas apie kiekvieną savo valdomą vertybinių popierių atsiskaitymo sistemą, apimančias visas CVPDR 5 straipsnio 1 dalyje nurodytas finansines priemones, užregistruotas CVPD, išskyrus akcijas, kurių pagrindinė prekybos vieta yra trečiojoje valstybėje.
15. Pagal CVPDR 7 straipsnio 13 dalį CVPD į ataskaitas neturėtų įtraukti duomenų apie akcijas, kurių pagrindinė prekybos vieta yra trečiojoje valstybėje. Siekdami nustatyti pagrindinę prekybos akcijomis vietą pagal SSR 16 straipsnį, CVPD turėtų naudoti ESMA paskelbtą vertybinių popierių, kuriems taikoma išimtis pagal skolintų vertybinių popierių pardavimo teisinę sistemą, sąrašą¹⁰.
16. Kad galėtų teikti ataskaitas apie finansines priemones pagal atsiskaitymo drausmės TRS 13 straipsnio 1 dalies c punkte nurodytas kategorijas, CVPD gali naudotis finansinių priemonių bazinių duomenų sistema (FIRDS)¹¹, kurią paskelbė ESMA pagal FPRR 27 straipsnį ir PRR 4 straipsnį, ir Nacionalinių numeravimo agentūrų asociacijos ISIN paieškos paslauga¹², kad gautų CFI¹³ kodus. CVPD gali naudoti Europos centrinių vertybinių popierių depozitoriumų asociacijos (ECSDA) paskelbtą atitikmenų lentelę su CFI kodais CVPDR įgyvendinimo tikslais.
17. CVPD turėtų pranešti apie visus atsiskaitymo nurodymus, kuriems taikoma CVPDR 7 straipsnio 1 dalis, nepriklausomai nuo to, ar jie susiję su sandoriais, kurie vykdomi prekybos vietoje, ar su ne biržos sandoriais.

¹⁰ https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_mifid_shsex

¹¹ https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_firds

¹² <https://www.anna-web.org/standards/isin-iso-6166/>

¹³ Finansinių priemonių klasifikavimas – ISO 10962.

18. **2 gairė.** Teikdamas ataskaitas dėl neatsiskaitymo pagal CVPDR 7 straipsnio 1 dalį, CVPD turėtų atsižvelgti į visus į jo valdomą vertybinių popierių atsiskaitymo sistemą įvestus sugretintus atsiskaitymo nurodymus, taip pat į nurodymus, nurodytus atsiskaitymo drausmės TRS 5 straipsnio 2 dalies c punkte, kuriems sugretinimo nereikia.

II. Duomenų pateikimo parametrai

19. **3 gairė.** Terminas „apimtis“ atsiskaitymo drausmės TRS prieduose pateiktų atsiskaitymo nurodymų atžvilgiu turėtų būti suprantamas kaip „atsiskaitymo nurodymų skaičius“.
20. **4 gairė.** Ataskaitose dėl neatsiskaitymo pagal CVPDR 7 straipsnio 1 dalį, papildytą atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsniu, turėtų būti nurodytas per ataskaitinį laikotarpį įvykdytų nurodymų skaičius ir vertė, kurią galima apskaičiuoti iš atsiskaitymo nurodymų skaičiaus ir vertės atimant neatsiskaitymo atvejų skaičių ir vertę.
21. **5 gairė.** Atsiskaitymo nurodymai turėtų būti laikomi „neįvykdytais atsiskaitymo nurodymais“ (ir įtraukti į „neatsiskaitymo atvejų“ apskaitą) nuo to momento, kai atsiskaitymas numatytą atsiskaitymo dieną (NAD) tampa nebeįmanomas dėl vertybinių popierių ar pinigų trūkumo ir neatsižvelgiant į pagrindinę priežastį.
22. Atsiskaitymo nurodymai (pateikti iki atitinkamo atsiskaitymų sustabdymo laiko) turėtų būti įtraukti į „neatsiskaitymo atvejų“ apskaitą, jei jie dar neįvykdyti pasibaigus atitinkamam atsiskaitymo ciklui. Atsiskaitymų sustabdymo laikas suprantamas kaip sistemos operatoriaus nustatytas atitinkamų atsiskaitymo nurodymų priėmimo konkrečiam atsiskaitymo ciklui terminas, t. y. skirtingiems atsiskaitymo nurodymams gali būti skirtingi mokėjimų sustabdymo laikai.
23. Jei per ataskaitinį laikotarpį atsiskaitymo nurodymas neįvykdomas kelias dienas po numatytos atsiskaitymo datos, įskaitant atvejus, kai atsiskaitymo nurodymas buvo atšauktas po atitinkamo atsiskaitymų sustabdymo laiko, tuomet jis turi būti pranešamas kaip „neatsiskaitytas“ kiekvieną darbo dieną, per kurią nepavyko įvykdyti atsiskaitymo. Jei atsiskaitymas įvykdomas per ataskaitinį laikotarpį, turi būti nurodoma „atsiskaityta“.
24. Atsiskaitymo nurodymai, kurie atšaukiami iki atitinkamo atsiskaitymų sustabdymo laiko, neturėtų būti nurodomi nei „iš viso“, nei „neatsiskaityta“ kategorijose (tik tą dieną, kurią atsiskaitymo nurodymai atšaukiami, ir tik ta atsiskaitymo nurodymų dalis, kuri yra atšaukta).
25. **6 gairė.** Neatsiskaitymo rodiklis turėtų būti apskaičiuojamas taip pat atsižvelgiant į pasikartojančius neatsiskaitymo atvejus (t. y. neatsiskaitymo atvejus, trunkančius ilgiau nei vieną darbo dieną).
26. Teikdamas suvestinius duomenis, įtrauktus į atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 lentelėje nurodytas mėnesines ataskaitas, CVPD turėtų atsižvelgti į atskirų atsiskaitymo nurodymų, tinkamų atlikti kiekvieną mėnesio darbo dieną, atitinkamai, skaičiaus arba vertės sumą.
27. Žiūrėkite toliau pateiktą atsiskaitymo nurodymų skaičiaus pavyzdį („įvesti atsiskaitymo nurodymai (AN)“ pateikiami tik kaip pavyzdys). Neatsiskaitymo rodiklis konkrečią darbo

dieną apskaičiuojamas taip: visus neįvykdytus AN per darbo dieną padalinus iš bendros atsiskaitymo nurodymų per darbo dieną sumos (atsiskaitymo nurodymų NAD gali būti einamoji arba ankstesnės darbo dienos).

Įvykdyti ir neįvykdyti atsiskaitymo nurodymai (pagal kiekį – nurodymų skaičių)							
	Dienos					Mėnesio	
	1 diena	2 diena	3 diena	4 diena		4 dienos	
Atsiskaityta	3	2	5	4		14	Atsiskaityta
Neatsiskaityta	1	2	3	1		7	Neatsiskaityta
Iš viso	4	4	8	5		21	Iš viso
Neatsiskaitymo rodiklis	25 %	50 %	35,50 %	20 %		33,33 %	Neatsiskaitymo rodiklis
Įvesti AN	4	3	6	2		15	Įvesti AN
Pakartotinai vykdyti atsiskaitymo nurodymai	0	1	2	3		6	Pakartotinai vykdyti atsiskaitymo nurodymai

28. **7 gairė.** Ataskaitų dėl neatsiskaitymo atvejų pagal CVPDR 7 straipsnio 1 dalį tikslais CVPD turėtų pranešti apie iš dalies įvykdytą nurodymą ir kaip neįvykdytą, ir kaip įvykdytą, kol atsiskaitymo nurodymas nėra visiškai įvykdytas.
29. Žiūrėkite siūlomą metodą iliustruojantį pavyzdį: Pagal DVP atsiskaitymo nurodymą, kurio vertė yra 100 EUR, iš dalies atsiskaitoma už 50 EUR NAD, 20 EUR – NAD+1 ir 30 EUR NAD+3, visiškai įvykdant atsiskaitymą.

Bendros atsiskaitymo sumos

NAD	NAD+1	NAD+2	NAD+3
50/100	70/100	70/100	100/100

Ataskaitų pateikimo principai

Kiekis (skaičius). Atsiskaitymo nurodymas pranešamas kaip neįvykdytas, jeigu jis nėra visiškai įvykdytas, ir pranešamas kaip įvykdytas už kiekvieną darbo dieną, kai pagal nurodymą atsiskaitoma iš dalies arba visiškai.

Vertė. Už kiekvieną darbo dieną, kai atsiskaitymo nurodymas nėra visiškai įvykdytas, iš dalies sumokėta vertė tą dieną nurodoma kaip atsiskaityta, o likusi vertė, kuri turi būti sumokėta, nurodoma kaip neatsiskaityta.

Pranešimas apie atsiskaitytą ir neatsiskaitytą dalį									
	Kiekis					Vertė			
	NAD 50/100	NAD+1 70/100	NAD+2 70/100	NAD+3 100/100		NAD 50/100	NAD+1 70/100	NAD+2 70/100	NAD+3 100/100
Atsiskaityta	1	1	0	1		50	20	0	30
Neatsiskaityta	1	1	1	0		50	30	30	0
Iš viso	2	2	1	1		100	50	30	30

Neatsiskaitymo rodiklis	50 %	50 %	100 %	0 %		50 %	60 %	100 %	0 %
-------------------------	------	------	-------	-----	--	------	------	-------	-----

30. **8 gairė.** CVPD turėtų pranešti apie pavėluotai sugretintus nurodymus kaip neatsiskaitymą už kiekvieną darbo dieną nuo NAD.

31. Žiūrėkite toliau pateiktą pavyzdį: DVP atsiskaitymo nurodymas, kurio vertė yra 100 EUR, įvykdomas NAD+3 ir atsiskaitoma per dieną (pagal atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 ir 2 lenteles, vėlyvas sugretinimas parodomas taip, tarsi jis būtų įtrauktas į NAD tiek mėnesio, tiek dienos pjūviais).

Ataskaita apie atsiskaitymą ir neatsiskaitymą ankstesnėmis atsiskaitymo dienomis									
	Kiekis				Vertė				
	NAD	NAD+1	NAD+2	NAD+3	NAD	NAD+1	NAD+2	NAD+3	
Atsiskaityta	0	0	0	1	0	0	0	100	
Neatsiskaityta	1	1	1	0	100	100	100	0	
Iš viso	1	1	1	1	100	100	100	100	
	Mėnesio kiekis				Mėnesio vertė				
Atsiskaityta				1					100
Neatsiskaityta				3					300
Iš viso				4					400
Neatsiskaitymo rodiklis				75 %					75 %

32. Jei yra didelių neatitikimų tarp metinės ataskaitos ir mėnesinių ataskaitų suvestinių duomenų, CVPD turėtų patikrinti neatitikimo priežastis ir iš naujo pateikti pataisytas ataskaitas.

33. **9 gairė.** CVPD turėtų užfiksuoti visų atsiskaitymo nurodymų vertę, kai kiekvienas atsiskaitymo nurodymas parodo arba savo vertybinių popierių dedamosios, arba jo pinigų dedamosios vertę.

34. Daugiau informacijos apie atsiskaitymo nurodymų vertinimo ir pateikimo/atvaizdavimo metodą, kurį turėtų taikyti CVPD, pateikiama I priede.

35. **10 gairė.** Tvarkydami atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 2 lentelėje nurodytus dienos duomenis (2 lentelė) ir siekdami atskirti neatsiskaitymo atvejus dėl „vertybinių popierių nepateikimo“ ir „pinigų nepateikimo“, CVPD turėtų atsižvelgti į kiekvieno neatsiskaitymo priežastį 17 gairėje nurodytu formatu.

36. Visų atsiskaitymo nurodymų kiekis ir vertė turėtų būti nurodomi kaip „Iš viso nurodymų“ skirsniuose „Vertybinių popierių nepateikimas“ ir „Pinigų nepateikimas“.

37. Visų atsiskaitymo nurodymų, už kuriuos yra atsiskaityta, kiekis ir vertė turėtų būti nurodomi kaip „atsiskaityti nurodymai“ skirsniuose „Vertybinių popierių nepateikimas“ ir „Pinigų nepateikimas“.

38. Priešingai, visų neapmokėtų atsiskaitymo nurodymų kiekis ir vertė turėtų būti nurodomi tik kaip „neatsiskaitymo atvejai“ atitinkamame skirsnyje („Pinigų nepateikimas“ ir „Vertybinių popierių nepateikimas“), atsižvelgiant į kiekvieno neatsiskaitymo priežastį.

39. CVPD pirmiausia turėtų patikrinti atsiskaitymą vertybiniais popieriais, kad neatsiskaitymo atveju nereikėtų atlikti tolesnių atsiskaitymo piniginėmis lėšomis patikrų.
40. Neįvykdyti **DVP ir (arba) RVP atsiskaitymo nurodymai**, turėtų būti nurodyti skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“, jei neatsiskaitymo priežastis yra vertybinių popierių nepateikimas (įskaitant atvejus, kai DVP nurodymas yra laikinai sustabdytas). Tas pats taikoma pavėluoto sugretinimo atveju, kai (vertybinius popierius) pateikiantis dalyvis sugretina atitinkamų atsiskaitymo nurodymų porą paskutinis.
41. Jei neatsiskaitoma dėl to, kad nebuvo pateikti pinigai (įskaitant atvejus, kai RVP nurodymas yra sustabdytas), abu atsiskaitymo nurodymai turėtų būti nurodyti skirsnyje „Pinigų nepateikimas“. Tas pats taikoma pavėluoto sugretinimo atveju, kai (pinigus) pateikiantis dalyvis sugretina atitinkamų atsiskaitymo nurodymų porą paskutinis.
42. Jeigu abu DVP ir (arba) RVP atsiskaitymo nurodymai yra laikinai sustabdyti, o pavėluoto sugretinimo nurodymų, kurie į sistemą įvedami kaip jau sugretinti, atveju skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ turėtų būti nurodytas vienas atsiskaitymo nurodymas, o skirsnyje „Pinigų nepateikimas“ turėtų būti nurodytas kitas atsiskaitymo nurodymas.
43. Abu neįvykdyti **DWP ir (arba) RWP atsiskaitymo nurodymai**, turėtų būti nurodyti skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“, jei neatsiskaitymo priežastis yra vertybinių popierių nepateikimas.
44. Jei neatsiskaitoma dėl to, kad nebuvo pateikti pinigai, abu DWP ir RWP atsiskaitymo nurodymai turėtų būti nurodyti skirsnyje „Pinigų nepateikimas“.
45. Jeigu DWP ir (arba) RWP atsiskaitymo nurodymas (-ai) yra laikinai sustabdytas (-i), vienas atsiskaitymo nurodymas turėtų būti nurodytas skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“, o kitas nurodymas skirsnyje „Pinigų nepateikimas“. Tas pats taikoma pavėluoto sugretinimo atveju, nepriklausomai nuo dalyvio, kuris sugretina atitinkamų atsiskaitymo nurodymų porą paskutinis.
46. Jei neatsiskaitymas susijęs su **mokėjimo nepateikus vertybinių popierių debeto (DPFOD) ir (arba) mokėjimo nepateikus vertybinių popierių kredito (CPFOD) atsiskaitymo nurodymais**, įskaitant atvejus, kai atsiskaitymo nurodymai yra laikinai sustabdyti, abu atsiskaitymo nurodymai turėtų būti nurodyti skirsnyje „Pinigų nepateikimas“. Tas pats taikoma pavėluoto sugretinimo atveju, nepriklausomai nuo dalyvio, kuris sugretina atitinkamų atsiskaitymo nurodymų porą paskutinis.
47. Jei neatsiskaitymas susijęs su **DFP ir (arba) RFP atsiskaitymo nurodymais**, įskaitant atvejus, kai atsiskaitymo nurodymai yra laikinai sustabdyti, abu atsiskaitymo nurodymai turėtų būti nurodyti skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“. Tas pats taikoma pavėluoto sugretinimo atveju, nepriklausomai nuo dalyvio, kuris sugretina atitinkamų atsiskaitymo nurodymų porą paskutinis.
48. Daugiau informacijos apie tai, kaip pranešti apie neatsiskaitymo atvejus pagal įvairių rūšių atsiskaitymo nurodymus, pateikta II priedo pavyzdžiuose.
49. **11 gairė.** Atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 lentelės 41 eilutėje CVPD nurodyta neatsiskaitymo vidutinė trukmė (skirtumas tarp faktinės atsiskaitymo dienos ir

numatytos atsiskaitymo dienos, įvertintas pagal neatsiskaitymo vertę) turėtų būti apskaičiuojama taip:

visų neatsiskaitymo atvejų, apie kuriuos pranešta dabartiniu ataskaitiniu laikotarpiu, verčių suma (nepaisant to, ar NAD priskirta tam pačiam ataskaitiniam laikotarpiui), padalyta iš neatsiskaitymo numatytą atsiskaitymų dieną atvejų, apie kuriuos pranešta dabartiniu ataskaitiniu laikotarpiu, verčių sumos (NAD priskirta tam pačiam ataskaitiniam laikotarpiui).

Žiūrėkite III priede pateiktus pavyzdžius.

50. **12 gairė.** Į mėnesines ataskaitas apie neatsiskaitymo atvejus, nurodytus atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsnio 1 dalyje, turėtų būti įtrauktos tik atitinkamo mėnesio darbo dienos.
51. **13 gairė.** Pagal atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsnio 1 dalį visos į toje dalyje nurodytas neatsiskaitymo atvejų ataskaitas įtrauktos vertės turėtų būti nurodytos eurai.
52. Kai duomenys apie kiekvieną valiutą, kuria išreikšti atsiskaitymo nurodymai, turi būti įtraukti į mėnesines ataskaitas, kaip nurodyta atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 lentelėje, CVPD turėtų nurodyti vertes eurai, kartu nurodydami pirmines valiutas.

Žiūrėkite toliau pateiktą pavyzdį, susijusį su atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 lentelės 22 punktu:

Atsiskaitymo nurodymų vertė pagal valiutą, kuria išreikšti atsiskaitymo nurodymai, per ataskaitinį laikotarpį -> „Valiuta = USD, Vertė = 500 000“ reiškia, kad JAV doleriais išreikštų atsiskaitymo nurodymų vertė buvo 500 000 EUR.

53. **14 gairė.** Turėtų būti išvardyti 10 didžiausių tiesioginių dalyvių, kurių neatsiskaitymo rodikliai yra didžiausi, ir 20 didžiausių ISIN, kurie yra neatsiskaitymo atvejų objektas (kaip atitinkamai nurodyta atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 lentelės 17 ir 18 bei 37 ir 38 laukeliuose), pradedant nuo didžiausio neatsiskaitymo rodiklio.
54. Siekiant nustatyti eiliškumą (pagal neatsiskaitymo rodiklius, pagrįstus neatsiskaitymo atvejų verte ir skaičiumi), CVPD turėtų turėti galimybę naudoti daugiau nei du skaitmenis po kablelio (nors ataskaitų teikimo tikslais CVPD turi pranešti neatsiskaitymo rodiklius procentais iki 2 skaitmenų po kablelio). Jeigu 20-os ar 10-os vietos rodikliai yra lygūs, atitinkamai būtų pateikiama daugiau nei 20 arba 10 įrašų.

Žiūrėkite toliau pateiktą pavyzdį:

- 1 – Dalyvis A
- 2 – Dalyvis B
- 3 – Dalyvis C
- 4 – Dalyvis D
- ...
- 10 – Dalyvis X
- 11 – Dalyvis Y

(X ir Y dalyvių rodikliai yra lygūs ir jie užima 10-ą vietą, todėl abu turėtų būti nurodyti; siekiant nustatyti, kuris iš jų turėtų užimti 10-ą vietą, o kuris 11-ą vietą, dalyviai gali būti išdėstomi abėcėlės tvarka pagal jų pavadinimus.)

55. **15 gairė.** Ataskaitinį mėnesį CVPD turėtų siųsti duomenis apie praėjusį mėnesį apdorotų (t. y. surinktų ir paskirstytų) piniginių baudų skaičių ir vertę (kaip nurodyta atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 lentelės 39 ir 40 laukeliuose).
56. Piniginių baudų, apie kurias reikia pranešti, skaičius turėtų atitikti atsiskaitymo nurodymų, susietų su neatsiskaitančiais dalyviais, skaičių.

Žiūrėkite toliau pateiktą pavyzdį.

Neatsiskaitymo atvejai: 2 DVP nurodymai pateikti 50 vertybinių popierių ir gauti 100 EUR ir 2 atitinkami RVP nurodymai gauti 50 vertybinių popierių ir sumokėti 100 EUR. Kiekviena atsiskaitymo nurodymų pora (DVP/RVP) yra neįvykdoma dėl to, kad dalyvis (-iai) negali pateikti vertybinių popierių. Baudų, apie kurias pranešta, skaičius turėtų būti 2 (2 DVP nurodymai pateikti 50 vertybinių popierių ir gauti 100 EUR).

57. **16 gairė.** Šios gairės taip pat turėtų būti taikomos siekiant nustatyti dalyvius, kurie laikomi nuosekliai ir sistemingai nepristatančiais vertybinių popierių atsiskaitymo sistemoje, kaip nurodyta CVPDR 7 straipsnio 9 dalyje ir atsiskaitymo drausmės TRS 39 straipsnyje.

III. Neatsiskaitymo atvejų ataskaitų teikimo procesas

58. **17 gairė.** Kompetentingos institucijos turėtų siųsti ESMA visas ataskaitas, kurias jos gauna iš jų jurisdikcijai priklausančių CVPD pagal CVPDR 7 straipsnio 1 dalį, papildytą atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsniu.
59. Kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad CVPD mėnesines ir metines ataskaitas pagal CVPDR 7 straipsnio 1 dalį ir atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsnį teiktų XML formatu ir naudodami pagal ISO 20022 metodiką parengtus šablonus, dėl kurių ESMA susitarė ir apie kuriuos pranešė kompetentingoms institucijoms bei kuriuos kompetentingos institucijos turėtų naudoti teikdamos duomenis ESMA.
60. ESMA specialiajai IT sistemai atlikus patikras, tokias kaip duomenų perdavimo patikrinimo taisyklių (t. y. ar nesugadintas failas), duomenų formato patikrinimo taisyklių (t. y. ar atitinka ISO 20022 XSD schemą) ir duomenų turinio patikrinimo taisyklių laikymąsi, kompetentingos institucijos gaus grįžtamosios informacijos failą, kuriuo patvirtinamas gavimas arba pranešama apie klaidas, nustatytas per patikrą.
61. Jeigu ESMA pranešė apie klaidas, nustatytas per patikrą, kompetentingos institucijos turėtų sutikrinti duomenis su CVPD ir pateikti atsakymą ESMA. Prireikus kompetentingos institucijos turėtų iš naujo pateikti pataisytus duomenis ESMA.
62. Pagal atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsnio 1 dalį CVPD savo kompetentingoms ir atitinkamoms institucijoms kas mėnesį siunčia ataskaitas apie neatsiskaitymo atvejus iki kito mėnesio penktos darbo dienos pabaigos. Gavusios atitinkamas ataskaitas, kompetentingos institucijos turėtų jas pateikti ESMA kuo greičiau ir ne vėliau kaip dešimtą mėnesio darbo dieną.

63. Pirmos mėnesio ataskaitos, kurias turi siųsti CVPD, turėtų apimti mėnesį, įskaitant atsiskaitymo drausmės TRS įsigaliojimo datą (pvz., jei įsigalioja vasario 1 d., pirmą mėnesinę ataskaitą, kurioje pateikiami vasario mėnesio duomenys, CVPD turėtų atsiųsti iki kovo mėn. penktos darbo dienos pabaigos).
64. Pagal atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsnio 2 dalį iki kiekvienų metų sausio 20 d. CVPD siunčia metines ataskaitas apie neatsiskaitymo atvejus, įskaitant CVPD ir jų dalyvių planuojamas arba taikomas priemones, skirtas jų valdomų vertybinių popierių atsiskaitymo sistemų atsiskaitymo efektyvumui didinti. Gavusios atitinkamas ataskaitas, kompetentingos institucijos turėtų jas pateikti ESMA kuo greičiau ir ne vėliau kaip iki kiekvienų metų sausio 31 d.
65. Pirmos metinės ataskaitos, kurias turi siųsti CVPD, turėtų apimti metus, įskaitant atsiskaitymo drausmės TRS įsigaliojimo datą (pvz., jei įsigalioja vasario 1 d., pirmą metinę ataskaitą, apimančią praėjusių metų duomenis, pradedant nuo atsiskaitymo drausmės TRS įsigaliojimo, CVPD turėtų atsiųsti iki kitų metų sausio 20 d.).

I priedas. Atsiskaitymo nurodymų (AN) vertės nustatymo ir pateikimo metodas

AN nurodo visų AN vertę (viena dedamoji vienam AN)

Nurodymo rūšis	Pateikimas ir vertinimas
DVP ir (arba) RVP	<p>Kiekvienai AN porai yra vertybinių popierių dedamoji ir pinigų dedamoji. Vertybinių popierių dedamoji paprastai gali būti siejama su DVP AN, o pinigų dedamoji paprastai gali būti siejama su RVP AN.</p> <p>Kiekvienas AN vertinamas kaip paties AN atsiskaitymo suma (*).</p> <p>Kiekviena AN pora yra du kartus didesnė už kiekvieno AN atsiskaitymo sumą.</p> <p>Visi DVP ir RVP AN turėtų būti vertinami pagal SFR tvarką, o kiekvienas AN turėtų būti vertinamas kaip pačio AN atsiskaitymo suma.</p>
DWP ir (arba) RWP	<p>Kiekvienai AN porai yra vertybinių popierių dedamoji ir pinigų dedamoji. Vertybinių popierių dedamoji paprastai gali būti siejama su DWP AN, o pinigų dedamoji paprastai gali būti siejama su RWP AN.</p> <p>Kiekvienas AN vertinamas kaip paties AN atsiskaitymo suma</p> <p>Kiekviena AN pora yra du kartus didesnė už kiekvieno AN atsiskaitymo sumą.</p> <p>Visi DWP ir RWP AN turėtų būti vertinami pagal SFR tvarką, o kiekvienas AN turėtų būti vertinamas kaip pačio AN atsiskaitymo suma.</p>
DPFOD ir (arba) CPFOD	<p>Kiekvienas AN vertinamas kaip paties AN atsiskaitymo suma</p> <p>Kiekviena AN pora yra du kartus didesnė už kiekvieno AN atsiskaitymo sumą.</p> <p>Visi DPFOD ir CPFOD AN turėtų būti vertinami pagal SFR tvarką, o kiekvienas AN turėtų būti vertinamas kaip pačio AN atsiskaitymo suma.</p>
DFP ir (arba) RFP	<p>Kiekvienas AN vertinamas kaip vertybinių popierių, kurie turi būti pateikti ir (arba) gauti, rinkos vertė (**).</p> <p>Kiekvienos AN poros vertė yra dvigubai didesnė už vertybinių popierių, kurie turi būti pateikti ir (arba) gauti, rinkos vertę.</p>

	Visi DFP ir RFP AN turėtų būti vertinami pagal SFR tvarką, o kiekvienas AN turėtų būti vertinamas kaip vertybinių popierių, kurie turi būti pateikti ir (arba) gauti, rinkos vertė.
--	--

(*) Atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsnio 4 dalies a punktas

(**) Atsiskaitymo drausmės TRS 14 straipsnio 4 dalies b punktas

II priedas. Pranešimų apie neatsiskaitymo atvejus pagal neatsiskaitymo priežastis pavyzdžiai

1) DVP ir (arba) RVP atsiskaitymo nurodymai (AN)

DVP ir RVP AN poros **vertė** turėtų būti nurodoma taip:

- a) Du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „visi nurodymai“
- b) Neatsiskaitymo atveju:
 - i) du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra vertybinių popierių nepateikimas) arba
 - ii) du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „Pinigų nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra pinigų nepateikimas) arba
- c) Jei abu dalyviai laikinai sustabdo AN:
 - i) AN atsiskaitymo suma skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ ir
 - ii) AN atsiskaitymo suma skirsnyje „Pinigų nepateikimas“

DVP ir RVP AN poros **kiekis (skaičius)** turėtų būti nurodomas taip:

- a) 2 AN skirsnyje „Visi nurodymai“
- b) Neatsiskaitymo atveju:
 - i) 2 AN skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra vertybinių popierių nepateikimas) arba
 - ii) 2 AN skirsnyje „Pinigų nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra pinigų nepateikimas) arba
- c) Jei abu dalyviai laikinai sustabdo AN:
 - i) 1 AN skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“
 - ii) 1 AN skirsnyje „Pinigų nepateikimas“

Pavyzdžiai:¹⁴

- ✓ 1 DVP nurodymas pateikti 50 vertybinių popierių ir gauti 100 EUR ir atitinkamas RVP nurodymas gauti 50 vertybinių popierių ir sumokėti 100 EUR
- ✓ Bendras DVP ir (arba) RVP AN skaičius = 10 (5 DVP ir 5 RVP)
- ✓ Bendra DVP ir (arba) RVP AN vertybinių popierių vertė = 1 000 EUR (remiantis atsiskaitymo pinigineis lėšomis dalies suma)
- ✓ *Neatsiskaitymo atvejai:* 1 DVP nurodymas pateikti 50 vertybinių popierių ir gauti 100 EUR ir atitinkamas RVP nurodymas gauti 50 vertybinių popierių ir sumokėti 100 EUR (2 atsiskaitymo nurodymai, kurių kiekvieno vertė yra 100 EUR)
 - a) neatsiskaitymas dėl vertybinių popierių nepateikimo
 - b) neatsiskaitymas dėl pinigų nepateikimo
 - c) neatsiskaitymas dėl to, kad abu dalyviai laikinai sustabdo AN (neatsiskaitymas dėl vertybinių popierių nepateikimo ir dėl pinigų nepateikimo)

2) DWP ir (arba) RWP AN

DWP ir RWP AN poros **vertė** turėtų būti nurodoma taip:

- a) Du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „visi nurodymai“

¹⁴ Šiame pavyzdyje daroma prielaida, kad visų DVP ir (arba) RVP AN vertė yra vienoda. Tas pats taikoma kitų tipų AN pavyzdžiams.

- b) Neatsiskaitymo atveju:
 - i) du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra vertybinių popierių nepateikimas) arba
 - ii) du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „Pinigų nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra pinigų nepateikimas)
- c) Jei vienas arba abu dalyviai laikinai sustabdo AN:
 - i) AN atsiskaitymo suma skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ ir
 - ii) AN atsiskaitymo suma skirsnyje „Pinigų nepateikimas“

DWP ir RWP AN poros **skaičius (kiekis)** turėtų būti nurodomas taip:

- a) 2 AN skirsnyje „Visi nurodymai“
- b) Neatsiskaitymo atveju:
 - i) 2 AN skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra vertybinių popierių nepateikimas) arba
 - ii) 2 AN skirsnyje „Pinigų nepateikimas“ (jei neatsiskaitymo priežastis yra pinigų nepateikimas)
- c) Jei vienas arba abu dalyviai laikinai sustabdo AN:
 - i) 1 AN skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“ ir
 - ii) 1 AN skirsnyje „Pinigų nepateikimas“

Pavyzdžiai:

- ✓ 1 DWP nurodymas pateikti 50 vertybinių popierių ir 100 EUR ir atitinkamas RWP nurodymas gauti 50 vertybinių popierių ir 100 EUR
- ✓ Bendras DWP ir (arba) RWP AN skaičius = 10 (5 DWP ir 5 RWP)
- ✓ Bendra DWP ir (arba) RWP AN vertybinių popierių vertė = 1 000 EUR (remiantis atsiskaitymo suma)
- ✓ *Neatsiskaitymo atvejai:* 1 DWP nurodymas pateikti 50 vertybinių popierių ir 100 EUR ir atitinkamas RWP nurodymas gauti 50 vertybinių popierių ir 100 EUR
 - a) neatsiskaitymas dėl vertybinių popierių nepateikimo
 - b) neatsiskaitymas dėl pinigų nepateikimo
 - c) neatsiskaitymas dėl to, kad vienas arba abu dalyviai laikinai sustabdo AN (neatsiskaitymas dėl vertybinių popierių nepateikimo ir dėl pinigų nepateikimo)

3) DPFOD ir (arba) CPFOD AN

DPFOD ir CPFOD AN poros **vertė** turėtų būti nurodoma taip:

- a) Du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „Visi nurodymai“
- b) Neatsiskaitymo atveju (įskaitant atvejus, kai vienas ar abu dalyviai laikinai sustabdo AN): du kartus didesnė už AN atsiskaitymo sumą skirsnyje „Grynujų pinigų nepateikimas“

DPFOD ir (arba) CPFOD AN poros **skaičius (kiekis)** turėtų būti nurodomas taip:

- a) 2 AN skirsnyje „Visi nurodymai“
- b) Neatsiskaitymo atveju (įskaitant atvejus, kai vienas ar abu dalyviai laikinai sustabdo AN): 2 AN skirsnyje „Pinigų nepateikimas“

Pavyzdžiai:

- ✓ 1 DPFOD nurodymas pateikti 100 EUR ir atitinkamas CPFOD nurodymas gauti 100 EUR
- ✓ Bendras DPFOD ir (arba) CPFOD AN skaičius = 10 (5 DPFOD ir 5 CPFOD)
- ✓ Bendra DPFOD ir (arba) CPFOD AN vertybinių popierių vertė = 1000 EUR (remiantis atsiskaitymo suma)

- ✓ *Neatsiskaitymo atvejai*: 1 DPFOD nurodymas pateikti 100 EUR ir atitinkamas CPFOD nurodymas gauti 100 EUR (2 atsiskaitymo nurodymai, kurių kiekvieno vertė yra 100 EUR)
 - a) neatsiskaitymas dėl pinigų nepateikimo
 - b) neatsiskaitymas dėl to, kad vienas arba abu dalyviai laikinai sustabdo AN (neatsiskaitymas dėl pinigų nepateikimo)

4) DFP ir (arba) RFP AN

DFP ir RFP AN poros **vertė** turėtų būti nurodoma taip:

- a) Du kartus didesnė už vertybinių popierių, kurie turi būti pateikti ir (arba) gauti, rinkos vertę, nurodytą skirsnyje „Visi nurodymai“
- b) Neatsiskaitymo atveju (įskaitant atvejus, kai vienas ar abu dalyviai laikinai sustabdo AN): du kartus didesnė už vertybinių popierių, kurie turi būti pateikti ir (arba) gauti, rinkos vertę, nurodytą skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“

DFP ir RFP AN poros **skaičius (kiekis)** turėtų būti nurodomas taip:

- a) 2 AN skirsnyje „Visi nurodymai“
- b) Neatsiskaitymo atveju (įskaitant atvejus, kai vienas ar abu dalyviai laikinai sustabdo AN): 2 AN skirsnyje „Vertybinių popierių nepateikimas“

Pavyzdžiai:

- ✓ 1 DFP nurodymas pateikti 50 vertybinių popierių (rinkos vertė 110 EUR) ir atitinkamas RFP nurodymas gauti 50 vertybinių popierių (rinkos vertė 110 EUR)
- ✓ Bendras DFP ir (arba) RFP AN skaičius = 10 (5 DFP ir 5 RFP)
- ✓ Bendra DFP ir (arba) RFP AN vertybinių popierių vertė = 1 100 EUR (remiantis vertybinių popierių rinkos verte)
- ✓ *Neatsiskaitymo atvejai*: 1 DFP nurodymas pateikti 50 vertybinių popierių (rinkos vertė 110 EUR) ir atitinkamas RFP nurodymas gauti 50 vertybinių popierių (rinkos vertė 110 EUR) – 2 atsiskaitymo nurodymai, kurių kiekvieno vertė yra 110 EUR
 - a) neatsiskaitymas dėl vertybinių popierių nepateikimo
 - b) neatsiskaitymas dėl to, kad vienas arba abu dalyviai laikinai sustabdo AN (neatsiskaitymas dėl vertybinių popierių nepateikimo)

Data (kiekvienos mėnesio ataskaitinės dienos)

Nurodymo rūšis	Vertybinių popierių nepateikimas								Pinigų nepateikimas							
	Įvykdyti nurodymai		Neatsiskaitymo atvejai		Visi nurodymai		Neatsiskaitymo rodiklis		Įvykdyti nurodymai		Neatsiskaitymo atvejai		Visi nurodymai		Neatsiskaitymo rodiklis	
	Apimtis	Vertė (EUR)	Apimtis	Vertė (EUR)	Apimtis	Vertė (EUR)	Apimtis	Vertė (EUR)	Apimtis	Vertė (EUR)	Apimtis	Vertė (EUR)	Apimtis	Vertė (EUR)	Apimtis	Vertė (EUR)
DVP ir (arba) RVP (1a pavyzdys – vertybinių popierių nepateikimas)	8	800	2	200	10	1 000	20 %	20 %	8	800	0	0	10	1 000	0 %	0 %
DVP ir (arba) RVP (1b pavyzdys – pinigų nepateikimas)	8	800	0	0	10	1 000	0 %	0 %	8	800	2	200	10	1 000	20 %	20 %
DVP ir (arba) RVP (1c pavyzdys – abu nurodymai laikinai sustabdyti)	8	800	1	100	10	1 000	10 %	10 %	8	800	1	100	10	1 000	10 %	10 %
DWP ir (arba) RWP (2a pavyzdys – vertybinių popierių nepateikimas)	8	800	2	200	10	1000	20 %	20 %	8	800	0	0	10	1000	0 %	0 %
DWP ir (arba) RWP (2b pavyzdys – pinigų nepateikimas)	8	800	0	0	10	1000	0 %	0 %	8	800	2	200	10	1000	20 %	20 %
DWP ir (arba) RWP (2c pavyzdys – vienas arba abu nurodymai)	8	800	1	100	10	1000	10 %	10 %	8	800	1	100	10	1000	10 %	10 %

<i>laikinai sustabdyti</i>																
DPFOD ir (arba) CPFOD (3a pavyzdys – pinigų nepateikimas)	8	800	0	0	10	1 000	0 %	0 %	8	800	2	200	10	1 000	20 %	20 %
DPFOD ir (arba) CPFOD (3b pavyzdys – abu nurodymai laikinai sustabdyti)	8	800	0	0	10	1 000	0 %	0 %	8	800	2	200	10	1 000	20 %	20 %
DFFP ir (arba) RFP (4a pavyzdys – vertybinių popierių nepateikimas)	8	880	2	220	10	1 100	20 %	20 %	8	880	0	0	10	1 100	0 %	0 %
DFFP ir (arba) RFP (4b pavyzdys – vienas arba abu nurodymai laikinai sustabdyti)	8	880	2	220	10	1 100	20 %	20 %	8	880	0	0	10	1 100	0 %	0 %

III priedas. Vidutinės neatsiskaitymo trukmės apskaičiavimo pavyzdys

Imkime ataskaitinį mėnesį su 4 sandoriais, už kuriuos nebuvo atsiskaityta kelias dienas, o kai kurie atsiskaitymo nurodymai iš dalies įvykdomi kai kuriomis dienomis. Tiksliau, imkime toliau pateikiamus duomenis apie šiuos neatsiskaitymo atvejus:

Kasdienė neatsiskaitymo atvejų ataskaita ¹⁵							
Sandoris	M-1	Ataskaitinis mėnuo (M)					M+1
	EOM ¹⁶	SOM ¹⁷	SOM+1	SOM+3	SOM+4	EOM	SOM
1	100	100	50				
2			40	40	10		
3				20			
4						85	85

Rodiklis, ar neatsiskaitymas įvyko NAD							
Sandoris	M-1	Ataskaitinis mėnuo					M+1
	EOM	SOM	SOM+1	SOM+3	SOM+4	EOM	SOM
1	TAIP						
2			TAIP				
3				TAIP			
4						TAIP	

Visų neatsiskaitymo atvejų per ataskaitinį mėnesį suma, t. y. $100 + 50 + 40 + 40 + 10 + 20 + 85 = 345$

Visų neatsiskaitymo NAD atvejų suma per ataskaitinį mėnesį, t. y. $40 + 20 + 85 = 145$

Neatsiskaitymo trukmė per ataskaitinį mėnesį turėtų būti apskaičiuojama kaip santykis¹⁸, t. y. $345 / 145 = 2,4$.

¹⁵ Pagal vertę pateikti neatsiskaitymai, apskaičiuoti ir nurodyti kasdienėje neatsiskaitymo atvejų ataskaitoje. Atkreipkite dėmesį į tai, kad aiškumo sumetimais dienos, kai neatsiskaitymo atvejų nėra, neįtrauktos į pavyzdį, nes jos neturi poveikio skaičiavimui.

¹⁶ Mėnesio pabaiga, t. y. paskutinė mėnesio, kai reikia pranešti apie neatsiskaitymus, darbo diena.

¹⁷ Mėnesio pradžia, t. y. pirmoji mėnesio, kai reikia pranešti apie neatsiskaitymus, darbo diena.

¹⁸ Pagal atsiskaitymo drausmės TRS I priedo 1 lentelės 41 eilutę trukmė turėtų būti suapvalinta iki dešimtujų.