

20242464333

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

□□

Врз основа на членовите 427 став (1) и 438 алинеја 9), а во врска со член 71 став (11) од Законот за финансиски инструменти (“Службен Весник на Република Северна Македонија” број 66/2024), Комисијата за хартии од вредност на Република Северна Македонија на седницата одржана на 29.11.2024 година, го донесе следниот

ПРАВИЛНИК ЗА НАЧИНОТ НА ЗАШТИТА НА ИМОТОТ НА КЛИЕНТИТЕ НА ИНВЕСТИЦИСКОТО ДРУШТВО И НАЧИНОТ НА КОРИСТЕЊЕ НА ИМОТОТ (ФИНАНСИСКИТЕ ИНСТРУМЕНТИ И ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА) НА КЛИЕНТИТЕ ОД СТРАНА НА ИНВЕСТИЦИСКОТО ДРУШТВО*

Општи одредби

Член 1

Со Правилникот за начинот на заштита на имотот на клиентите на инвестициското друштво и начинот на користење на имотот (финансиските инструменти и паричните средства) на клиентите од страна на инвестициското друштво (во понатамошниот текст: Правилник) подетално се уредува обврската од Законот за финансиски инструменти (во понатамошниот текст: Закон) во врска со заштитата на имотот на клиентите и критериумите по кои инвестициското друштво задолжително се раководи при изборот на субјект за чување и депонирање на финансиските инструменти и паричните средства на клиентите.

Поле на примена

Член 2

(1) Одредбите од овој Правилник кои се однесуваат на инвестициско друштво соодветно се применуваат и за банка (кредитна институција) која врши инвестициски услуги и активности и помошни услуги и за друштва за управување со отворени инвестициски фондови кои нудат услуги на управување со портфолио и инвестициско советување согласно член 5 став (1) точки г) и д) од Законот.

(2) По исклучок од став (1) на овој член, за банка (кредитна институција) која врши инвестициски услуги и активности и помошни услуги не се применуваат одредбите од членовите 8 и 9 од овој Правилник.

*Со овој Правилник се врши усогласување со одредбите од член 2 до член 8 од Делегираната Уредба на ЕУ 2017/593 за дополнување на Директивата 2014/65/ЕУ во однос на заштитата на финансиските инструменти и средствата што им припаѓаат на клиентите, обврските за управување со производите и правилата што се применуваат на обезбедување или примање такси, провизии или какви било парични или непарични придобивки CELEX бр. 32017L0593.

Заеднички одредби

Член 3

(1) Со цел да ги заштити правата на клиентите односно финансиските инструменти и паричните средства кои им припаѓаат на клиентите, инвестициското друштво е должно да постапува во согласност со Законот и со овој Правилник.

(2) Инвестициското друштво е должно сите парични средства или финансиски инструменти кои ги прима, чува или исплатува, односно испорачува на клиентите или за сметка на клиентите, а во врска со инвестициските услуги и активности и помошни активности кои ги нуди на клиентите, да ги третира како имот на клиентите, освен ако со Законот или со овој Правилник не е поинаку определено.

(3) Инвестициското друштво е должно да воведи соодветни организациски мерки со цел да се минимизира ризикот од загуба или од намалување на имотот на клиентите или на правата кои произлегуваат од тој имот, како резултат на злоупотреба на имотот, измами, лошо управување, несоодветно водење на евиденција или немарност.

(4) Со примена на контролни мерки, инвестициското друштво мора да обезбеди адекватна контрола на преносот на имотот, односно да осигура дека секоја инструкција за пренос на имотот на клиентот на трета страна (која не е самото инвестициско друштво или клиент на инвестициското друштво) во смисла на овој Правилник, доколку е возможно да ја спроведат две лица со соодветно овластување. Ваквиот метод на контрола би значело дека едно лице ја внесува инструкцијата, а друго лице ја одобрува, односно потврдува. Во случај кога внесот на инструкцијата е автоматизиран, потребна е потврда од лица кои имаат соодветни овластувања, односно на друг соодветен начин да се обезбеди воспоставувањето на контролните механизми за процесуирање на инструкцијата.

(5) Инвестициското друштво кое чува финансиски инструменти и парични средства на клиентите е должно да именува едно лице кое има доволно знаење и стручност во врска со заштитата на имотот на клиентите, при што тоа лице ги има следниве овластувања и надлежности во друштвото во однос на заштита на имотот на клиентите:

1. врши надзор над усогласеноста на инвестициското друштво со одредбите од член 71 и член 72 од Законот и овој Правилник,

2. еднаш годишно, а по потреба и почесто го известува органот на управување на инвестициското друштво и Комисијата за надзор на пазарот на капитал (во понатамошниот текст: Комисијата) во врска со спроведениот надзор од точка 1 на овој став, во рокот од член 11 став 4 од Правилникот за начинот на работа на инвестициско друштво.

(6) Лицето од став (5) на овој член ја извршува само оваа функција или истата ја врши заедно со други доделени функции, доколку инвестициското друштво може да обезбеди ефикасно извршување на задолженијата од став (5) на овој член, како и целосна усогласеност со Законот и со овој Правилник. Инвестициското друштво веднаш и без одлагање ја известува Комисијата за именувањето на лицето од став (5) на овој член, како и за секоја негова промена.

(7) Известувањето од став (5) точка 2 од овој член задолжително содржи краток опис на преземените мерки за заштита на имотот на клиентите во однос на секој поединечен критериум наведен во овој Правилник, општа оценка на соодветноста на преземените мерки, евентуалните воочени недостатоци и препораки за отстранување на воочените недостатоци.

Информации/извештаи и евиденција за финансиските инструменти и паричните средства на клиентите и за нивната заштита

Член 4

(1) Инвестициското друштво кое чува имот на клиентите во согласност со член 75 став (2) точка г) од Законот и член 9 од Правилникот за формата и содржината на информациите кои им се доставуваат на клиентите и потенцијалните клиенти, е должно навремено, односно пред давање на инвестициските услуги или помошни активности, да му ги достави на клиентот или на потенцијалниот клиент сите информации кои се однесуваат на заштита на финансиските инструменти и на паричните средства на клиентите, вклучително и податок за тоа дали се исплатуваат, кому и под кои услови камати на износот на паричните средства на клиентите уплатени на сметка на субјектот од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник

(2) Сите наведени информации и податоци во став (1) на овој член, како и останатите услови за чување/депонирање и заштита на имотот на клиентот се наведуваат во договорот од член 11 од Правилникот наведен во став (1) на овој член кој го склучува инвестициското друштво со клиентот.

(3) Инвестициското друштво кое чува финансиски инструменти или парични средства на клиентите е должно да води евиденција како што е предвидено во член 71 став (6) од Законот.

(4) Евиденцијата од став (3) на овој член инвестициското друштво е должно да ја усогласи најмалку еднаш месечно и истата ги содржи најмалку следниве податоци:

1. информација за тоа кој го спровел усогласувањето,
2. ознака на сметката која била предмет на усогласување во интерната евиденција и евиденцијата за сметката што ја води субјектот кај кој тие средства се депонирани.

Член 5

(1) Инвестициското друштво имотот на клиентите може да го чува во овластен депозитар или во соодветен оператор на регистар на финансиски инструменти (финансиските инструменти) и во банка (кредитна институција) со одобрение за работа во согласност со законот со кој се регулира работењето на банки во Република Северна Македонија (паричните средства).

(2) Освен наведените субјекти во став (1) на овој член, инвестициското друштво може финансиските инструменти на клиентите да ги чува и во следниве субјекти:

1. овластен депозитар или во соодветен оператор на регистар на финансиски инструменти во земја членка на ЕУ,
2. овластен депозитар или во соодветен оператор на регистар на финансиски инструменти во трета земја.

(3) Освен наведениот субјект во став (1) на овој член, инвестициското друштво може паричните средства на клиентите да ги чува и во следниве субјекти:

1. банка (кредитна институција) со издадено одобрение за работа од земја членка ЕУ и
2. банка (кредитна институција) со издадено одобрение за работа од трета земја.

(4) Инвестициското друштво кое имотот на клиентите го чува во согласност со ставовите (2) (3) на овој член е должно изрично да ги предупреди клиентите доколку нивниот имот не е заштитен на начин и во рамки на Законот и на овој Правилник.

Заштита на финансиските инструменти на клиентите

Член 6

(1) При изборот на институции во која инвестициското друштво ќе ги чува финансиските инструменти на клиентите, друштвото должно е да постапува стручно и со внимание на добар стопанственик, при што:

1. ќе води сметка за стручноста и за пазарниот углед на субјектот;
2. ќе води сметка за законски пропишаните услови или пазарни практики кои се однесуваат на чувањето на финансиски инструменти, а кои може да имаат негативни ефекти врз правата на клиентите кои произлегуваат од финансиските инструменти и
3. редовно, а најмалку еднаш годишно го преиспитува изборот на субјектот и на ризиците кои произлегуваат од оваа активност, за што треба да води и чува соодветна евиденција.

(2) Чувањето на имотот на клиентите во субјектите од член 5 став (2) и став (3) од овој Правилник е дозволено само доколку релевантните прописи во тие земји овозможуваат инвестициското друштво да ги исполнува условите од членовите 71 и 72 од Законот и овој Правилник и доколку се исполнети сите следни услови:

1. чувањето на имотот на клиентите кај тој субјект е нужно за извршување на инвестициските услуги или помошните активности;
2. во интерната евиденција на инвестициското друштво јасно е одвоен имотот на клиентот од имотот на останатите клиенти и на инвестициското друштво, како што е наведено во членовите 71 и 72 од Законот и во член 4 од овој Правилник;
3. за околностите за чување на имотот кај некој од наведените субјекти клиентот е претходно известен и истиот потпишал писмена согласност за тоа и
4. доколку се работи за мал вложувач, известувањето од точка 3 на овој став содржи и изрично предупредување за ризиците и за важноста на чувањето на имотот кај тој субјект.

(3) Кога инвестициското друштво има намера да ги чува финансиските инструменти на клиентите во субјект кој нема добиено дозвола за работа од Комисијата, е должно при изборот на субјектот да се осигура дека истиот е под надлежност на регулаторен орган во таа земја, односно да избере субјект кој има седиште во земја каде оваа дејност подлежи на посебен пропис и надзор. Ваквата обврска се однесува и кога избраниот субјект делегира/пренесува било која од своите активности/функции во врска со чувањето на финансиски инструменти на клиентите на трето лице.

(4) Доколку избраниот субјект од став (3) на овој член делегира/пренесува било која од своите активности/функции во врска со чувањето на финансиски инструменти на клиентите на трето лице, потребно е да предвиди критериуми и постапки за следење на активностите кои ги презема одбраното трето лице со цел избраниот субјект да се осигура дека имотот на клиентите нема да биде загрозен, освен во случај кога избраниот субјект ќе докаже дека загрозувањето на имотот е поради непредвидени и вонредни околности чии последици не можел да ги спречи или отстрани, како и кога финансиските инструменти на клиентите се чуваат за сметка на професионален вложувач, а тој писмено побарал од инвестициското друштво финансиските инструменти да се чуваат во субјект во земја во која чувањето на финансиски инструменти не подлежи на посебни прописи и надзор.

(5) Кога финансиските инструменти на клиентите се чуваат во субјект од член 5 ставовите (1) и (2) од овој Правилник, во општите услови од договорот на инвестициското друштво со клиентот мора јасно да биде наведен опсегот на одговорност на инвестициското друштво во случај на стечај или инсолвентност на тој субјект, вклучително и одговорност на инвестициското друштво за изборот на тој субјект.

(6) Инвестициското друштво е должно веднаш и без одлагање да ја извести Комисијата за секое сознание за настапување на околноста од став (5) на овој член, со известување за тоа дали планира да им ја надомести на клиентите целата загуба или дел од загубата до која дошло како резултат на настапувањето на околноста од став (5) на овој член, како и за висината на износите, односно вредноста на имотот на клиентите за кои се работи.

Договор за чување на финансиски инструменти

Член 7

(1) Инвестициското друштво склучува договор во писмена форма со некој од субјектите од член 5 ставови (1) и (2) од овој Правилник пред да ги даде на чување во свое име, а за сметка на еден или повеќе клиенти нивните финансиски инструменти, при што со договорот ќе се дорегулира и:

1. дека сите финансиски инструменти на тие сметки ги чува инвестициското друштво како повереник, и дека субјектот не смее тие сметки да ги спојува со други отворени сметки кои ги води, како и дека нема да го користи правото на пребивање и/или залог во однос на финансиските инструменти кои се водат на тие сметки во однос на побарувањата на било кое друго лице, освен во следниве случаи:

а) пребивањето би било до износот на трошоците за водење, администрирање и чување на финансиските инструменти на тие сметки;

б) кога клиентот на инвестициското друштво нема да обезбеди финансиски инструменти при порамнување;

в) кога финансиските инструменти на клиентите се чуваат надвор од Република Северна Македонија, под услов тоа да е нужно согласно националното законодавство или е нужен услов за учество на локалниот пазар и притоа инвестициското друштво ги преземало сите неопходни чекори согласно член 5 став (4) од овој Правилник;

2. дека субјектот ќе ја означи таа сметка во својата евиденција на начин на кој јасно ќе биде видливо дека наведените финансиски инструменти не се во сопственост на инвестициското друштво;

3. дека субјектот не смее да ги повлекува и користи финансиските инструменти на клиентите од сметките, освен за целите на порамнување и по инструкција дадена од инвестициското друштво;

4. дека субјектот ќе ги води финансиските инструменти на клиентите одвоено од сопствените финансиски инструменти;

5. нивото на одговорност на субјектот во случај истиот да не е во состојба да ги исполни своите обврски;

6. начинот на водење на евиденција за чувањето на финансиските инструменти на клиентите;

7. условите и начинот на прием/исплата на дивиденда, камата и други права кои им припаѓаат на клиентите кои се сопственици на финансиските инструменти,

8. постапување при корпоративни активности и

9. детално опишани процедури и авторизација за давање и за примање на инструкции за пренос на финансиските инструменти.

(2) Инвестициското друштво како дел од својата деловна документација е потребно да чува примерок од склучениот договор од став (1) на овој член и на барање на Комисијата истиот да ѝ го достави.

(3) На барање на секој клиент чии финансиски инструменти ги чува, инвестициското друштво е должно на траен медиум да го извести за содржината и за условите на договорот од став (1) на овој член.

Заштита на паричните средства на клиентите

Член 8

(1) Инвестициското друштво е должно да ги прими паричните средства од клиентите на посебна сметка или сметки отворени за таа намена во било кој од наведените субјекти од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник, при што ќе ги има предвид сите услови предвидени во член 72 ставови (4) и (5) од Законот.

(2) Инвестициското друштво е должно редовно, а најмалку еднаш годишно да го преиспитува изборот на субјектот од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник и договорените аранжмани кои се однесуваат на депонирањето на парични средства на клиентите, а кои можат да им нанесат штета на интересите на клиентите.

(3) Инвестициското друштво е должно да води сметка за стручноста и за пазарниот углед на субјектот од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник со цел да обезбеди заштита на правата на клиентите, како и за сите законски и други прописи или пазарни практики кои се однесуваат на депонирањето на паричните средства, а кои би можеле да имаат негативен ефект врз правата на клиентите.

(4) Инвестициското друштво е должно во општите информации за клиентот да го наведе називот на избраниот субјект од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник, вклучително и бројот/броевите на сметка/и на кои се депонираат паричните средства на клиентите.

(5) Доколку инвестициското друштво е должно да му исплати пари на клиентот (вклучително и евентуална камата), а доколку не е поинаку договорено со клиентот, мора без неопходно одложување, по правило во рамки на еден работен ден од денот кога клиентот поднел барање за исплата, целосниот износ да го дозначи на сметката на клиентот, освен во случаите пропишани со закон кога не зависи од волјата на клиентот.

(6) Инвестициското друштво склучува договор во писмена форма со некој од субјектите од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник за депонирање на паричните средства, при што со договорот ќе се обезбеди и:

1. Потврда дека сите парични средства кои ги чува на сметката, инвестициското друштво се водат на име на друштвото, а за сметка на клиентите и дека субјектот кај кого се депонирани паричните средства на клиентите не смее таа сметка да ја спојува со други отворени сметки кои ги води, како и дека нема да го користи правото на пребивање во однос на паричните средства кои се водат на таа сметка во однос на побарувањата на било кое лице (вклучително и самото инвестициско друштво или било кој клиент), освен:

а) до износот на трошоците за водење, администрирање и чување на паричните средства на таа сметка;

б) кога клиентот на инвестициското друштво нема да обезбеди парични средства при порамнување;

в) кога финансиските инструменти на клиентите се чуваат надвор од Република Северна Македонија, под услов тоа да е нужно согласно националното законодавство или е нужен услов за учество на домашниот пазар и притоа инвестициското друштво ги преземало сите неопходни чекори согласно член 5 став (4) од овој Правилник.

2. Потврда дека од ознаката на таа сметка или на друг начин ќе биде видливо и јасно дека се работи за парични средства на клиенти и дека истите не се во сопственост на инвестициското друштво и

3. Детално опишани процедури и авторизација за давање и за примање на инструкции за пренос на паричните средства.

Дневни пресметки

Член 9

(1) Инвестициското друштво е должно на дневна основа да потврди дека износот на паричните средства на клиентите кои се депонирани во субјект од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник е најмалку еднаков на износот на паричните средства на клиентите во интерната евиденција на друштвото. Наведените износи се усогласуваат преку дневните пресметки кои мора да се спроведат до крајот на наредниот работен ден од денот на кој се однесува пресметката.

(2) Во случај ако со дневната пресметка се утврди дека износот на парични средства на клиентите кој е депониран во субјект од член 5 ставови (1) и (3) од овој Правилник помал од износот на парични средства на клиентите во интерната евиденција на друштвото, а е евидентно дека разликата произлегува од погрешна или од нецелосна евиденција на самото друштво, инвестициското друштво е должно во рокот од став (1) на овој член да обезбеди дополнителни парични средства и истите ги депонира кај субјектот од став (1) на овој член.

(3) Инвестициското друштво е должно да ја извести Комисијата за неможност од дневна усогласеност на евиденцијата од став (1) на овој член или за неможност за обезбедување дополнителни средства од став (2) на овој член, најдоцна наредниот работен ден од денот на настанување на околноста од овој став.

(4) Инвестициското друштво може да чува дополнителни сопствени средства на сметките на кои се депонирани паричните средства на клиентите доколку процени дека истото е потребно заради заштита на имотот на клиентите, при што таквата проценка мора да биде изготвена во писмена форма и за што е должно да води дневна евиденција.

Евиденција за користење на финансиските инструменти на клиентите

Член 10

(1) За користење на финансиските инструменти на клиентите, а имајќи ги предвид одредбите од член 71 ставови (2) и (3) од Законот, инвестициското друштво е должно да води евиденција, која вклучува најмалку:

1. детали за клиентот кој дал своја претходна согласност за користење на неговите финансиски инструменти и

2. количината на искористени финансиски инструменти, поединечно за секој клиент кој дал своја претходна согласност за користење на неговите финансиски инструменти.

(2) Преку евиденцијата од став (1) на овој член која инвестициското друштво е должно да ја води се овозможува правилна распределба на можната загуба.

Мерки за спречување на неовластено користење на финансиските инструменти на клиентите

Член 11

(1) Инвестициското друштво е должно да преземе мерки за неовластено користење на финансиските инструменти на клиентите за сопствена сметка, како и за сметка на било кое друго лице.

(2) Мерките до став (1) на овој член најмалку вклучуваат дека:

1. договорот кој е склучен со клиентот содржи мерки кои инвестициското друштво ги презема доколку клиентот нема доволно парични средства на своите сметки на денот на порамнувањето (на пр. позајмување на соодветни финансиски инструменти за сметка на клиентот или затварање на одредена позиција) ;

2. внимателно следење на реалната можност за реализација на трансакцијата на датумот на порамнување, како и воспоставување на корективни мерки доколку трансакцијата не може да се реализира/изврши;

3. внимателно следење и итно побарување на неиспорачаните финансиски инструменти кои се непорамнети на денот на порамнувањето и потоа.

(3) Инвестициското друштво е должно:

1. да воспостави мерки за сите клиенти кои обезбедуваат дека лицето кое позајмува финансиски инструменти дава соодветно финансиско обезбедување со колатерал во форма на финансиски инструменти,

2. да ја следи соодветноста на даденото финансиско обезбедување со колатерал во форма на финансиските инструменти од точка 1 на овој став и

3. да ги преземе сите потребни мерки за одржување на рамнотежа со вредноста на инструментите на клиентите.

Несоодветно користење на договорот за финансиско обезбедување во форма на финансиските инструменти со пренос на правото на сопственост

Член 12

(1) Инвестициското друштво е должно да ја процени соодветноста на договорот за финансиско обезбедување со пренос на правото на сопственост во контекст на односот помеѓу обврските на клиентот спрема друштвото и имотот на клиентот кој подлежи на договорите за финансиско обезбедување со пренос на правото на сопственост на друштвото.

(2) Инвестициското друштво е должно проценката од став (1) на овој член да ја документира и поткрепи со докази, при што ќе го земе предвид сите следни фактори:

1. дали постои само слаба врска (однос) помеѓу обврските на клиентот кон друштвото и неговиот имот кој подлежи на договорите за финансиско обезбедување со пренос на правото на сопственост, вклучувајќи и дали веројатноста за одговорност на клиентот кон друштвото е мала или незначајна;

2. дали износот на парични средства или финансиски инструменти на клиентот кои подлежат на договорите за финансиско обезбедување со пренос на правото на сопственост значајно ги надминуваат обврските на клиентот или дури е и неограничен доколку клиентот има било каква обврска кон друштвото и

3. дали сите парични средства или финансиски инструменти на клиентот подлежат на договори за финансиско обезбедување со пренос на правото на сопственост, не земајќи предвид каква обврска секој од клиентите има кон друштвото.

(3) При користењето на договорите за финансиско обезбедување со пренос на правото на сопственост, инвестициското друштво е должно на професионалниот вложувач и на квалификуваниот налогодавач да му ги нагласи вклучените ризици и ефектот на секој договор за финансиско обезбедување со пренос на правото на сопственост на финансиските инструменти и на паричните средства на клиентите.

(4) Инвестициското друштво не смее да склучува договори со мали вложувачи за финансиско обезбедување со пренос на право на сопственост заради обезбедување или покривање на сегашните или идните, стварните или условени или очекувани обврски на клиентите.

Извештаи од овластен ревизор

Член 13

(1) Извештајот за уверување во врска со соодветноста на мерките за заштита на финансискиот имот на клиентите изготвен од страна на независен овластен ревизор, инвестициското друштво го доставува до Комисијата заедно со останатите извештаи еднаш во годината, а по барање на Комисијата и почесто, (како што е уредено во член 10 од Правилникот на Комисијата за содржината на годишните извештаи на инвестициските друштва, пазарните оператори и на овластениот депозитар и причините за одбивање на извештаите во однос на усогласеноста и на ефективноста на тие мерки согласно членовите 71 и 72 од Законот и овој Правилник).

(2) Во Извештајот од ставот (1) на овој член ревизорот дава посебна оценка на состојбата и постапките за заштита на финансискиот имот на клиентите врз основа на проверка и/или проценка на контролните функции со испитување на следното:

1) Дали инвестициското друштво воспоставило постојани и делотворни внатрешни контроли за заштита на финансискиот имот на клиентите во согласност со Законот;

2) Дали инвестициското друштво назначило внатрешен ревизор, функционално и организациски независен од активностите кои ги ревидира, дали воспоставило функција за следење на усогласеноста, како и дали воспоставило внатрешни контроли на начин што ќе се избегнат евентуални судири на интереси и дали контролните функции ги извршуваат работите во согласност со подзаконските прописи донесени врз основа на Законот;

3) Дали инвестициското друштво, во зависност од неговата големина, вид, опсег и сложеност на работењето, за извршување на работите на контролната функција обезбедило доволен број лица кои имаат соодветно стручно знаење и искуство;

4) Дали годишните планови за работа на контролните функции се соодветни и дали се донесени во согласност со подзаконските прописи донесени врз основа на Законот;

5) Дали контролните функции составуваат извештаи за работа на начин и во рокови во согласност со правилата на професијата;

(3) Извештајот од став (1) на овој член овластениот ревизор е должен да ѝ го достави на Комисијата во рок од 15 дена од приемот на ревизорскиот извештај, а најдоцна до 30 април во тековната година за претходната година.

Достапност на податоците и евиденција

Член 14

Согласно член 71 став (8) од Законот, податоците и евиденцијата кои мора да бидат достапни на наведените органи го содржат следново:

1. Релевантните/соодветните интерни сметки и евиденции од член 4 од овој Правилник преку кои лесно и едноставно може да се утврди состојбата на имотот кој инвестициското друштво го чува за секој од клиентите;

2. Доколку инвестициското друштво паричните средства ги има депонирано во согласност со член 8 од овој Правилник, детали за сметките на кои се депонирани паричните средства на клиентите согласно договорите од член 8 став (5) од овој Правилник;

3. Доколку инвестициското друштво финансиските инструменти ги чува во согласност со член 6 од овој Правилник, детали за сметките кои се отворени кај тој субјект, како и за релевантните договори од член 7 од овој Правилник;

4. Детали за субјектите на кои им се пренесени сите активности/оперативни процеси поврзани со заштитата на имотот на клиентите и детали за издвоените активности/оперативни процеси;

5. Преглед на носителите на клучни функции во инвестициското друштво кои учествуваат во постапките поврзани со заштитата на имотот на клиентите, вклучувајќи ги и лицата кои се одговорни за надзор на барањата на друштвото во однос на заштитата на имотот на клиентите од член 3 став (5) од овој Правилник и

6. Документација од која може да се утврди сопственоста на клиентите над имотот која е предмет на заштита согласно одредбите од овој Правилник.

ЗАВРШНИ ОДРЕДБИ

Член 15

Овој Правилник влегува во сила осмиот ден од денот на објавувањето во “Службен весник на Република Северна Македонија“, а ќе започне да се применува од денот на започнување на примената на Законот за финансиски инструменти (Службен весник на Република Северна Македонија број 66/2024).

Број 01-788/1
29 ноември 2024 година
Скопје

Комисија за хартии од вредност
на Република Северна Македонија
Претседател,
м-р **Нора Алити**, с.р.