

اطلاعیه

شماره اطلاعیه: ۱۱۰۳۰۰۲۵

صادرکننده: مدیریت نظارت بر کارگزاران

موضوع: اعلام ارسال چک لیست رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت‌های شرکت‌های کارگزاری به موسسات حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار.
مخاطبین: شرکت‌های کارگزاری عضو بورس اوراق بهادار و بورس کالا

با احترام؛

به استحضار می‌رساند، چک لیست (پیشنهادی) رعایت قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکت‌های کارگزاری تهیه شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس اوراق بهادار تهران، به شرح پیوست برای کلیه موسسات حسابرسی معتمد بورس اوراق بهادار ارسال گردید.
مراتب جهت اطلاع از موارد مورد بررسی توسط حسابرسان معتمد بورس درخصوص قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکت‌های کارگزاری، جهت بهره‌برداری ایفاد می‌گردد.

ایوب باقرتبار

مدیر نظارت بر کارگزاران

رونوشت :

- رئیس محترم سازمان.
- معاون محترم نظارت بر نهادهای مالی.
- معاون محترم نظارت بر بورس‌ها و ناشران.
- مدیریت محترم پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی.
- مدیرعامل محترم شرکت بورس اوراق بهادار تهران.
- مدیرعامل محترم شرکت بورس کالای ایران.
- مدیریت محترم امور اعضا شرکت بورس اوراق بهادار تهران.
- مدیریت محترم بازرسی و امور اعضا شرکت بورس کالای ایران.
- هیأت محترم همکاری بورس با حرفه حسابداری.
- مدیران محترم مناطق.
- مدیریت محترم نظارت بر کارگزاران.

ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیر	م/ن	توضیحات
۱	آیا شرکت کارگزاری در سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است؟	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۲۲۷۶۴ مورخ ۳۰/۰۸/۱۳۸۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس اوراق بهادار- ماده ۲۸ قانون بازار اوراق بهادار				
۲	آیا اساسنامه شرکت کارگزاری مطابق اساسنامه نمونه شرکتهای کارگزاری مصوب هیات مدیره می باشد؟	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۲۲۷۶۴ مورخ ۳۰/۰۸/۸۶- مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس اوراق بهادار و ماده ۲۹ قانون بازار اوراق بهادار				
۳	آیا صلاحیت حرفه ایی اعضای هیات مدیره و مدیر عامل شرکت کارگزاری به تایید سازمان رسیده است؟	ماده ۲۹ قانون بازار اوراق بهادار و ابلاغیه شماره ۱۲۱/۳۳۰۴۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۱ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس اوراق بهادار				
۴	آیا تغییر ترکیب سهامداری شرکت کارگزاری به تایید سازمان رسیده است؟	بند ج ماده ۴ آئین نامه اعطای مجوز و فعالیت کارگزار مصوب ۱۳۸۳/۰۹/۱۶ شورای بورس و بخشنامه شماره ۱۱۰/۱۱۴۵۲۵ مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۱ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۱۲ اساسنامه نمونه شرکتهای کارگزاری				
۵		ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۱۳۰۵ مورخ ۱۷/۱۱/۸۵ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار				
۶	آیا حسابرس و بازرس قانونی شرکت جز حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد؟	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۳۵۱۴۴ مورخ ۱۱/۰۲/۱۳۸۷ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار				
۷	آیا شرکت کارگزاری گزارش ها و صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و خلاصه صورت حساب سالانه فعالیت کارگزاری که به تأیید حسابرس معتمد بورس رسیده است را حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی به سازمان و شرکت بورس ارائه کرده است؟	بند الف ماده ۴ آئین نامه اعطاء مجوز کارگزاری مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۶ شورای بورس				

ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیر	م/ن	توضیحات
۸	آیا شرکت کارگزاری دارای مجوز سبدگردانی معتبر می باشد؟					در صورت انقضا مدت زمان مجوز دریافتی، مجوز می بایست تمدید گردد.
۹	آیا شرکت کارگزاری شرایط اولیه دریافت مجوز سبدگردانی را شامل داشتن ۲ نفر پرسنل تمام وقت با گواهی نامه اصول مقدماتی بازار سرمایه، مکان مناسب اداری و امکانات و تجهیزات را حفظ نموده است؟	ماده ۳ آئین نامه ارایه خدمات مشاوره و سبدگردانی مصوب ۱۳۸۳/۰۸/۴ شورای بورس و ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی سبدگردانی مصوب ۸۵/۱۰/۱۷ هیات مدیره سازمان بورس				
۱۰	آیا شرکت کارگزاری در صورت داشتن سبدهای اختصاصی جهت سبدگردانی، هزینه کارمزد روزانه سبدگردانی سبدهای اختصاصی خود را طبق دستورالعمل سبدگردانی اختصاصی محاسبه و دریافت می نماید؟	ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی سبدگردانی مصوب ۸۵/۱۰/۱۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵ قرارداد منعقد سبد اختصاصی میان سرمایه گذار و سبدگردان				
۱۱	آیا برداشت وجه از سبد اختصاصی و یا واریز وجه به سبد اختصاصی توسط سرمایه گذار براساس تنظیم قرارداد متمم بین سرمایه گذار و سبدگردان صورت گرفته است؟	ماده ۶ و ۱۶ دستورالعمل اجرایی سبدگردانی مصوب ۸۵/۱۰/۱۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار				
۱۲	آیا شرکت کارگزاری سبدگردان گزارش عملکرد در خصوص قراردادهای سبدگردانی سرمایه گذاران خود را طبق دوره های مشخص شده در قرارداد منعقد به سرمایه گذار و سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال و رسید دریافت کرده است؟	ماده ۱۱ آئین نامه مشاوره و سبدگردانی مصوب ۱۳۸۳/۸/۴ شورای بورس و ماده ۸ قرارداد منعقد سبد اختصاصی میان سرمایه گذار و سبدگردان				
۱۳	آیا پس از پایان مهلت قرارداد سبدگردانی، فسخ و در صورتیکه قصد تمدید وجود نداشته است، وجوه نقد سرمایه گذار و انتقال اوراق بهادار به کد اصلی سرمایه گذار در مهلت مقرر طبق قرارداد منعقد صورت گرفته است؟	ماده ۲۳ قرارداد منعقد سبد اختصاصی میان سرمایه گذار و سبدگردان				
۱۴	آیا پس از پایان مهلت قرارداد سبدگردانی، فسخ و در صورتیکه قصد تمدید وجود نداشته است مکاتبه با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در خصوص انتقال سهام از کد سبدگردانی به کد اصلی سرمایه گذار و غیر فعال نمودن کد	بخشنامه شماره ۱۲۱/۳۲۷۳۸ مورخ ۸۷/۱/۱۹ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار				

ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیر	م/ن	توضیحات
	سبدگردانی اختصاصی سرمایه گذار صورت گرفته است؟					
۱۵	آیا بطور کلی سبدگردانی سبدهای اختصاصی براساس آیین نامه سبدگردانی و دستور العمل اجرایی مربوطه انجام گرفته است؟	آئین نامه ارایه خدمات مشاوره و سبدگردانی مصوب ۸۳/۰۸/۴ شورای بورس و دستورالعمل سبدگردانی ابلاغی طی نامه شماره ۱۱۰/۱۲۸۰۶۸ مورخ ۸۵/۱۰/۲۴ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار				
۱۶	آیا شرکت کارگزاری دارای مجوز کارگزار معرف معتبر می باشد؟					در صورت انقضا مدت زمان مجوز دریافتی، مجوز می بایست تمدید گردد.
۱۷	آیا شرکت کارگزاری شرایط اولیه دریافت مجوز کارگزار معرف را مبنی بر استخدام ۱ نفر پرسنل تمام وقت با گواهی نامه تحلیل گری بازار سرمایه و بخش مطالعاتی و اجرایی جداگانه را دارا می باشد؟	ماده ۴ آئین نامه کارگزار معرف مصوب ۱۳۸۳/۵/۳ شورای بورس				
۱۸	آیا شرکت کارگزاری دارای مجوز کارگزار معرف رونوشتی از قرارداد منعقد در خصوص پذیرش شرکتهای در بورس را حداکثر ۷ روز پس از امضا قرارداد به سازمان ارسال نموده است؟	ماده ۱۱ آئین نامه کارگزار معرف مصوب ۱۳۸۳/۵/۳ شورای بورس				
۱۹	شرکت کارگزاری در صورت داشتن مشتری خارجی آیا کلیه دریافتها و پرداختهای وی در حساب شرکت کارگزاری را منحصر از طریق حسابهای افتتاح شده در بانک مورد تایید سازمان سرمایه گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران و بانک مرکزی صورت گرفته است؟	تبصره ۲ ماده ۷ آئین نامه اجرایی بند ج ماده ۱۵ قانون برنامه چهارم توسعه در خصوص سرمایه گذاری اشخاص خارجی در بورس				
۲۰	آیا شرکت کارگزاری شرط حداقل سرمایه ثبت و پرداخت شده برای دریافت مجوز کارگزاری که ۵ میلیارد ریال است را دارا می باشد؟	ماده ۱۰ آئین نامه اعطاء مجوز کارگزاری مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۶ شورای بورس				
۲۱	آیا کلیه کارکنان کارگزاری که برای انجام داد و ستد با سیستم معاملاتی کار می کنند حداقل دارای «گواهی نامه اصول مقدماتی کارگزاری» می باشند؟	ماده ۱۹ آئین نامه اعطاء مجوز کارگزاری مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۶ شورای بورس				
۲۲	آیا شرکت کارگزاری هرگونه تغییر در شرایط اعلام	ماده ۴ آئین نامه اعطاء مجوز کارگزاری				

ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیر	م/ن	توضیحات
	شده به سازمان به منظور دریافت مجوز کارگزاری را به سازمان اطلاع داده است؟	مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۶ شورای بورس				
۲۳	آیا شرکت کارگزاری حق عضویت سالانه خود را به شرکت بورس پرداخت کرده است؟	بخشنامه ۱۳۰/۱۷۸۱ مورخ ۸۶/۴/۹ وبخشنامه ۱۳۰/۳۲۳۹ مورخ ۸۷/۶/۲۴ شرکت بورس اوراق بهادار و مطابق با صورتحساب ارسالی از طرف بورس				
۲۴	آیا شرکت کارگزاری حق دسترسی به سامانه معاملاتی خود را به شرکت بورس پرداخت کرده است؟	بخشنامه ۱۳۰/۱۷۸۱ مورخ ۸۶/۴/۹ وبخشنامه ۱۳۰/۳۲۳۹ مورخ ۸۷/۶/۲۴ شرکت بورس اوراق بهادار و مطابق با صورتحساب ارسالی از طرف بورس اوراق بهادار				
۲۵	آیا شرکت کارگزاری اجاره سالانه دفاتر خود را که از شرکت بورس اجاره نموده پرداخت کرده است؟	بخشنامه ۱۳۰/۱۷۸۱ مورخ ۸۶/۴/۹ وبخشنامه ۱۳۰/۳۲۳۹ مورخ ۸۷/۶/۲۴ شرکت بورس اوراق بهادار و مطابق با صورتحساب ارسالی از طرف بورس				
۲۶	آیا شرکت کارگزاری تضمین کافی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بمنظور جبران خسارتی که ممکن است از عملیات کارگزاری متوجه طرفین معامله شود، سپرده است؟	طبق صورتحساب ارسالی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار				
۲۷	آیا کارگزار کلیه وجوهی را که از مشتریان خود برای انجام معاملات دریافت می‌دارند در پایان هرروز در حسابجاری مخصوصی که نزد یکی از بانکها و تحت عنوان حساب جاری عملیات کارگزاری» بنام خود باز خواهند نمود، منظور می‌نمایند؟ توضیح: حساب مذکور بایستی جاری باشد و سود به آن تعلق نگیرد.	ماده ۳۰ آیین‌نامه معاملات جدید(مصوب ۸۳/۱۲/۱۷ شورای بورس)				
۲۸	آیا کارگزاری کلیه حسابهای بانکی خود را به بورس گزارش نموده است؟	ردیف ۳ پیوست ۲ دستورالعمل وظایف و اختیارات شرکت بورس براساس ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۴۶۴۴ مورخ ۸۶/۵/۱۳ سازمان بورس اوراق بهادار				
۲۹	آیا برای نقل و انتقال وجوه مشتریان در حسابهای آنان، از فرم انتقال طلب مشتریان استفاده می‌گردد؟	بخشنامه شماره ۱۲۱/۸۹۵۶ مورخ ۸۶/۳/۱۲ مدیریت نظارت بر کارگزاران				

ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیر	م/ن	توضیحات
		سازمان بورس و اوراق بهادار				
۳۰	آیا فرمهای نقل و انتقال طلب مشتری بصورت کامل تکمیل گردیده و بایگانی می گردد؟	بخشنامه شماره ۱۲۱/۸۹۵۶ مورخ ۸۶/۳/۱۲ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار				
۳۱	آیا برای کلیه خرید و فروشها از دستورات خرید و فروش با سریال چاپی استفاده می گردد؟	بخشنامه شماره ۱۱۰/۷۸۵۵۳ مورخ ۸۴/۶/۱ مدیریت بازرسی و امور کارگزاران				
۳۲	آیا دستورات خرید و فروش بطور کامل تکمیل گردیده است؟ حداقل شامل: نام متقاضی، آدرس، نام سهام، امضای، درج ساعت و دقیقه دریافت سفارش	بخشنامه شماره ۱۱۰/۷۸۵۵۳ مورخ ۸۴/۶/۱ مدیریت بازرسی و امور کارگزاران				
۳۳	آیا یک نسخه از سفارش خرید و فروش بر اساس شماره سریال بایگانی می گردد؟	بخشنامه شماره ۱۱۰/۷۸۵۵۳ مورخ ۸۴/۶/۱ مدیریت بازرسی و امور کارگزاران				
۳۴	آیا سفارشات خرید و فروش طبق مقررات در سیستم کامپیوتری کارگزاری ثبت می گردد؟	بند ب دستورالعمل تکمیلی چگونگی نگهداری اسناد و مدارک مربوط به معاملات و سفارشات توسط شرکتهای کارگزاری و ثبت آنها به شماره ۵۰/۱۶۶۴۰ مورخ ۸۱/۰۷/۲۴				
۳۵	آیا کپی شناسنامه و کپی کارت ملی برای مشتریان حقیقی که برابر اصل گردیده است از مشتریان دریافت و بایگانی می گردد؟	بخشنامه ۱۰۹۰/ب مورخ ۸۰/۰۳/۲۳ مدیریت امور بازرسی و امور حقوقی				
۳۶	آیا آگهی ثبت شرکت و آگهی دارندگان امضای مجاز از مشتریان حقوقی دریافت و بایگانی می گردد؟	بخشنامه ۱۰۹۰/ب مورخ ۸۰/۰۳/۲۳ مدیریت بازرسی و امور حقوقی				
۳۷	آیا کارگزاری فرم پیشگیری از کسری وجوه را بطور روزانه و دقیق تهیه کرده است؟	بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۴۸۴۶ مورخ ۸۶/۵/۱۵ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار				
۳۸	آیا در صورت وجود کسری طبق فرمهای پیشگیری از کسری وجوه نسبت به تامین وجه حداکثر تا روز کاری بعد اقدام شده است؟	بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۴۸۴۶ مورخ ۸۶/۵/۱۵ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار				

ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیر	م/ن	توضیحات
۳۹	آیا مبلغ حاصل از فروش اوراق بهادار و بیش از ۵۰ میلیون ریال به حساب بانکی مشتریان فروشنده واریز گردیده است؟	بخشنامه شماره ۵۰/۲۴۴۳۹ مورخ ۷۸/۱۱/۱۸ مدیریت بازرسی و امور کارگزاران				توجه: مبلغ بالای ۵۰ میلیون ریال می بایست صرفاً به حساب بانکی مشتریان فروشنده واریز گردد.
۴۰	آیا گزارش ماهانه شرکت کارگزاری طبق مقررات مربوطه تهیه و به شرکت بورس ارسال گردیده است؟	طبق پیوست ۲ دستورالعمل وظایف و اختیارات شرکت بورس براساس ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۴۶۴۴ مورخ ۸۶/۵/۱۳ سازمان بورس اوراق بهادار و بخشنامه شماره ۵۰/۳۷۴۷ مورخ ۷۵/۶/۵ مدیریت بازرسی و امور کارگزاری				
۴۱	براساس نمونه گیری، آیا مانده موجودی حسابهای بانکی معاملاتی مشتریان شرکت کارگزاری در مقاطع زمانی مورد بررسی بر اساس تراز تعدیل شده (حذف معاملات ۳ روز کاری) بزرگتر از مانده مشتریان بستانکار (تعدیل شده) می باشد؟	بند م ماده ۱۳ آئین نامه رسیدگی به تخلفات کارگزاری مصوب ۱۳۸۲/۱۲/۴ شورای بورس و ماده ۳ بخشنامه شماره ۱۱۰/۹۶۵۴۸ مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۹ مدیریت بازرسی و امور کارگزاران				در صورتیکه مانده بانکها کوچکتر از مانده مشتریان بستانکار باشد کارگزاری با کسری وجه مواجه میگردد.
۴۲	آیا شرکت کارگزاری برای خرید سهام برای شرکت کارگزاری مقررات مربوط را رعایت نموده است؟	بند ب ماده ۳۱ آیین نامه معاملات جدید (مصوب ۱۳۸۳/۱۲/۱۷ شورای بورس)				
۴۳	آیا شرکت کارگزاری برای تبلیغات و اطلاع رسانی دستورالعمل مربوطه را رعایت نموده است؟	ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده توسط مدیریت نظارت بر کارگزاران طی نامه شماره ۱۲۱/۲۴۰۸۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۱۸				
۴۴	آیا موقعیت مکانی، تجهیزات و نیروی انسانی دفتر / تالار معاملاتی شرکت کارگزاری مطابق با دستورالعمل شرکت بورس می باشد؟	دستورالعمل ایجاد دفاتر و تالار معاملات کارگزاری مصوب ۱۳۸۶/۰۸/۱۱ هیات مدیره شرکت بورس و اوراق بهادار تهران				