

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ

73.

Врз основа на член 190 став 4 и член 106 став 1 точка д од Законот за хартии од вредност („Службен весник на Република Македонија“ бр. 95/05, 25/2007 и 7/2008), Комисијата за хартии од вредност на својата седница одржана на 11.01.2010 година, донесе

**П РА В И Л Н И К
ЗА ИЗМЕНУВАЊЕ И ДОПОЛНУВАЊЕ НА ПРАВИЛНИКОТ ЗА КАДРОВСКА, ТЕХНИЧКА И ОРГАНИЗАЦИОНА ОСПОСОБЕНОСТ ЗА ОСНОВАЊЕ И РАБОТА НА ОВЛАСТЕНО ПРАВНО ЛИЦЕ ЗА ВРШЕЊЕ УСЛУГИ СО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ**

Член 1

Во Правилникот за кадровска, техничка и организациона оспособеност за основање и работа на овластено правно лице за вршење услуги со хартии од вредност („Службен весник на Република Македонија“ бр. 110/2006), во член 1 став 1, бројот “95” се заменува со бројот “94”.

Во член 1 став 2, после зборот “согласно” се додаваат зборовите: “член 95 од”.

Во член 1 став 2 после зборот “вредност” се додаваат зборовите: “(во понатамошниот текст : Законот)”.

Член 2

Во член 2, зборовите: “одобрение за вршење услуги со хартии од вредност” се бришат, а после зборот “издавање” се додаваат зборовите: “дозвола за работење на овластеното правно лице “.

Член 3

Членот 3 од Правилникот се брише и се додава нов член 3 кој гласи:

„(1) Под кадровска оспособеност се подразбира дека овластеното правно лице во секој момент мора да има минимален број на вработени лица определени со овој правилник, а во зависност од видот на услугите со хартии од вредност за кои бара дозвола за работење од Комисијата.

(2) За вршење на услугите предвидени во член 94 точки а), г) и е) од Законот, овластеното правно лице мора да има најмалку две лица во редовен работен однос што имаат дозвола за работење на брокер издадена од Комисијата.

(3) За вршење на услугите предвидени во член 94 точки а), в), г) и е) од Законот, овластеното правно лице мора да има најмалку три лица во редовен работен однос, од кои две лица што имаат дозвола за работење на брокер и едно лице со дозвола за работење на инвестиционен советник издадени од Комисијата.

(4) За вршење на сите услуги предвидени во член 94 од Законот, овластеното правно лице мора да има најмалку четири лица во редовен работен однос, од кои две лица што имаат дозвола за работење на брокер и едно лице со дозвола за работење на инвестиционен советник издадени од Комисијата, и едно лице кое ќе ја обавува услугата од точка з) од член 94 од Законот (“чување на хартии од вредност што вклучува отворање и водење на сметки на хартии од вредност за клиенти во депозитар и др. услуги со хартии од вредност по налог на клиент (исплата на дивиденда и/или камата, извештување за собранија на акционерите и слично)”.

(5) За утврдување на исполнување на кадровската оспособеност, овластеното правно лице со барањето за дозвола за работа со хартии од вредност до Комисијата приложува:

- податоци за бројот, искуството и образованието на лицата кои ќе бидат вклучени во извршувањето на услугите со хартии од вредност од членот 94 од Законот;

- дозвола за работење на брокер или дозвола за работење на инвестиционен советник издадени од Комисијата;

- договори за заснован редовен работен однос;

- изјава од вработените со дозвола за работење на брокер или дозвола за работење на инвестиционен советник дека нема истовремено да бидат овластени за извршување работи со хартии од вредност кај друго овластено правно лице."

Член 4

По член 3 од Правилникот се додава нов член 3-а кој гласи:

„Член 3-а

(1) Одговорно лице за вршење на услугите со хартии од вредност од член 94 од Законот е она лице кое има добиено согласност за директор на овластено правно лице согласно член 101 од Законот.

(2) Лицето од став 1 на овој член е одговорно пред Комисијата, за сите видови на услуги за кои овластеното правно лице бара дозвола за работење на услугите со хартии од вредност од член 94 од Законот."

Член 5

Во член 4 после зборот "дека" зборовите: "најмалку две лица со дозвола за работењето на брокер или дозвола за работење на инвестиционен советник", се заменуваат со зборовите: "лицата од член 3 од овој Правилник."

Член 6

Во член 5, по ставот 1 се додава нов став 2 кој гласи:

„(2) Кога како овластено правно лице за вршење на услуги со хартии од вредност се јавува банка, истата приложува и податоци за лице во организациониот дел/единица одговорно за евидентирање и изготвување на неревидиран годишен и шестмесечен извештај за финансиското работење на организационата единица за работа со хартии од вредност.“

Член 7

Во член 6 по зборот "странки", зборот "и" се заменува со запирка, по зборот "тргување" точката се заменува со запирка и се додаваат зборовите "просторија каде што ќе се обавува услугата од точка в) од член 94 од Законот и просторија каде ќе се обавува услугата од точка з) од член 94 од Законот. "

Член 8

Во член 7 зборот "функции" се заменува со зборовите: "финансиски услуги во зависност од структурата и организацијата".

Член 9

Во член 9 став 2, по алинеата 7, точката (.) се заменува со точка запирка (;) и се додаваат две нови алинеи кои гласат:

„- податоци за информатичкиот систем и техничка-та опрема која ќе ја користи овластеното правно лице при вршењето на услугите поврзани со тргување со хартии од вредност;

- податоци за информатичкиот систем и техничката опрема која ќе ја користи овластеното правно лице при вршењето на услугата од точка з) од член 94 од Законот".

По ставот 2 се додава нов став 3 кој гласи:

„(3) Овластеното правно лице кое прима налози од клиенти по електронски пат треба да поседува сопствена интернет страница на која директно се прима електронски налог од клиент, компјутерско-информатичка опрема и соодветен лиценциран софтвер кој овозможува:

- функционалност на електронско потпишување и криптирање и/или декриптирање на налозите за тргување примени по електронски пат и

- потврда на идентитетот на клиентот преку систем на електронски потпис во отворен или затворен систем согласно Законот за електронски потпис.

Член 10

По член 11 се додава еден нов член 11-а кој гласи:

„Член 11-а

(1) Овластеното правно лице е целосно одговорно за нормално и непречено функционирање на компјутерско-информатичката опрема и соодветниот лиценциран софтвер за примање на налози од клиенти по електронски пат, за нејзината сигурност и безбедност, како и за доверливоста и чувањето на податоците содржани во електронските налози.

(2) Постапката и одговорноста при работењето со налози примени по електронски пат, овластеното правно лице ја уредува со посебен акт (одлука, правила).“

Член 11

Во член 14 став 2 по алинеата 6 се додаваат 4 нови алинеи кои гласат:

„- доказ за начинот на функционално разграничување во организацискиот дел кој ќе ја обавува услугата од точка з) од член 94 од Законот во однос на останатите делови на овластеното правно лице од аспект на заштита на доверливоста на податоците и избегнувањето судир на интереси, особено во поглед на разграничувањето со организациските делови кои вршат тргување со хартии од вредност и управување со портфолио на хартии од вредност по налог и за сметка на индивидуален клиент;

- доказ за разграничувањето на линиите на известување до надлежните органи на управување со другите организациски делови, особено во поглед на разграничувањето на линиите на известување со другите организациски делови кои вршат тргување со хартии од вредност и управување со портфолио на хартии од вредност по налог и за сметка на индивидуален клиент;

- акт (одлука, правила) на овластеното правно лице од член 11а на овој Правилник и

- доказ за функционална сопствена интернет страница и доказ за поседување на компјутерско информатичка опрема и соодветен лиценциран софтвер за директен прием на налози од клиенти по електронски пат.“

Член 12

Во член 15 алинеата 3 се заменува со нова алинеа 3 која гласи:

„- начин на функционално разграничување во организационата единица за тргување со хартии од вредност, за обавување на услугата од точка в) од член 94 од Законот, за обавување на услугата од точка з) од член 94 од Законот и другите организациони единици на банката, во функција на заштита на доверливите податоци и избегнување на конфликт на интереси.“

Член 13

Овластените правни лица се должни своето работење да го усогласат со одредбите од овој правилник во рок од 30 дена од денот на неговото објавување во „Службен весник на Република Македонија“.

Член 14

Овој правилник е од времен карактер и истиот може да биде со важност во рок од 90 дена од денот на објавувањето во „Службен весник на Република Македонија“.

Член 15

Овој правилник влегува во сила со денот на објавувањето во „Службен весник на Република Македонија“.

Бр. 01-82/1
11 јануари 2010 година
Скопје

Комисија за хартии од вредност
Претседател,
Марина Наќева Кавракова, с.р.

74.

Врз основа на член 190 став (1) од Законот за хартии од вредност („Службен весник на РМ“ бр. 95/2005, 25/2007 и 7/2008), а во врска со член 114 став (3) од Законот за инвестициски фондови („Службен весник на РМ“ бр.12/2009), Комисијата за хартии од вредност на седницата одржана на ден 11.01.2010 година донесе

П Р А В И Л Н И К ЗА СМЕТКОВНИОТ ПЛАН, СОДРЖИНАТА НА ОДДЕЛНИТЕ СМЕТКИ ВО СМЕТКОВНИОТ ПЛАН НА ОТВОРЕНИТЕ ФОНДОВИ, КАКО И ФОРМАТА И СОДРЖИНАТА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ НА ОТВОРЕНИТЕ ФОНДОВИ

I. ОСНОВНИ ОДРЕДБИ

Член 1

Со Правилникот за сметковниот план, содржината на одделните сметки во сметковниот план на отворените фондови, како и формата и содржината на финансиските извештаи на отворените фондови (во понатамошниот текст: Правилник) се уредува сметковниот план, содржината на одделните сметки во сметковниот план на отворените фондови, како и формата и содржината на финансиските извештаи на отворените фондови.

Член 2

(1) Друштвото за управување со инвестициски фондови е должно, одвоено од своите деловни книги и финансиски извештаи, да ги води деловните книги и другата документација, како и да изготвува финансиски извештаи на секој одделен инвестициски фонд со кој управува.

(2) Друштвото за управување со фондови ги опфаќа состојбата и промените на состојбата на средствата, обврските и капиталот, како и приходите и расходите, и ги утврдува резултатите од работењето во согласност со контниот план даден во Прилог 1 на овој Правилник.

(3) Пропишаните синтетички (трицифрени) сметки можат да се расчленуваат на аналитички сметки.

(4) Состојбата и промените на состојбата на средствата, обврските и капиталот, како и приходите и расходите, и утврдувањето на финансискиот резултат од работењето на фондот се евидентираат во согласност со Меѓународните сметководствени стандарди и Меѓународните стандарди за финансиско известување, преведени и објавени во Република Македонија, односно со Правилникот за водење сметководство (Службен весник на Република Македонија бр. 94/2004, бр. 11/2005 и бр.116/2005).