

**Αριθμός 315**

**Ο ΠΕΡΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ ΝΟΜΟΣ  
(ΝΟΜΟΣ 47(Ι) ΤΟΥ 1999)**

Η Κεντρική Τράπεζα της Κύπρου ("Τράπεζα") ασκώντας τις εξουσίες που της παρέχονται από το άρθρο 67 του περί Διεθνών Συλλογικών Επενδυτικών Σχεδίων Νόμου (Αρ. 47 (Ι) του 1999) ("Νόμος") εκδίδει τους ακόλουθους Κανονισμούς, που θα αναφέρονται ως "Κανονισμοί" ως προς τα Βιβλία, Αρχεία και άλλα Έγγραφα που πρέπει να τηρούνται από το Διευθυντή και/ή τον Εμπιστευματοδόχο ενός Διεθνούς Συλλογικού Επενδυτικού Σχεδίου ('Σχέδιο').

**ΒΙΒΛΙΑ, ΑΡΧΕΙΑ ΚΑΙ ΑΛΛΑ ΕΓΓΡΑΦΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗ**

1. Ο Διευθυντής υποχρεούται να τηρεί τέτοια βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα σε σχέση με τις εργασίες του Σχεδίου ώστε να δύναται να εκπληρώνει τα καθήκοντα που του επιβάλλονται από το Νόμο ή οποιαδήποτε διοικητική πράξη που εκδίδεται δυνάμει αυτού. Ως ελάχιστο, ο Διευθυντής οφείλει να τηρεί βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα που να αφορούν τα ακόλουθα:

- (α) Τις εισπράξεις και πληρωμές που διενεργούνται από το Διευθυντή εκ μέρους του Σχεδίου και λεπτομέρειες κάθε συναλλαγής σε Σχέση με την οποία έγινε εισπράξη ή πληρωμή,
- (β) το εισόδημα που έχει κερδηθεί και τις δαπάνες που έχουν αναληφθεί από το Διευθυντή εκ μέρους του Σχεδίου,
- (γ) πλήρεις λεπτομέρειες για κάθε συναλλαγή σε μερίδια του Σχεδίου, δηλαδή όνομα του πελάτη, πρόσωπο από το οποίο έχουν ληφθεί οι οδηγίες, ημερομηνία και ώρα λήψης των οδηγιών και εκτέλεσης της συναλλαγής, αριθμό και περιγραφή των μεριδίων, τιμή μεριδίων, λεπτομέρειες της αμοιβής που λήφθηκε για τη συναλλαγή, λεπτομέρειες για τις προμήθειες που χρεώθηκαν, φόρους και άλλες επιβαρύνσεις, διάθεση και κατανομή του εισοδήματος σε κάθε μεριδιούχο κτλ.,
- (δ) το χαρτοφυλάκιο επενδύσεων υπό διαχείριση και την κίνηση που σημειώνεται σε αυτό καθώς και πληροφορίες για το πού φυλάττονται οι τίτλοι ιδιοκτησίας,
- (ε) οτιδήποτε άλλο το οποίο κατά την κρίση του Διευθυντή, θα του επέτρεπε να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις και ευθύνες του έναντι των μεριδιούχων και του Εμπιστευματοδόχου.

2. Ο Διευθυντής πρέπει να βεβαιώνεται ότι σε τακτά χρονικά διαστήματα γίνεται επαλήθευση των βιβλίων, αρχείων και άλλων εγγράφων που τηρούνται από τον ίδιο με τα βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα που τηρούνται από τρίτα πρόσωπα αναφορικά με τις δραστηριότητες του Διευθυντή σε Σχέση με το Σχέδιο.

**ΒΙΒΛΙΑ, ΑΡΧΕΙΑ ΚΑΙ ΑΛΛΑ ΕΓΓΡΑΦΑ ΕΜΠΙΣΤΕΥΜΑΤΟΔΟΧΟΥ**

1. Ο Εμπιστευματοδόχος υποχρεούται να τηρεί τέτοια βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα σε σχέση με τις εργασίες του Σχεδίου ώστε να δύναται να εκπληρώνει τα καθήκοντα που του επιβάλλει ο Νόμος ή οποιαδήποτε διοικητική πράξη που εκδίδεται δυνάμει αυτού. Ως ελάχιστο, ο Εμπιστευματοδόχος οφείλει να τηρεί βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα που αφορούν τα ακόλουθα:

- (α) Τις εισπράξεις και πληρωμές που διενεργούνται από τον Εμπιστευματοδόχο εκ μέρους του Σχεδίου και λεπτομέρειες κάθε συναλλαγής για την οποία έγινε εισπράξη ή πληρωμή,
- (β) το εισόδημα που έχει εισπραχθεί ή κερδηθεί και τις δαπάνες που έχουν αναληφθεί από τον Εμπιστευματοδόχο εκ μέρους του Σχεδίου,

- (γ) τις οδηγίες που έχουν δοθεί στον ή έχουν ληφθεί από το Διευθυντή αναφορικά με συναλλαγές σε μερίδια του Σχεδίου μαζί με λεπτομέρειες για κάθε συναλλαγή,
- (δ) τις οδηγίες που λήφθηκαν από τους μεριδιούχους για την πώληση, εξαγορά ή επαναγορά των μεριδίων,
- (ε) λεπτομέρειες για το χαρτοφυλάκιο επενδύσεων υπό διαχείριση και την κίνηση που σημειώνεται σε αυτό καθώς και πληροφορίες για το πού φυλάττονται οι τίτλοι ιδιοκτησίας αυτής,
- (στ) οτιδήποτε άλλο το οποίο κατά την κρίση του Εμπιστευματοδόχου, θα του επέτρεπε να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις και ευθύνες του έναντι των μεριδιούχων, του Διευθυντή και της Τράπεζας.

2. Ο Εμπιστευματοδόχος πρέπει να βεβαιώνεται ότι σε τακτά χρονικά διαστήματα, γίνεται επαλήθευση των βιβλίων, αρχείων και άλλων εγγράφων που τηρούνται από τον ίδιο με τα βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα που τηρούνται από τρίτα πρόσωπα αναφορικά με τις δραστηριότητες του Εμπιστευματοδόχου σε σχέση με το Σχέδιο.