

Αριθμός 266

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΚ6/2003
ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ
ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΤΟ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ ΠΡΟΣ ΦΥΛΑΞΗ
ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΠΑΡΑΓΡΑΦΩΝ

1. Συνοπτικός τίτλος
2. Γενικές αρχές
3. Μέσα και μέθοδοι επίτευξης των γενικών αρχών
4. Διαδικασίες φύλαξης
5. Ειδικές αρχές
6. Κανόνες τήρησης βιβλίων, αρχείων και άλλων εγγράφων
7. Επαλήθευση βιβλίων, αρχείων και άλλων εγγράφων
8. Μηχανογραφικό λογιστικό σύστημα
9. Ενημέρωση από το Θεματοφύλακα
10. Έναρξη ισχύος.

Η Επιτροπή ασκώντας την εξουσία που της παρέχουν τα άρθρα 51(1) και 147 του περί των Οργανισμών Συλλογικών Επενδύσεων Ανοικτού Τύπου και περί Συναφών Θεμάτων Νόμου του 2002 («ο Νόμος»), εκδίδει την ακόλουθη Απόφαση με αριθμό ΑΚ6/2003.

Συνοπτικός
τίτλος.

1. Η παρούσα Απόφαση θα αναφέρεται ως η περί των Οργανισμών Συλλογικών Επενδύσεων Ανοικτού Τύπου και περί Συναφών Θεμάτων (Κατάθεση του Ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου στο Θεματοφύλακα προς Φύλαξη) Απόφαση του 2003.

Γενικές αρχές.

2.—(1) Ο Θεματοφύλακας πρέπει να διαθέτει μηχανισμούς οι οποίοι αποσκοπούν κατ' ελάχιστο στην—

- (α) Προστασία των περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου που φυλάττει·
- (β) αποτροπή της χρήσης για λογαριασμό ή προς όφελος του Θεματοφύλακα ή τρίτων, των περιουσιακών στοιχείων του κάθε Αμοιβαίου Κεφαλαίου που φυλάττει.

(2) Οι μηχανισμοί που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (1) πιο πάνω πρέπει να διασφαλίζουν κατ' ελάχιστο—

- (α) Τον αποτελεσματικό και ασφαλή διαχωρισμό των περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου που φυλάττει ο Θεματοφύλακας από τα περιουσιακά στοιχεία τόσο του Θεματοφύλακα όσο και των διάφορων πελατών του· και
- (β) την προστασία των περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου που φυλάττει ο Θεματοφύλακας, σε περίπτωση πτώχευσης του Θεματοφύλακα.

Μέσα και
μέθοδοι
επίτευξης των
γενικών αρχών.

3.—(1) Οι μηχανισμοί που αναφέρονται στην υποπαράγραφο (2) της παραγράφου 2 επιτυγχάνονται—

- (α) Αφενός με τα στοιχεία που ο Θεματοφύλακας εκδίδει, τα βιβλία που τηρεί και το λογιστικό σχέδιο που εφαρμόζει για την αποτύπωση της περιουσιακής κατάστασης και των υποχρεώσεών του προς το Αμοιβαίο Κεφάλαιο και τους μεριδιούχους του Αμοιβαίου Κεφαλαίου· και

(β) αφετέρου με την ύπαρξη διαδικασιών που διασφαλίζουν ότι δεν υπάρχει δυνατότητα σύγχυσης των περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου με τα περιουσιακά στοιχεία του Θεματοφύλακα και/ή άλλων πελατών του.

4.—(1) Ο Θεματοφύλακας οφείλει να τηρεί ξεχωριστό λογαριασμό προς όφελος κάθε Αμοιβαίου Κεφαλαίου για το οποίο ενεργεί ως Θεματοφύλακας, ο οποίος θα διαχωρίζεται σε λογαριασμό μετρητών και λογαριασμό κινήτων αξιών. Διαδικασίες
φύλαξης.

(2) Οι συναλλαγές επί του ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργούνται και τα στοιχεία που αποτελούν μέρος του ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου εγγράφονται στο όνομα του Θεματοφύλακα ως εμπιστευματοδόχου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου με αναγραφή του ονόματος του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

5.—(1) Ο Θεματοφύλακας δεν έχει οποιοδήποτε δικαίωμα συμψηφισμού (set-off) ή ανάληψης από τα περιουσιακά στοιχεία του Αμοιβαίου Κεφαλαίου για το οποίο ενεργεί ως Θεματοφύλακας ούτε και έχει οποιοδήποτε δικαίωμα επίσχεσης επί του λογαριασμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Παρά ταύτα αποκλειστικά και μόνο για το ποσό το οποίο οφείλεται στο Θεματοφύλακα από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ως αμοιβή για τις υπηρεσίες που προσέφερε, η οποία καθορίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού κάθε Αμοιβαίου Κεφαλαίου, ο Θεματοφύλακας έχει δικαίωμα επίσχεσεως επί του λογαριασμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Ειδικές αρχές.

(2) Εκτός όπου ρητά περί του αντιθέτου προνοείται στο Νόμο, ο Θεματοφύλακας δεν έχει δικαίωμα να επιβαρύνει, χρησιμοποιεί ή δεσμεύει με οποιοδήποτε τρόπο την περιουσία του Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς όφελος του ιδίου ή οποιουδήποτε άλλου νομικού ή φυσικού προσώπου.

(3) Ο Θεματοφύλακας δε δικαιούται να χρησιμοποιήσει ή άλλως οικειοποιηθεί τα μετρητά και/ή τις κινήτες αξίες που έχουν κατατεθεί στο λογαριασμό κάθε Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

(4) Ο Θεματοφύλακας τηρεί και διασφαλίζει την υποχρέωση προς πλήρη εχεμύθεια αναφορικά με όλες τις αποφάσεις που σχετίζονται με τη διαχείριση περιουσιακών στοιχείων κάθε Αμοιβαίου Κεφαλαίου τα οποία φυλάττει και προς το σκοπό αυτό χρησιμοποιεί όλα τα αναγκαία και ασφαλή επικοινωνιακά μέσα.

(5) Όλα τα ποσά αναφορικά με πληρωμές σε μετρητά που πληρώνονται για λογαριασμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου κατόπιν εντολής της Εταιρείας Διαχειρίσεως αποσύρονται από τον ξεχωριστό λογαριασμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Επίσης, όλα τα ποσά αναφορικά με πληρωμές σε μετρητά που εισπράττονται από το Θεματοφύλακα για λογαριασμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου κατατίθενται στον ξεχωριστό λογαριασμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Η απόσυρση και κατάθεση μετρητών που αναφέρονται στην παρούσα υποπαράγραφο, πρέπει να γίνονται το ταχύτερο δυνατό εκτός αν πρόκειται για αποσύρσεις ή καταθέσεις μετρητών οι οποίες προνοούνται από το Νόμο, οπότε και θα τηρούνται οι σχετικές προθεσμίες που προνοεί ο Νόμος.

(6) Ο Θεματοφύλακας οφείλει να καταγράψει ανελλιπώς τι αντιπροσωπεύει κάθε εισπράξη και/ή πληρωμή, και αν δεν έχει πληροποιηθεί τούτο από την Εταιρεία Διαχειρίσεως οφείλει να ζητήσει από αυτή τις απαραίτητες πληροφορίες εντός 24 ωρών. Αν η Εταιρεία Διαχειρίσεως παραλείψει για οποιοδήποτε λόγο να πράξει τούτο, ο Θεματοφύλακας ενημερώνει άμεσα την Επιτροπή.

(7) Πριν την κατάθεση και/ή απόσυρση των μετρητών και εφόσον ο Θεματοφύλακας έχει πληροφορηθεί για τη φύση της είσπραξης ή της πληρωμής αντίστοιχα, προβαίνει στις τυχόν επιτρεπτές υπό του Νόμου και/ή των Αποφάσεων που εκδίδονται δυνάμει αυτού και/ή του Κανονισμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου αποκοπές και προβαίνει σε κατάθεση και/ή απόσυρση των μετρητών ως προνοείται στην υποπαράγραφο (5) της παρούσας παραγράφου.

Κανόνες
τήρησης
βιβλίων,
αρχείων και
άλλων
εγγράφων.

6.—(1) Ο Θεματοφύλακας υποχρεούται να τηρεί τέτοια βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα σε σχέση με τις εργασίες του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ώστε να εκπληρώνει τα καθήκοντα που του επιβάλλει ο Νόμος και οι Αποφάσεις της Επιτροπής που εκδίδονται δυνάμει αυτού. Ο Θεματοφύλακας οφείλει να τηρεί βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα που αφορούν κατ' ελάχιστον τα ακόλουθα:

- (α) Τις πάσης φύσεως πράξεις που αφορούν τα πάσης φύσεως περιουσιακά στοιχεία του Αμοιβαίου Κεφαλαίου·
- (β) την καταγραφή όλων των λεπτομερειών σε καθένα από τους λογαριασμούς που οφείλει να τηρεί για τους σκοπούς του Αμοιβαίου Κεφαλαίου·
- (γ) τις λεπτομέρειες των εισπράξεων και πληρωμών που διενεργούνται από το Θεματοφύλακα εκ μέρους του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και τις λεπτομέρειες κάθε συναλλαγής για την οποία έγινε είσπραξη ή πληρωμή, καθώς και το εισόδημα που έχει εισπραχθεί ή κερδηθεί και τις δαπάνες που έχουν αναληφθεί από το Θεματοφύλακα εκ μέρους του Αμοιβαίου Κεφαλαίου·
- (δ) τις λεπτομέρειες των εντολών που έχουν δοθεί στην Εταιρεία Διαχείρισης ή έχουν ληφθεί από αυτήν αναφορικά με τις συναλλαγές σε μερίδια του Αμοιβαίου Κεφαλαίου μαζί με όλες τις λεπτομέρειες για κάθε συναλλαγή·
- (ε) τις λεπτομέρειες για το χαρτοφυλάκιο επενδύσεων υπό διαχείριση και την κίνηση που σημειώνεται σε αυτό καθώς και πληροφορίες για το χώρο φύλαξης των τίτλων ιδιοκτησίας του χαρτοφυλακίου επενδύσεων·
- (στ) οτιδήποτε άλλο το οποίο κατά την κρίση του Θεματοφύλακα, θα του επέτρεπε να εκπληρώσει τα καθήκοντα και υποχρεώσεις του έναντι των μεριδιούχων, της Εταιρείας Διαχείρισης και της Επιτροπής.

Επαλήθευση
βιβλίων,
αρχείων και
άλλων
εγγράφων.

7. Ο Θεματοφύλακας οφείλει να βεβαιώνεται ότι σε τακτά χρονικά διαστήματα γίνεται επαλήθευση των βιβλίων, αρχείων και άλλων εγγράφων που τηρούνται από τον ίδιο σε σχέση με τα βιβλία, αρχεία και άλλα έγγραφα που τηρούνται από τρίτα πρόσωπα.

Μηχανο-
γραφικό
λογιστικό
σύστημα.

8.—(1) Ο Θεματοφύλακας διατηρεί μηχανογραφικά το λογιστικό του σύστημα το οποίο θα πρέπει να διαθέτει κατ' ελάχιστον διαδικασίες με τις οποίες—

- (α) Προστατεύονται οι μηχανογραφικές εγγραφές του λογιστικού συστήματος από απώλειες, τροποποιήσεις ή και παρεμβάσεις·
- (β) περιορίζεται η πρόσβαση στο λογιστικό σύστημα μόνο στους γραπτώς εξουσιοδοτημένους υπαλλήλους του Θεματοφύλακα.

(2) Ο Θεματοφύλακας οφείλει να διασφαλίζει την τήρηση εφεδρικού αρχείου όλων των πληροφοριών που είναι αποθηκευμένες στο μηχανογραφικό λογιστικό του σύστημα (back up).

Ενημέρωση
από το
Θεματο-
φύλακα.

9.—(1) Ο Θεματοφύλακας υποχρεούται να ενημερώνει σε συχνά χρονικά διαστήματα την Επιτροπή για τις διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου (internal controls) που διαθέτει.

(2) Ο Θεματοφύλακας υποχρεούται να ενημερώνει έγκαιρα την Εταιρεία Διαχειρίσεως, παρέχοντας σε αυτήν όλες τις πληροφορίες και έγγραφα τα οποία είναι αναγκαία για την ενάσκηση των δικαιωμάτων επί του ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

10. Η παρούσα Απόφαση τίθεται σε ισχύ από την ημέρα δημοσίευσής της στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας. Εναρξη ισχύος.