

چک لیست رعایت الزامات

آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه

بسمه تعالی

چک لیست شماره ۷ ویرایش اول تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲	موضوع: چک لیست رعایت الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه شرکت مورد رسیدگی: (ناشر ثبت شده نزد سازمان) سال/دوره مالی:	عطف:
---	--	-------------------

هدف: تعیین این که آیا مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر توسط ناشر مورد رسیدگی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت شده است یا خیر.

نام مقررات	مرجع تصویب	تاریخ تصویب
آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی	هیات وزیران	۱۳۹۱/۰۲/۲۰
ضوابط مربوط به تبصره ماده ۲ آیین نامه ماده (۱۳) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب ۱۳۹۱/۰۲/۱۰ هیات وزیران	وزیر امور اقتصادی و دارایی	۱۳۹۸/۰۶/۲۴

نکات قابل توجه در تکمیل چک لیست:

- ۱- در راستای اجرای ماده ۹ دستورالعمل موسسات حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۸۶/۵/۸ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷ و ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ شورای عالی بورس و اوراق بهادار)، تکمیل چک لیست حاضر برای کلیه شرکت های ثبت شده نزد سازمان توسط موسسات حسابرسی الزامی است.
- ۲- چک لیست حاضر صرفاً مرتبط با اعضای حقیقی یا نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیات مدیره و مدیرعامل می باشد؛ بدیهی است برای سایر قوانین و مقررات از جمله قانون تجارت، کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و ... می بایست براساس ضوابط حاکم عمل شود.
- ۳- واژه "ناشر" در این چک لیست، ناشران ثبت شده نزد سازمان می باشند.
- ۴- اصطلاحات و واژه هایی که در ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی) تعریف شده اند با همان مفاهیم، در این چک لیست به کار رفته اند.
- ۵- پاسخ های "بلی" نشان دهنده رعایت و پاسخ های "خیر" نشان دهنده عدم رعایت دستورالعمل است که با علامت ✓ نشان داده می شود. در صورتی که سوال مطرح شده در واحد مورد رسیدگی موضوعیت ندارد، علامت مزبور در ستون "مورد ندارد" درج می شود.
- ۶- منظور از مدیران در این دستورالعمل، مدیرعامل و اعضای هیات مدیره ناشر می باشد.
- ۷- چنانچه در مورد برخی از سوالات مطرح شده در این چک لیست، کاربرگ تهیه شده است، عطف به کاربرگ مربوط الزامی است.

نام مسئول کار:

نام شریک مسئول/مدیر ارشد:

امضاء و تاریخ:

امضاء و تاریخ:

ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیر	مورد ندارد	عطف
آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید						
۱-	آیا موارد زیر در خصوص اعضای هیات مدیره و مدیرعامل رعایت شده است: ۱- اعضای هیات مدیره ناشر اوراق بهادار دارای حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر می باشند؛ ۲- اعضای هیات مدیره ناشر اوراق بهادار دارای پنج سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر می باشند؛ ۳- در صورت داشتن مدرک تحصیلی کمتر از کارشناسی و حداقل تا دیپلم، عضو هیات مدیره ناشر دارای حداقل ده سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر می باشند؛ ۴- اعضای هیات مدیره ناشران که دارای مدرک تحصیلی بالاتر از کارشناسی هستند، حداقل سه سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر دارند؛ ۵- مدیرعامل ناشر دارای حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر و مدارک قابل قبول دال بر آشنایی با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات مرتبط می باشد؛ ۶- مدیرعامل ناشر دارای حداقل پنج سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر می باشد.	ماده ۲				
۲-	آیا مدیر انتخاب شده یا تایید صلاحیت شده از ابتدا دارای تمام شرایط صلاحیت حرفه ای بوده؛ یا فاقد محکومیت قطعی کیفری موثر بوده است؟	بند الف ماده ۳				
۳-	آیا مدیر انتخاب شده یا تایید صلاحیت شده همواره شرایط صلاحیت حرفه ای را دارا بوده یا فاقد حکم صادره از مراجع ذیصلاح قضایی مبنی بر محکومیت قطعی کیفری موثر بوده است؟	بند ب ماده ۳				
۴-	آیا مدیر انتخاب شده یا تایید صلاحیت شده فاقد محکومیت قطعی مربوط به هر یک از جرایم مالی شامل کلاهبرداری، اختلاس، خیانت در امانت، جرایم موضوع فصل (۶) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، سرقت، جعل، استفاده از سند مجعول، پولشویی، ورشکستگی به تقلب و دریافت و پرداخت رشوه می باشد؟	بند ج ماده ۳				
۵-	در صورت سلب صلاحیت هر یک از مدیران اشخاص تحت نظارت، آیا مرجع انتخاب کننده مدیر مذکور نسبت به برکناری وی ظرف یک ماه اقدام نموده است؟	ماده ۵				
ضوابط تبصره ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید						
۶-	آیا مدیرعامل ناشر اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (به استثنای ناشرانی که مشمول عنوان نهادهای مالی یا تشکل های خودانتظام می شوند) مدارک زیر را به عنوان مدارک قابل قبول دال بر آشنایی با مبانی اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات و مدیریت دارا می باشد: ۱- مدرک تحصیلی در هر یک از رشته های اقتصاد، حسابداری، مالی و مدیریت مورد تایید مراجع ذی صلاح؛	بند الف ماده ۲				



ردیف	شرح	ماده قانونی	بلی	خیبر	مورد ندارد	عطف
	<p>۲- مدرک تحصیلی در رشته‌هایی که بر اساس سرفصل‌های مورد تایید وزارت علوم، تحقیقات و فناوری، حداقل سه عنوان درسی تخصصی مرتبط با حوزه‌های بند فوق را گذرانده باشند؛</p> <p>۳- مدرک حرفه‌ای در برگیرنده موضوعات اقتصاد، حسابداری، حقوق مالی و مدیریت از نهادهای حرفه‌ای مرتبط، معتبر و تایید شده از سوی موسسات دارای مجوز؛</p> <p>۴- دارای گواهی‌نامه‌های حرفه‌ای بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار.</p>					
۷-	<p>آیا مدیرعامل ناشر اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (به استثنای ناشرانی که مشمول عنوان نهادهای مالی یا تشکلهای خودانتظام می‌شوند) دارای آشنایی با حداقل قوانین و مقررات مرتبط به شرح یکی از بندهای الف تا د است:</p> <p>الف -</p> <p>۱- قانون تجارت و لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت و اصلاحیه‌های آنها؛</p> <p>۲- قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران؛</p> <p>۳- قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی؛</p> <p>۴- قانون مبارزه با پولشویی؛</p> <p>۵- قوانین مربوط به مالیات، کار و تامین اجتماعی؛</p> <p>۶- مقررات مربوط به ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله مقررات افشای اطلاعات، انضباطی، حاکمیت شرکتی و کنترل‌های داخلی؛</p> <p>۷- اساسنامه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار؛</p> <p>ب - گواهی‌نامه‌های حرفه‌ای بازار سرمایه؛</p> <p>ج - گواهی قبولی در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه.</p> <p>د- مدیرعامل شرکت دارای حداقل ۵ سال سابقه مدیریت عاملی یا عضویت موظف در هیات مدیره شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بوده و یا دارای اظهار مکتوب و مستند مبنی بر آشنایی با مبانی اقتصاد، حسابداری و مدیریت و قوانین و مقررات مندرج در بند (ب) این مقرر (بند ب ضوابط مربوط به آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها) در زمان قبولی سمت مدیریت عاملی و احراز موضوع توسط اعضای هیات مدیره ناشر می‌باشد.</p>	بند ب و ج و تبصره ۱ ماده ۲				
۸-	<p>آیا هیات مدیره ناشر صلاحیت مدیرعامل را مطابق این ضوابط احراز کرده و اسناد، مدارک و مستندات مربوطه نیز نزد شرکت نگهداری می‌گردد؟</p>	تبصره ۲ ماده ۲				