

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

933

Na temelju članaka 217. stavka 3., 228. stavka 5., 230. stavka 7., 237. stavka 7. i 238. stavka 7. Zakona o otvorenim investicijskom fondovima s javnom ponudom (»Narodne novine«, br. 44/2016, dalje: Zakon) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) na sjednici Upravnog vijeća održanoj 13. travnja 2017. godine donijela je

PRAVILNIK O OBAVLJANJU POSLOVA DEPOZITARA UCITS FONDA

DIO PRVI ZAJEDNIČKE ODREDBE

Članak 1.

Ovim Pravilnikom propisuju se:

1. postupak i uvjeti za izdavanje odobrenja za promjenu depozitara te bitne izmjene ugovora o obavljanju poslova depozitara,
2. način i rokovi u kojima depozitar obavještava Agenciju o utvrđenim nepravilnostima u poslovanju UCITS fonda,
3. način postupanja društva za upravljanje i depozitara u slučajevima kada izdano odobrenje na izbor depozitara prestaje važiti kada Agencija ukine izdano odobrenje na izbor depozitara,
4. opseg i sadržaj revizorskog izvješća o obavljenoj reviziji izvršavanja obveza depozitara i
5. prihvrat obavijesti o povredama Zakona i/ili podzakonskih propisa donesenih na temelju Zakona i postupanje u vezi s dostavljenom obavijesti.

DIO DRUGI POSTUPAK, UVJETI I NAČIN PROMJENE DEPOZITARA I IZMJENE UGOVORA O OBAVLJANJU POSLOVA DEPOZITARA

Promjena depozitara

Članak 2.

(1) Društvo za upravljanje dužno je podnijeti Agenciji zahtjev za izdavanje odobrenja za promjenu depozitara koji sadrži:

- a) ugovor o obavljanju poslova depozitara i cjenik za obavljanje poslova depozitara, ako cjenik ne čini sastavni dio ugovora,
- b) za depozitara iz članka 216. stavka 3. točke 1. i 3. Zakona – presliku odobrenja za rad depozitara izdanog od strane Hrvatske narodne banke,
- c) za depozitara iz članka 216. stavka 3. točke 3. Zakona – presliku izvotka iz sudskog ili drugog odgovarajućeg registra treće države za osnivača podružnice,
- d) izjavu depozitara da ne postoje zakonske prepreke u smislu članka 229. stavaka 4. i 5. Zakona,
- e) ime upravitelja depozitara i njegovog zamjenika te potvrdu depozitara iz koje proizlazi da upravitelj depozitara zadovoljava uvjete iz stavka 2. ovoga članka u odnosu na odgovarajuće iskustvo,
- f) presliku pozitivnog mišljenja o reviziji financijskih izvještaja depozitara za tri posljednje poslovne godine,
- g) dodatnu dokumentaciju na zahtjev Agencije.

(2) Odgovarajuće iskustvo iz članka 216. stavka 5. Zakona znači da upravitelj depozitara mora imati završen diplomski studij u skladu s propisima kojima se uređuje znanstvena djelatnost i visoko obrazovanje te odgovarajuće stručne kvalifikacije, sposobnost i minimalno tri godine iskustva na poslovima depozitara ili sličnim poslovima.

(3) Sve strane isprave iz stavka 1. ovoga članka moraju biti prevedene po ovlaštenom sudskom tumaču za hrvatski jezik, a strane isprave iz stavka 1. točke c) ovoga članka moraju biti i ovjerene u skladu sa zakonom i međunarodnim propisima (Apostille – *Haška Konvencija o ukidanju potrebe legalizacije stranih javnih isprava, od 5. listopada 1961. godine*).

Izmjene ugovora o obavljanju poslova depozitara

Članak 3.

(1) Bitnim izmjenama ugovora o obavljanju poslova depozitara za koje je potrebno ishoditi odobrenje Agencije smatraju se:

a) promjene opisa poslova koje depozitar obavlja te postupaka koje treba donijeti za svaku vrstu imovine u koju UCITS može ulagati i koja je povjerena depozitaru, te

b) promjene opisa načina na koji se obavljaju poslovi pohrane i nadzora u odnosu na svaku pojedinu vrstu imovine UCITS fond te geografsko područje u koje se ulaže imovina UCITS fonda.

(2) O drugim izmjenama odredbi ugovora o obavljanju poslova depozitara, društvo za upravljanje će obavijestiti Agenciju, bez koje obavijesti iste ne mogu stupiti na snagu.

Članak 4.

(1) Dokumentaciju iz članka 2. stavka 1. i članka 3. ovoga Pravilnika, društvo za upravljanje može dostaviti na način i u skladu s Tehničkom uputom za korištenje servisa unosa WEB obrazaca i dostavu dokumentacije u elektroničkom obliku i Uputom za popunjavanje WEB obrazaca za društva za upravljanje.

(2) Smatra se da je društvo za upravljanje dostavilo dokumentaciju iz članka 2. stavka 1. i članka 3. ovoga Pravilnika u trenutku kada je dokumentacija zabilježena na poslužitelju za slanje takve dokumentacije.

DIO TREĆI

OBAVJEŠTAVANJE O UTVRĐENIM NEPRAVILNOSTIMA I/ILI NEZAKONITOSTIMA U POSLOVANJU UCITS FONDA

Članak 5.

(1) Depozitar je dužan propisati i primjenjivati proceduru o postupanju u slučajevima kada u obavljanju poslova iz članka 218. Zakona utvrdi nepravilnosti i/ili nezakonitosti u poslovanju društva za upravljanje.

(2) Procedurom iz stavka 1. ovoga članka depozitar će predvidjeti pohranu dokumentacije i vođenje evidencije o utvrđenim nepravilnostima i/ili nezakonitostima u poslovanju društva za upravljanje, koja sadržava podatke iz stavka 5. ovoga članka, te informaciju o načinu i vremenu kada je utvrđena nepravilnost i/ili nezakonitost uklonjena.

(3) Upozorenje društvu za upravljanje o utvrđenim nepravilnostima i/ili nezakonitostima iz članka 228. stavka 2. Zakona mora sadržavati rok istekom kojega će o utvrđenim nepravilnostima i/ili nezakonitostima obavijestiti Agenciju.

(4) Ukoliko društvo za upravljanje u danom roku ne ukloni utvrđenu nepravilnost i/ili nezakonitost, depozitar će o tome bez odgode obavijestiti Agenciju.

(5) Obavijest iz stavka 4. ovoga članka šalje se Agenciji pisanim ili elektroničkim putem, a sadrži sljedeće podatke:

1. naziv UCITS fonda na koji se odnose utvrđene nepravilnosti,
2. opis utvrđenih nepravilnosti/nezakonitosti, uz navođenje odredbe Zakona, podzakonskog akta, prospekta i/ili pravila UCITS fonda suprotno kojoj je postupano,
3. datum nastanka utvrđene nepravilnosti i/ili nezakonitosti,
4. datum utvrđenja nepravilnosti i/ili nezakonitosti,
5. kada je to primjenjivo, procjenu eventualne štete prouzročene ulagateljima u UCITS fond, odnosno posljedice koje bi mogle nastupiti za ulagatelje radi nastale nezakonitosti i/ili nepravilnosti,
6. dokumentaciju temeljem koje je utvrđena navedena nepravilnost/nezakonitost, odnosno iz koje proizlazi da je do navedene nepravilnosti/nezakonitosti došlo.

(6) Depozitar može Agenciji dostaviti dokumentaciju iz stavka 5. ovog članka na način i u skladu s Tehničkom uputom za korištenje servisa unosa WEB obrazaca i dostavu dokumentacije u elektroničkom obliku i Uputom za popunjavanje WEB obrazaca za depozitare.

(7) Smatra se da je depozitar dostavio dokumentaciju iz stavka 5. ovog članka u trenutku kada je dokumentacija zabilježena na poslužitelju za slanje takve dokumentacije.

DIO ČETVRTI

POSTUPANJE DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE I DEPOZITARA KADA JE DEPOZITARU ODUZETO ODOBRENJE ZA RAD, ODNOSNO SUGLASNOST NA IZBOR DEPOZITARA

Članak 6.

U slučajevima kada je depozitaru oduzeto odobrenje za rad, odnosno društvu za upravljanje oduzeta suglasnost na izbor depozitara temeljem članka 237. Zakona, društvo za upravljanje je dužno u roku od 2 (dva) mjeseca od nastupanja takvih okolnosti zaključiti ugovor s drugim depozitarom, i zatražiti odgovarajuću suglasnost Agencije sukladno odredbama Zakona i ovoga Pravilnika.

Članak 7.

Kad nastupi slučaj iz članka 6. ovoga Pravilnika, depozitar je dužan svu imovinu UCITS fonda prenijeti na pohranu i administriranje drugom depozitaru s kojim je društvo za upravljanje zaključilo ugovor, odmah po zaključivanju istog, pri čemu mora predati i knjige računa, evidencije i sve druge dokumente i materijale bitne za poslovanje UCITS fonda za koji je do tada obavljao poslove depozitara, i to u pisanom ili elektroničkom obliku, ovisno o načinu vođenja naznačenih podataka.

Članak 8.

(1) Društvo za upravljanje dužno je obustaviti izdavanje i otkup udjela do zaključenja ugovora o obavljanju poslova depozitara s drugim depozitarom pri čemu se dužno pridržavati članka 168. Zakona.

(2) Društvo za upravljanje dužno je u slučaju iz članka 7. ovoga Pravilnika o istome dostaviti obavijest poddepozitaru.

DIO PETI

OPSEG I SADRŽAJ REVIZORSKOG IZVJEŠĆA O REVIZIJI IZVRŠAVANJA OBEVEZA DEPOZITARA

Članak 9.

Izvršavanje obveza depozitara jednom godišnje revidirat će ovlašteni revizor revizorskog društva koje revidira godišnje financijske izvještaje depozitara.

Članak 10.

U smislu ovog Pravilnika, revizija izvršavanja obveza depozitara je postupak provjere i ocjene:

1. adekvatnosti obavljanja obveza i dužnosti depozitara,
2. adekvatnosti politika, procedura i drugih internih akata depozitara kojima su uređene dužnosti i obveze depozitara,
3. postupanja depozitara u skladu s člankom 5. ovoga Pravilnika.

Članak 11.

(1) Na temelju obavljene revizije revizorsko društvo sastavlja izvješće o obavljenoj reviziji izvršavanja obveza depozitara.

(2) Revizorsko izvješće o izvršavanju obveza depozitara sastavlja se u skladu sa Zakonom i propisima donesenim na temelju Zakona, propisima kojima se uređuju računovodstvo i revizija te pravilima revizorske struke.

Članak 12.

(1) Revizorsko izvješće iz članka 11. ovog Pravilnika mora sadržavati:

1. ocjenu adekvatnosti obavljanja obveza i dužnosti depozitara donesenu na temelju procjene:
 - a) ispunjavanja organizacijskih zahtjeva vezanih uz dužnosti i obveze depozitara
 - b) politika, procedura i drugih internih akata depozitara koje se odnose na dužnosti i obveze depozitara,
 - c) provođenja donesenih politika, procedura i drugih internih akata,
2. mišljenje o postupanju depozitara u skladu s člankom 5. ovoga Pravilnika,
3. popis nedostataka koji su utvrđeni pri revizijskom pregledu područja iz članka 10. Pravilnika,
4. konstatacije glede ispunjavanja preporuka revizora iz proteklih godina.