

На основу члана 129. став (3), члана 254. став (3) и члана 260. став (1) тачка а) Закона о тржишту хартија од вриједности ("Службени гласник Републике Српске", бр. 92/06, 34/09, 30/12, 59/13, 108/13, 4/17, 63/21, 11/22 и 63/22) и члана 53. став (2) Закона о инвестиционим фондовима ("Службени гласник Републике Српске", бр. 92/06, 82/15, 94/19 и 62/22), Комисија за хартије од вриједности Републике Српске, на сједници одржаној 3.3.2023. године, д о н и ј е л а ј е

П РА В И Л Н И К

О ИЗМЈЕНАМА И ДОПУНАМА ПРАВИЛНИКА О ОБАВЉАЊУ КАСТОДИ ПОСЛОВА

Члан 1.

(1) У Правилнику о обављању кастоди послова ("Службени гласник Републике Српске", бр. 99/21 и 121/22) у члану 55. додаје се нова тачка в), која гласи:

"в) годишње и полугодишње финансијске извјештаје,".

(2) Досадашње т. в), г) и д) постају т. г), д) и њ).

Члан 2.

У члану 56. у ставу (4) брише се тачка и додаје текст: "(Образац КВ-IP-G)".

Члан 3.

У члану 57. у ставу (2) брише се тачка и додаје текст: "(Образац КВ-IP, Прилог 1)".

Члан 4.

Послије члана 57. додаје се нови члан 57а, који гласи:

"57а.

(1) Кастоди банка дужна је да сачини и достави Комисији годишњи извјештај о пословању организационог дијела банке (Образац КВ-IF-B, Прилог бр. 2), заједно са годишњим финансијским извјештајима банке (Образац КВ-IF) најкасније до 30. априла за претходну годину, а полугодишње финансијске извјештаје најкасније до 31. јула за текућу годину.

(2) Кастоди банка је дужна да достави Комисији ревидиране годишње финансијске извјештаје и мишљење независног ревизора до 30. априла за претходну годину (Образац КВ-IF-R).

(3) Извјештај независног ревизора треба да садржи и мишљење о пословању организационог дијела банке који обавља кастоди послове".

Члан 5.

У члану 59. послије става (2) додаје се нови став (3), који гласи:

"(3) Депозитар је обавезан да извјештава Комисију о трансакцијама фонда на Обрасцу DEP-F-ITR, Прилог 3), наредни радни дан од обављене трансакције".

Члан 6.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Републике Српске".

Број: 01-11-CL-144/23
3. марта 2023. године
Бања Лука

Предсједник
Комисије за хартије
од вриједности РС,
Огњен Михајловић, с.р.

Образац КВ-IP

Прилог 1

Полугодишњи извјештај о пословању кастоди банке

Извјештај на дан:	
Ознака у систему Централног регистра:	
1.	Основни подаци о кастоди банци
2.	Подаци о пословима са хартијама од вриједности по основу уговора о вођењу рачуна хартија од вриједности и извршавање налога за пренос права из хартија од вриједности и налога за упис права трећих лица на хартијама од вриједности
3.	Подаци о позајмљеним хартијама од вриједности
4.	Подаци о другим пословима које обавља кастоди банка
5.	Подаци о запошљавању и престанку рада лица запослених у кастоди банци

Образац КВ-IF-B

Прилог 2

Извјештај о пословању организационог дијела банке

Извјештај на дан:	
За период од:	до:
Ознака у систему Централног регистра:	

Извјештај о приходима и расходима од кастоди послова

Редни бр.	Ставка	Претходна година		Текућа година	
		Кумулативно	Текући период	Кумулативно	Текући период
I	Пословни приходи				

1.	Приходи од отварања и вођења кастоди рачуна				
2.	Приходи од провизија за салдирање трансакција са хартијама од вриједности				
3.	Приходи од издавања обавјештења и извјештаја клијентима				
4.	Приходи од корпоративних активности				
5.	Остали приходи				
II	Финансијски приходи				
III	Укупни приходи (I + II)				
IV	Пословни расходи				
1.	Трошкови накнада и провизија				
2.	Остали оперативни трошкови				
V	Финансијски расходи				
VI	Укупни расходи (IV + V)				
VII	Резултат пословања (III - IV)				

Извјештај о промјенама у капиталу банке

Редни бр.	Ставка	31.12. претходне године	Повећање	Смањење	Стање на крају извјештајног периода
1.	Основни капитал				
2.	Премија на емитоване акције				
3.	Резерве из добити				
4.	Задржана добит				
5.	Добитак или губитак текуће године				
6.	Дивиденда (удјели у добити)				
7.	Ревалоризација резерве				
8.	Емисија акција повећање/смањење капитала				
9.	Ефекти промјена рачуноводствених политика				
10.	Ефекти исправке грешака				
11.	Укупно директно повећање/смањење задржане добити				
12.	Укупно капитал				

Забилешке руководиоца одјељења за послове са хартијама од вриједности

а) Изјава о усклађености са MPC	
б) Преглед примјењених рачуноводствених политика	
в) Информације које објашњавају ставке приказане у финансијским извјештајима	
г) Објављивања која укључују непредвиђене обавезе и непризнате уговорено преузете обавезе те циљеве и политике управљања финансијским ризицима субјекта	

Образац DEP-F-ITR

Прилог 3

Извјештај о трансакцијама фонда

Извјештај на дан:	
Инвестициони фонд:	

Трансакције са хартија од вриједности

Врста посла	Врста посла (остало)	Датум трансакције	Назив емитента	Ознака ХОВ	Тржиште	Број хартија	Цијена ХОВ	Вриједност	Назив брокерске куће / кастоди банке
Куповина/ продаја									

Остали приливи/одливи новчаних средстава фонда

Прилив/одлив	Основ по којем се остварује прилив/одлив	Износ (КМ)	Датум реализације
Куповина/продаја			