

موضوع: چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای تامین سرمایه (سهامی خاص) شرکت مورد رسیدگی: سال / دوره مالی:	عطف:
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------

هدف: تعیین این که آیا ضوابط و مقررات ناظر بر عملکرد شرکتهای تامین سرمایه به شرح زیر توسط شرکت‌های تامین سرمایه ثبت شده نزد سازمان رعایت شده است یا خیر.

نام مقررات	مرجع تصویب	تاریخ تصویب
قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران	مجلس شورای اسلامی	۱۳۸۴/۰۹/۰۱
قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی	مجلس شورای اسلامی	۱۳۸۸/۰۹/۲۵
ضوابط فعالیت شرکتهای تامین سرمایه	شورای عالی بورس و اوراق بهادار	۱۳۸۶/۰۵/۱۵
اساسنامه نمونه شرکتهای تامین سرمایه (سهامی خاص)	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۸۶/۰۵/۲۲
دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۹۰/۰۷/۳۰
دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۹۰/۰۲/۲۴
بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۲ با موضوع "ارایه گزارشات ادواری توسط شرکتهای تامین سرمایه"	مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	۱۳۸۹/۱۰/۲۰
بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۳۱ با موضوع "لزوم محاسبه نسبت‌های موضوع ماده ۷ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه یا میان دوره‌ای و اخذ نظر حسابرس و بازرس قانونی و ارسال آن به سازمان"	مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	۱۳۹۲/۰۴/۲۳
ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴ با موضوع "ابلاغ دستورالعمل طبقه بندی موسسات حسابرسی و نحوه تعیین حسابرس در نهادهای مالی، بورس‌ها و کانون‌ها"	مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	۱۳۹۲/۰۲/۱۸
ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۳۱ با موضوع "تعیین حداقل سرمایه شرکتهای تامین سرمایه"	مدیریت نظارت بر نهادهای مالی	۱۳۹۲/۰۳/۲۱

نکات قابل توجه در تکمیل چک لیست:

- چک لیست حاضر صرفاً مرتبط با مقررات مذکور در جدول فوق می‌باشد؛ بدیهی است برای سایر قوانین و مقررات از جمله قانون تجارت و ... می‌بایست براساس ضوابط حاکم عمل شود.
- اصطلاحات و واژه‌هایی که در ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی) تعریف شده‌اند با همان مفاهیم، در این چک لیست به کار رفته‌اند.
- پاسخ‌های "بلی" نشان‌دهنده رعایت و پاسخ‌های "خیر" نشان‌دهنده عدم رعایت قوانین و مقررات است که با علامت ✓ نشان داده می‌شود. در صورتی که سوال مطرح شده در شرکت تامین سرمایه موضوعیت ندارد، علامت مزبور در ستون "مورد ندارد" درج می‌شود.
- چنانچه در مورد برخی از سوالات مطرح شده در این چک لیست، کاربرگ تهیه شده است، عطف به کاربرگ مربوط الزامی است.
- برخی از سوالات این چک لیست صرفاً جهت ارزیابی وضعیت کنترل‌های داخلی و به منظور رعایت هرچه بهتر مقررات شرکت تامین سرمایه مطرح گردیده‌اند که در مقابل آنها در ستون مرجع، عبارت کنترلی درج شده است.

نام شریک مسئول/مدیر ارشد:

نام مسئول کار:

امضاء و تاریخ:

امضاء و تاریخ:

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		بخش اول: نام، موضوع، مدت، تابعیت و مرکز اصلی شرکت			
۱	تبصره ۱ ماده ۳ اساسنامه	آیا فعالیت‌های سیدگردانی توسط شرکت تامین سرمایه، صرفاً پس از اخذ مجوز جداگانه از سازمان انجام شده است؟			
۲	تبصره ۱ ماده ۳ اساسنامه	آیا فعالیت‌های خدمات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط شرکت تامین سرمایه، صرفاً پس از اخذ مجوز جداگانه از سازمان انجام شده است؟			
۳	تبصره ۱ ماده ۳ اساسنامه	آیا فعالیت‌های کارگزاری، کارگزار / معامله‌گری توسط شرکت تامین سرمایه، صرفاً پس از اخذ مجوز جداگانه از سازمان انجام شده است؟			
۴	تبصره ۱ ماده ۳ اساسنامه	آیا فعالیت‌های بازار گردانی توسط شرکت تامین سرمایه، صرفاً پس از اخذ مجوز جداگانه از سازمان یا دیگر اشخاص ذیصلاح انجام شده است؟			
۵	تبصره ۲ ماده ۳ اساسنامه	آیا انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار / معامله‌گری صرفاً در راستای انجام فعالیت‌های بازار گردانی، سیدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره‌نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه انجام گردیده است؟			
۶	ماده ۵ اساسنامه	آیا انتقال مرکز اصلی شرکت به هر شهر دیگر در داخل کشور به تصویب مرجع مذکور در اساسنامه شرکت رسیده است؟			

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		بخش دوم: سرمایه، ترکیب سهامداران و نقل و انتقال سهام و تغییرات سرمایه شرکت			
۱	ماده ۱۰ اساسنامه	آیا مشخصات کامل و نشانی صاحب سهم یا پذیره‌نویس هنگام تأسیس شرکت، پذیره‌نویسی یا نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام شرکت یا دفتر مخصوص دیگری مطابق آنچه وی اعلام می‌کند درج گردیده است؟			
۲	ماده ۱۱ اساسنامه	آیا در نقل و انتقال سهام شرکت، انتقال دهنده یا وکیل یا نماینده قانونی او، ثبت انتقال را در دفتر ثبت سهام امضا کرده و هویت کامل و نشانی انتقال گیرنده نیز در دفتر ثبت سهام قید شده و به امضای انتقال گیرنده یا وکیل یا نماینده او رسیده است؟			
۳	ماده ۱۲ اساسنامه	آیا هرگونه نقل و انتقال سهام یا پذیره‌نویسی سهام جدید که موجب شود شخصی به یک سهامدار عمده تبدیل شود، قبلاً توسط خریدار یا نماینده وی به سازمان اعلام و به تأیید سازمان رسیده است؟			
۴	ماده ۱۴ اساسنامه	در هنگام اجازه مجمع عمومی فوق‌العاده به هیئت مدیره جهت افزایش سرمایه‌ی شرکت تا مبلغ معین، آیا حداکثر مدت ۵ سال به هیات مدیره جهت اجرای افزایش سرمایه‌ی شرکت مهلت داده شده است؟			
۵	ماده ۱۵ اساسنامه	آیا در صورت تصویب یا اجرای افزایش سرمایه، ممنوعیت انتقال اندوخته قانونی به سرمایه رعایت شده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

توضیحات	پاسخ			سوال	مرجع	ردیف
	مورد ندارد	خیر	بلی			
				آیا در صورت تصویب افزایش سرمایه از محل مطالبات نقدی سهامداران در مجمع عمومی فوق‌العاده، تأدیه مبلغ اسمی سهام جدید از محل مطالبات هر سهامدار موکول به اعلام موافقت وی شده است؟	ماده ۱۶ اساسنامه	۶
				آیا در صورت تصویب یا اجرای افزایش سرمایه از محل مطالبات نقدی سهامداران بابت سود، این مطالبات حال شده تلقی گردیده و در صورت مطالبه سهامداران پرداخت شده است؟	تبصره ماده ۱۶ اساسنامه	۷
				آیا در اجرای افزایش سرمایه، گواهینامه حق تقدم خرید سهام قبل از شروع پذیرهنویسی به طریقی که مطابق قانون قابل اثبات است، به دست سهامداران رسیده است؟	ماده ۱۷ اساسنامه	۸
				در صورتیکه مجمع عمومی فوق‌العاده به پیشنهاد و گزارش هیئت‌مدیره مقرر نماید که برای افزایش سرمایه، سهام جدید به مبلغی مازاد بر مبلغ اسمی سهم به فروش برسد، آیا نحوه‌ی صرف اضافه ارزش سهام فروخته شده در همان مجمع تعیین گردیده است؟	ماده ۱۸ اساسنامه	۹
				آیا در صورت کاهش سرمایه‌ی شرکت به طور اختیاری، تساوی حقوق صاحبان سهام در این کاهش سرمایه رعایت شده است؟	ماده ۱۹ اساسنامه	۱۰
				در صورت کاهش سرمایه شرکت، آیا حداقل سرمایه‌ی مصوب سازمان برای شرکت‌های تامین سرمایه در هر زمان رعایت شده است؟	ماده ۱۹ اساسنامه	۱۱
				در صورتیکه مجمع عمومی عادی انتشار اوراق مشارکت تا مبلغ معین را به هیات مدیره تفویض نموده است، آیا حداکثر مدت دو سال به هیات مدیره جهت اجرای این امر مهلت داده شده است؟	ماده ۲۰ اساسنامه	۱۲
				آیا انتشار اوراق مشارکت قابل تبدیل یا تعویض با سهام صرفاً با تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده صورت گرفته است؟	تبصره ماده ۲۰ اساسنامه	۱۳

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		رعایت شده است؟			
14	ماده ۳۰ اساسنامه	آیا تصمیمات مجمع عمومی عادی، همواره با اکثریت نصف به علاوه‌ی یک آراء حاضر در جلسه‌ی رسمی، مورد تصویب قرار گرفته است؟			
15	ماده ۳۱ اساسنامه	آیا تصمیمات مجمع عمومی فوق‌العاده همواره با اکثریت دوسوم آراء حاضر در جلسه‌ی رسمی، مورد تصویب قرار گرفته است؟			
16	ماده ۳۱ اساسنامه	آیا حد نصاب ضروری برای رسمیت مجمع عمومی فوق‌العاده با حضور دارندگان بیش از معادل حداقل تعیین شده در اساسنامه، سهامی که حق رأی دارند رعایت شده است؟			
17	ماده ۳۲ اساسنامه	آیا یک نسخه از صورتجلسه مجمع حاوی خلاصه مذاکرات، تصمیمات مجمع عمومی و نتایج رأی‌گیری، حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی به سازمان ارسال شده است؟			
18	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا تاریخ، ساعت، محل و دستور جلسه هریک از مجامع عمومی شرکت تامین سرمایه، لاقلاً ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع به همراه یک نسخه از آگهی دعوت مجمع عمومی که در روزنامه کثیرالانتشار منتخب آن منتشر شده است (در صورت وجود) به سازمان ارائه گردیده است؟			
19	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا یک نسخه از گزارش‌هایی که مقرر است در جلسه مجمع عمومی شرکت تامین سرمایه طرح گردد، لاقلاً ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع از جمله صورت‌های مالی آن به همراه یادداشت‌های توضیحی، گزارش هیأت مدیره راجع به عملکرد آن و گزارش توجیهی افزایش یا کاهش سرمایه به سازمان ارائه گردیده است؟			
20	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا یک نسخه از اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی شرکت تامین سرمایه، بلافاصله پس از وصول و لاقلاً ۱۰ روز قبل از تشکیل آن مجمع عمومی که به منظور استماع گزارش مذکور دعوت شده است؛ به سازمان ارائه گردیده است؟			
21	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا یک نسخه از آگهی‌های شرکت تامین سرمایه که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده است، ظرف ده روز پس از درج به سازمان ارائه گردیده است؟			
22	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا یک نسخه از کلیه آگهی‌های شرکت تامین سرمایه که به موجب قانون، اساسنامه یا مقررات برای آگاهی صاحبان سهام در روزنامه کثیرالانتشار منتخب آن درج گردیده است، بلافاصله پس از درج؛ به سازمان ارائه گردیده است؟			
23	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا هرگونه تغییرات در اساسنامه، امیدنامه، سرمایه، مدیران، ارکان و نمایندگان هریک از مدیران که شخصیت حقوقی دارند، بلافاصله پس از تغییر - با رعایت ترتیبات قانونی از جمله اخذ مجوزهای لازم تغییر- به سازمان ارائه گردیده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	نظارت	است؟			
24	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا یک نسخه از صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه، ظرف ده روز پس از تهیه، در صورتی که شرکت تامین سرمایه به موجب سایر مقررات موظف به تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای باشند؛ به سازمان ارائه گردیده است؟			
25	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا یک نسخه از اظهارنظر حسابرس راجع به صورت‌های مالی میان دوره‌ای، بلافاصله پس از وصول، در صورتی که به موجب سایر مقررات، اظهارنظر حسابرس راجع به صورت‌های مالی میان دوره‌ای ضروری باشد به سازمان ارائه گردیده است؟			
26	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا نسخه‌ای از محتوای آگهی تبلیغاتی شرکت تامین سرمایه به سازمان ارائه گردیده است؟			

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		بخش چهارم : هیئت مدیره			
1	ماده ۳۴ اساسنامه	آیا مجمع عمومی عادی نسبت به انتخاب حداقل دو عضو علی‌البدل هیئت مدیره اقدام کرده است؟			
2	ماده ۳۵ اساسنامه	در صورتی که بنا به هر دلیل عده‌ی اعضای هیئت مدیره کمتر از حدنصاب مقرر شود و عضو علی‌البدل تعیین نشده یا وجود نداشته باشد، آیا هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت پانزده روز، مجمع عمومی عادی شرکت را جهت تکمیل اعضاء هیئت مدیره دعوت کرده است؟			
3	تبصره ماده ۳۵ و ماده ۳۴ اساسنامه	در صورتی که اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره، نماینده حقیقی خود را حداکثر پانزده روز پس از انتخاب در مجمع معرفی نمایند یا به هر دلیلی این پست به مدت یک ماه بالاتصدی بماند، آیا به منزله استعفاي شخص حقوقی از عضویت در هیئت مدیره قلمداد گردیده و نسبت به جایگزینی عضو علی‌البدل اقدام شده است؟			
4	ماده ۳۶ اساسنامه	آیا صلاحیت حرفه‌ای اعضای حقیقی هیئت مدیره اعم از اصلی و علی‌البدل و نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره، طبق ضوابط موجود، به تأیید سازمان رسیده است؟			
5	ماده ۳۶ اساسنامه	در صورتی که نماینده‌ی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره، فاقد صلاحیت باشد، آیا مرجع انتخاب کننده نماینده جایگزین خود را حداکثر ظرف ۱۵ روز از زمان اعلام سازمان به شرکت معرفی کرده است؟			
6	ماده ۳۶ اساسنامه	چنانچه اعضای هیئت مدیره اعم از اشخاص حقیقی یا حقوقی صلاحیت‌های خود را از دست بدهند، آیا اعضای علی‌البدل جایگزین آنها شده اند؟			
7	ماده ۳۷	آیا هر یک از مدیران، حداقل سهام مقرر در اساسنامه را در تمام مدت مأموریت			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خ یر	مورد ندارد
	اساسنامه	خود مالک می‌باشد و آن را به عنوان وثیقه به صندوق شرکت سپرده است؟			
8	ماده ۳۸ اساسنامه	آیا هیئت‌مدیره حداکثر ظرف یک هفته بعد از جلسه مجمع عمومی عادی مبنی بر انتخاب هیئت‌مدیره، در اولین جلسه خود دو نفر شخص حقیقی را به عنوان رییس و نایب رییس، انتخاب کرده است؟			
9	کنترلی	آیا مدت مأموریت اعضای هیات مدیره، حداکثر معادل مدت زمان اعلامی توسط کمیته تایید صلاحیت سازمان بوده است؟			
10	ماده ۳۷ اساسنامه	آیا آزاد سازی سهام وثیقه مدیر، پس از اخذ مفاصا حساب دوره تصدی وی از شرکت انجام شده است؟			
11	ماده ۳۹ اساسنامه	آیا جلسات هیئت مدیره حداقل یک جلسه در هر ماه تشکیل شده است؟			
12	ماده ۴۰ اساسنامه	آیا جلسات هیئت‌مدیره، با حضور بیش از نصف اعضای هیئت‌مدیره رسمیت یافته است؟			
13	ماده ۴۰ اساسنامه	آیا عدم حق رأی مدیر عامل در صورتی که عضو هیئت‌مدیره نباشد، در جلسات هیئت‌مدیره لحاظ شده است؟			
14	بند ۱۹ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا هیئت مدیره نسبت به استقرار نظام کنترل داخلی به منظور اطمینان از انطباق کلیه عملیات شرکت در جهت اهداف شرکت و در چارچوب قوانین، اساسنامه، مقررات و آیین‌نامه‌های داخلی شرکت، اقدام نموده است؟			
15	تبصره ۱ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا هیئت مدیره از تفویض وظایف و اختیارات خود شامل تصویب آیین‌نامه‌های داخلی شرکت، به دیگری خودداری کرده است؟			
16	تبصره ۱ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا هیئت مدیره از تفویض وظایف و اختیارات خود شامل تصویب ساختار سازمانی، شرایط استخدام و میزان حقوق و دستمزد، به دیگری خودداری کرده است؟			
18	تبصره ۱ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا هیئت مدیره از تفویض وظایف و اختیارات خود شامل نصب و عزل مدیرعامل و تعیین حقوق و مزایای وی، به دیگری خودداری کرده است؟			
19	تبصره ۱ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا هیئت مدیره از تفویض وظایف و اختیارات خود شامل پیش‌بینی و تصویب بودجه سالانه و برنامه‌های بلندمدت، میان‌مدت و کوتاه مدت شرکت، به دیگری خودداری کرده است؟			
23	تبصره ۱ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا هیئت مدیره از تفویض وظایف و اختیارات خود شامل نظارت بر فعالیت و عملکرد مدیران اجرائی شرکت از جمله مدیرعامل، به دیگری خودداری کرده است؟			
24	تبصره ۱ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا هیئت مدیره از تفویض وظایف و اختیارات خود شامل پیشنهاد اصلاح اساسنامه به مجمع عمومی فوق‌العاده، و پیشنهاد تقسیم سود و اختصاص اندوخته به دیگری خودداری کرده است؟			
25	تبصره ۱ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا وظایف و اختیارات قابل تفویض توسط هیئت مدیره به صورت صریح و معین، به مدیرعامل، تفویض شده است؟			
26	ماده ۴۲ اساسنامه	آیا هیئت مدیره گزارشی از عملکرد شرکت و واحدهای تابعه آن در هر سال مالی را، که شامل عملکرد شعبات و کمیته‌های شرکت و مقایسه با برنامه‌های مصوب است، تهیه کرده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خ یر	مورد ندارد
27	ماده ۴۲ اساسنامه	آیا گزارش عملکرد و صورت‌های مالی شرکت، حداقل ۳۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی، برای اظهارنظر در اختیار بازرس-حسابرس قرار گرفته است؟			
28	ماده ۴۳ اساسنامه	در صورت استعفای اعضای هیئت مدیره، آیا موضوع حداقل ۳۰ روز قبل به رئیس هیئت مدیره و بازرس شرکت اطلاع داده شده است؟			
29	ماده ۴۴ اساسنامه	در صورتی که عضو هیئت مدیره یا نماینده وی بیش از نصاب مقرر در اساسنامه، بدون عذر موجه در جلسات هیات مدیره شرکت نکرده باشد، آیا موجب سلب عضویت وی از هیات مدیره شده است؟			
30	ماده ۴۵ اساسنامه	آیا پاداش تخصیصی به اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره، به اشخاص حقوقی مذکور پرداخت شده است؟			
31	کنترلی	آیا مصوبات هیات مدیره در راستای موضوع فعالیت شرکت در چارچوب اختیارات تعیین شده در اساسنامه بوده است؟			
32	کنترلی	چنانچه مدیرعامل خارج از اعضای هیات مدیره باشد، صلاحیت حرفه‌ای وی به تایید سازمان رسیده است؟			
33	ماده ۴۶ اساسنامه	آیا مدیرعامل بلافاصله پس از انتصاب به این سمت، قبولی سمت خود را به شرکت و سازمان ارائه داده است؟			
34	ماده ۴۸ اساسنامه	آیا در صورتی که به دلیل استعفا، برکناری، فوت یا هر دلیل دیگری، سمت مدیر عاملی شرکت بلا تصدی شود، هیئت مدیره ظرف حداکثر یک ماه با رعایت مواد اساسنامه، شخص دیگری را به این سمت برگزیده است؟			
35	ماده ۴۸ اساسنامه	در صورتی که انتخاب مدیرعامل بیش از یک هفته طول بکشد، آیا هیئت مدیره تا انتخاب مدیرعامل (مطابق ماده ۴۸ اساسنامه)، یک نفر را به عنوان نماینده با تصریح حدود اختیارات انتخاب کرده است؟			
36	کنترلی	آیا اعضای هیات مدیره فعلی، تا وقتی که تشریفات راجع به ثبت و آگهی انتخاب مدیران بعدی انجام گیرد، ماموریت خود را ادامه داده‌اند؟			
37	کنترلی	آیا نظر هریک از مدیرانی که با تمام یا بعضی از تصمیمات مندرج در صورت جلسه هیات مدیره مخالف هستند، در زیر صورت جلسه هیات مدیره قید شده است؟			
38	قانون تجارت	آیا پاداش هیئت مدیره (در صورت وجود) حداکثر معادل پنج درصد سودی که در هر سال به صاحبان سهام پرداخت می‌شود، تعیین شده است؟			
39	قانون تجارت	آیا در معاملاتی که اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل و همچنین مؤسسات و شرکت‌هایی که اعضای هیئت مدیره یا مدیرعامل شریک یا عضو هیئت مدیره یا مدیرعامل آنها می‌باشند، با شرکت طرف معامله قرار گرفته‌اند، به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است؟			
40	قانون تجارت	آیا ممنوعیت اعطای وام یا اعتبار به مدیرعامل، اعضاء هیئت مدیره و اشخاص وابسته به آنها، توسط شرکت رعایت شده است؟			
41	قانون تجارت	آیا ممنوعیت تضمین یا تعهد دیون مدیرعامل، اعضاء هیئت مدیره و اشخاص وابسته به آنها، توسط شرکت رعایت شده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		توضیحات
			بلی	خیر	
					بخش پنجم: بازرسی - حسابرس و انحلال و تصفیه
۱	ماده ۴۹ اساسنامه	آیا نام بازرس/حسابرس اصلی و علی‌البدل منتخب مجمع در فهرست حسابرسان معتمد سازمان درج گردیده است؟			
۲	ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۲۴	آیا حسابرس و بازرس اصلی و علی‌البدل منتخب مجمع از حسابرسان طبقه اول انتخاب شده اند.			
۳	تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس نسبت به اظهارنظر در خصوص صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و حسابرسی ملی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مصوب سازمان، ظرف حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت صورت‌های مالی اقدام نموده است؟			
۴	بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۱	آیا بازرس / حسابرس در خصوص نسبت‌های کیفیت سرمایه افشا شده در صورتهای مالی سالانه و میان‌دوره‌های اظهار نظر نموده‌است؟			
۵	تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس / حسابرس نسبت به اظهار نظر راجع به صحت اطلاعات مندرج در هرگونه گزارشی که هیئت مدیره به مجمع عمومی ارائه می‌دهد، ظرف حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت گزارش مربوطه، اقدام نموده است؟			
۶	بند ۳ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس / حسابرس نسبت به ارائه‌ی گزارش به مجمع عمومی راجع به رعایت یا عدم رعایت قوانین، مقررات، اساسنامه‌ی شرکت توسط شرکت و مدیران آن در طول هر سال مالی، اقدام نموده است؟			
۷	بند ۴ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس / حسابرس شرکت نسبت به بررسی سیستم‌های کنترل داخلی شرکت در هر سال مالی و تهیه گزارش در این مورد؛ شامل اظهار نظر راجع به کیفیت سیستم‌های کنترل داخلی، موارد نقص، پیشنهادهای اصلاحی و آرایه آن همزمان به هیئت مدیره و کمیته حسابرسی، اقدام نموده است؟			
۸	تبصره ۱ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس بلافاصله پس از اطلاع از هرگونه نقض قوانین، مقررات و آیین‌نامه‌های داخلی، موضوع را به هیئت مدیره، کمیته حسابرسی و سازمان اطلاع داده است؟			
۹	تبصره ۲ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس/حسابرس اظهارنظر راجع به صورت‌های مالی سالانه شرکت با رعایت استانداردهای حسابرسی و حسابداری ملی را همزمان به شرکت و سازمان ارسال کرده است؟			
۱۰	تبصره ۲ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس/حسابرس اظهار نظر راجع به صحت اطلاعات مندرج در هرگونه گزارشی که هیئت مدیره به مجمع عمومی ارائه می‌دهد، را همزمان به شرکت و سازمان ارسال کرده است؟			
۱۱	تبصره ۲ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس/حسابرس ارائه گزارش به مجمع عمومی، راجع به رعایت یا عدم رعایت قوانین و مقررات توسط شرکت، مدیران و کارکنان آن در طول سال مالی را همزمان به شرکت و سازمان ارسال کرده است؟			
۱۲	تبصره ۲ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا بازرس/حسابرس اظهار نظر راجع به کیفیت سیستم‌های کنترل داخلی، موارد نقص، پیشنهادهای اصلاحی و آرایه آن همزمان به هیئت مدیره و کمیته حسابرسی را همزمان به شرکت و سازمان ارسال کرده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

توضیحات	پاسخ			سوال	مرجع	ردیف
	مورد ندارد	خیر	بلی			
				آیا ممنوعیت طرف معامله قرار گرفتن با شرکت، دریافت وجه، دریافت دارایی و امتیازات دیگر غیر از آنچه به تصویب مجمع عمومی رسیده است توسط بازرس، مدیران، کارکنان و افراد تحت تکفل آنها رعایت شده است؟	ماده ۵۱ اساسنامه	۱۳
				آیا کلیه پرداخت‌ها به بازرس/حسابرس به طور جداگانه و به حد کافی در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی شرکت افشا شده است؟	تبصره ماده ۵۱ اساسنامه	۱۴
				در صورتیکه ادامه فعالیت بازرس/حسابرس امکان‌پذیر نباشد، آیا هیئت مدیره ظرف یک ماه از مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده برای تعیین بازرس/حسابرس جدید دعوت به عمل آورده است؟	ماده ۵۲ اساسنامه	۱۵
				آیا بازرس قبلی تا انتخاب جایگزین، همچنان نسبت به انجام وظایف مربوطه مطابق اساسنامه شرکت اقدام نموده است؟	ماده ۵۲ اساسنامه	۱۶
				آیا هیئت مدیره نسبت به تشکیل کمیته حسابرسی اقدام نموده است؟	ماده ۵۳ اساسنامه	۱۷
				آیا در منشور کمیته‌های هیئت مدیره حداقل موارد زیر درج شده است؟ ➤ اهداف، وظایف و اختیارات ➤ تعداد و ترکیب اعضاء ➤ شرایط عضویت و چگونگی انتخاب اعضاء ➤ چگونگی انتخاب رئیس کمیته وظایف و اختیارات وی ➤ چگونگی تشکیل و اداره جلسات کمیته ➤ زمانبندی تشکیل جلسات کمیته ➤ نحوه رسیدگی و تصمیم‌گیری ➤ سایر موارد لازم با توجه به مفاد اساسنامه و مقررات	ماده ۵۴ اساسنامه	۱۸
						۱۹
				آیا در صورت لغو مجوز فعالیت شرکت، هیئت مدیره تشریفات لازم برای تشکیل مجمع عمومی فوق‌العاده را انجام داده است؟	ماده ۵۷ اساسنامه	20

توضیحات	پاسخ			سوال	مرجع	ردیف
	مورد ندارد	خیر	بلی			
				بخش نهم: سایر موارد		
				آیا شرکت تامین سرمایه قبل از پذیرش هرگونه تعهدات، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده خود را مطابق ماده ۷ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه محاسبه می‌نماید؟	ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	1
				آیا شرکت تامین سرمایه قبل از پذیرش هرگونه تعهدات، از کفایت نسبت جاری تعدیل شده (حداقل عدد ۱) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر عدد ۱) اطمینان حاصل می‌نماید؟	ماده ۲ و ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	2

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های تامین سرمایه (سهامی خاص)

شرکت مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		توضیحات
			بلی	خیر	
۳	ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	آیا شرکت تامین سرمایه، پس از پذیرش تعهدات، همزمان با تهیه صورت‌های مالی سالانه یا صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای (برای مقاطعی کمتر از یک سال) که نهاد مالی باید مطابق مقررات مربوطه تهیه نماید، براساس صورت‌های مالی سالانه یا میان‌دوره‌ای مربوطه، نسبت به محاسبه نسبت‌های موضوع ماده ۷ این دستورالعمل اقدام و از کفایت آن اطمینان حاصل می‌نماید؟			
4	ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	آیا شرکت تامین سرمایه، پس از پذیرش تعهدات، حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه، براساس تراز آزمایشی دفاتر حساب‌ها در پایان آن ماه، نسبت به محاسبه نسبت‌های موضوع ماده ۷ این دستورالعمل اقدام و از کفایت آن اطمینان حاصل می‌نماید؟			
۵	تبصره ۲ ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی	در صورتی که در اثر ایجاد بدهی یا تعهدات قبلی، نصاب‌های قابل قبول شرکت تامین سرمایه نقض گردد، آیا شرکت بلافاصله موضوع را به همراه برنامه‌های خود برای اصلاح نسبت‌های مذکور، به سازمان گزارش نموده و اقدامات اصلاحی را بدون فوت وقت شروع کرده است؟			
۶	بخشنامه ارایه گزارشات ادواری توسط شرکتهای تامین سرمایه	آیا شرکت تامین سرمایه، نسبت به ارسال تراز آزمایشی و فهرست تعهدات مطابق بخشنامه "ارایه گزارشات ادواری توسط شرکتهای تامین سرمایه" در موعدهای مقرر به سازمان اقدام نموده است؟			
۷	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا هرگونه تغییر در آن دسته از پرسنل شرکت تامین سرمایه که به منظور دریافت هر یک از مجوزهای صادره توسط سازمان، در تقاضانامه مربوطه قید شده و مبنای صدور مجوز قرار گرفته‌اند، و هرگونه تغییر در نوع رابطه استخدامی آن‌ها با شرکت و پذیرش مشاغل و سمت‌های جدید توسط آن‌ها، ظرف ده روز پس از این تغییرات به سازمان ارائه گردیده است؟			
۸	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا هرگونه تغییر در امکانات، تجهیزات و مکان‌هایی که در تقاضانامه‌های ارائه شده به سازمان برای دریافت مجوز قید شده‌اند، ظرف ده روز پس از تغییر به سازمان ارائه گردیده است؟			
۹	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا نشانی دفاتر، شعب، نمایندگی‌ها و سایر محل‌هایی که پرسنل شرکت تامین سرمایه در آن محل مستقر بوده یا شرکت یا شخص مجاز از طرف وی از آن محل به ارائه خدمات می‌پردازند به همراه مشخصات مسئولین هریک به سازمان ارائه گردیده است؟			
۱۰	ماده ۲ دستورالعمل گزارش‌دهی اشخاص تحت نظارت	آیا اطلاعاتی که به تقاضای سازمان برای بررسی شکایات واصله یا کشف و رسیدگی به تخلفات احتمالی، تعیین می‌شود در مهلت‌های مقرر به سازمان ارائه گردیده است؟			