

چک لیست شماره ۲ (صندوق های سرمایه گذاری در سهام (قابل معامله))	موضوع: چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس یا فرابورس تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق مورد رسیدگی: سال / دوره مالی:	عطف:
---	---	----------------------

هدف: تعیین این که آیا ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر توسط صندوق های سرمایه گذاری 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 سیستمهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی	مجلس شورای اسلامی	۱۳۸۸/۰۹/۲۵
اساسنامه صندوق سرمایه گذاری در سهام و قابل معامله	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۹۲/۰۴/۰۴
امیدنامه صندوق سرمایه گذاری در سهام و قابل معامله	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۹۲/۰۴/۰۴
دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۹۲/۰۴/۰۴
دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۸۸/۰۷/۰۵
رویه صدور، ابطال و معاملات واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری (قابل معامله)	هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳۹۲/۰۴/۰۴

نکات قابل توجه در تکمیل چک لیست:

- ۱- چک لیست حاضر صرفاً مرتبط با مقررات مذکور در جدول فوق می باشد؛ بدیهی است برای سایر قوانین و مقررات از جمله قانون تجارت و ... می بایست براساس ضوابط حاکم عمل شود.
- ۲- 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.
- ۳- پاسخ های "بلی" نشان دهنده رعایت و پاسخ های "خیر" نشان دهنده عدم رعایت قوانین و مقررات است که با علامت ✓ نشان داده می شود. در صورتی که سوال مطرح شده در صندوق سرمایه گذاری موضوعیت ندارد، علامت مزبور در ستون "مورد ندارد" درج می شود.
- ۴- چنانچه در مورد برخی از سوالات مطرح شده در این چک لیست، کاربرگ تهیه شده است، عطف به کاربرگ مربوط الزامی است.
- ۵- برخی از سوالات این چک لیست صرفاً جهت ارزیابی وضعیت کنترل های داخلی و به منظور رعایت هرچه بهتر مقررات صندوق ها توسط مدیر مطرح گردیده اند 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		بخش اول: صدور، ابطال و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱	بند ۵ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در طول دوره فعالیت صندوق صرفاً برای بازارگردان صورت گرفته است؟			
۲	ماده ۱۷ اساسنامه	آیا نسخه ای از درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری توسط بازارگردان به متولی نیز ارسال شده است؟			
۴	ماده ۱۷ اساسنامه	آیا مدیر پس از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری جدید برای بازارگردان، موضوع صدور واحدها را به متولی اطلاع داده است؟			
۵	تبصره ۲ ماده ۱۷ اساسنامه	آیا تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری درخواست شده برای صدور مطابق با میزان تعیین شده در امیدنامه بوده است؟			
۶	بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا صدور واحد سرمایه‌گذاری به تقاضای بازارگردان، پس از وجوه تأمین شده توسط بازارگردان صادر شده است؟			
۷	بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا مدیر حداکثر ظرف ۵ دقیقه پس از دریافت درخواست صدور واحد سرمایه‌گذاری، درخواست ارایه‌شده را بررسی و نتیجه را از طریق نرم‌افزار صندوق به بازارگردان اطلاع داده است؟			
۸	بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا مدیر حداکثر ظرف ۵ دقیقه پس از تایید درخواست صدور واحد سرمایه‌گذاری، واحدهای سرمایه‌گذاری مربوطه را صادر کرده و نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، سپرده نموده است؟			
۹	بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا علت عدم تأیید درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عدم تناسب بین مبلغ واریزی توسط بازارگردان با درخواست صدور توسط مدیر بوده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
۱۰	ماده ۱۹ اساسنامه	آیا بازارگردان نسخه ای از درخواستهای ابطال واحدهای سرمایه گذاری را برای متولی ارسال نموده است؟			
۱۱	ماده ۱۹ اساسنامه	آیا ابطال واحدهای سرمایه گذاری با در نظر گرفتن حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران مذکور در امیدنامه می باشد؟			
۱۲	ماده ۱۹ اساسنامه	آیا ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر مبنای آخرین قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری می باشد؟			
۱۳	تبصره ماده ۱۹ اساسنامه	آیا تعداد واحدهای سرمایه گذاری درخواست شده برای ابطال مطابق با میزان تعیین شده در امیدنامه بوده است؟			
۱۴	ماده ۲۰ اساسنامه	آیا وجه پرداخت شده به بازارگردان توسط مدیر بابت واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده، طی مهلتی معادل مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه گذاری صندوق مربوطه در بازار (سه روز) می باشد؟			
۱۵	بند ۳-۶ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا مدیر صندوق پیش از ابطال واحدهای سرمایه گذاری بازارگردان، موضوع را با ذکر تعداد واحدهای سرمایه گذاری در حال ابطال از طریق نرم افزار صندوق به اطلاع شرکت سپرده گذاری مرکزی رسانده است؟			
۱۶	بند ۳-۶ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا انجام مراحل ابطال حداکثر ۵ دقیقه پس از اطلاع رسانی از سوی شرکت سپرده گذاری مرکزی صورت گرفته است؟			
۱۷	بند ۳-۶ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا مدیر پس از انجام مراحل ابطال بلافاصله مراتب را از طریق پایگاه الکترونیک صندوق به بازارگردان، شرکت سپرده گذاری مرکزی و متولی اطلاع داده است؟			
۱۸	بند ۴-۶ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	آیا کاهش واحدهای سرمایه گذاری به کمتر از حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران، بدلیل عدم تایید درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری از سوی مدیر بوده است؟			
۱۹	بند ۴-۶ رویه پذیره نویسی،	در صورت عدم تأیید ابطال واحدهای سرمایه گذاری از سوی مدیر صندوق، آیا			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مرجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	صدور و ابطال	مراتب از سوی وی ظرف حداکثر ۵ دقیقه از طریق نرم‌افزار صندوق به بازارگردان و متولی اطلاع داده شده است؟			
۲۰	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۵	در صورت ابطال معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری نزد بورس یا فرابورس آیا گزارشی مطابق بند ۲ بخشنامه سازمان تهیه و حداکثر ظرف سه روز پس از ابطال معاملات با تأیید متولی به سازمان ارسال شده است؟			
بخش دوم: ترکیب دارایی‌ها و بدهی‌ها					
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام کنترل گردد
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بورس تهران، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام کنترل گردد
۳	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" طبقه بندی شده در یک صنعت، حداکثر تا ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام کنترل گردد
۴	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام در بازار اول و دوم فرابورس ایران، حداکثر تا ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام کنترل گردد
۵	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل تا ۹۰٪ از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
					کنترل گردد
۶	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل تا ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کنترل گردد
۷	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط ناشر حداکثر تا ۴۰٪ از دارایی‌های صندوق که به سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت اختصاص داده شده‌اند، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کنترل گردد
۸	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر تا ۳۰٪ از دارایی‌های صندوق که به سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت اختصاص داده شده‌اند، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کنترل گردد
۹	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" که در بورس تهران یا فرابورس ایران پذیرفته شده‌اند، حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کنترل گردد
۱۰	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب مجموع سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران، بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران، در هر صنعت، حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کنترل گردد
۱۱	بند ۲-۳	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول و			در صندوق های سرمایه

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	امیدنامه	دوم فرابورس ایران ، حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کنترل گردد
۱۲	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران حداقل تا ۴۰٪ و حداکثر تا ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری مختلط کنترل گردد
۱۳	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بورس تهران، حداکثر تا ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق که به سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران اختصاص داده شده است، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری مختلط کنترل گردد
۱۴	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب مجموع سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران، بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" در یک صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی‌های صندوق که به سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران اختصاص داده شده است، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری مختلط کنترل گردد
۱۵	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در فرابورس ایران، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در صندوق های سرمایه گذاری مختلط کنترل گردد
۱۶	ماده ۶۴ اساسنامه	آیا مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق بوده است؟			در کلیه صندوق های

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
					سرمایه گذاری کنترل گردد
۱۷	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۵٪ از کل سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" منتشره ناشر رعایت شده است؟			در کلیه صندوق‌های سرمایه‌گذاری کنترل گردد
۱۸	بند ۲-۳ امیدنامه	آیا حد نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" حداکثر تا ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق، رعایت شده است؟			در کلیه صندوق‌ها سرمایه‌گذاری کنترل گردد
۱۹	ماده ۶۳ اساسنامه	آیا تسهیلات دریافتی کوتاه مدت (کمتر از یک سال) به نام صندوق در هر زمان کمتر از ۵ درصد از کل خالص دارایی‌های صندوق بوده است؟			
۲۰	ماده ۶۳ اساسنامه	در صورت کاهش خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران و افزایش ارزش مانده تسهیلات دریافتی به بیش از ۷ درصد خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری، آیا مدیر ظرف حداکثر ۵ روز کاری نسبت به تسویه تسهیلات تا سقف ۵ درصد ارزش یاد شده اقدام نموده است؟			
۲۱	بند ۲-۲-۶ امیدنامه	آیا هر نوع سپرده‌گذاری صرفاً نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام شده است؟			
۲۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۲۸	آیا سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بازار فرابورس، صرفاً در بازار اول یا دوم فرابورس، مطابق با بخشنامه‌های سازمان صورت گرفته است؟			
بخش سوم: محاسبه NAV					
۱	بند ۱-۲ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش	آیا در موارد تعدیل قیمت سهم، مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص تعدیل قیمت پایانی سهم به میزان ۲۰ درصد رعایت شده است؟			
۲	بند ۱-۲ دستورالعمل تعیین قیمت	آیا در تعدیل قیمت سهام، دلایل تعدیل ذکر شده منطبق با موارد مندرج در دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار بوده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	خرید و فروش				
۳	بند ۱-۵ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش	آیا در موارد تعدیل قیمت سهام جایزه، مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص تعدیل قیمت سهام جایزه به میزان کمتر از ۵ درصد رعایت شده است؟			
۴	بند ۱-۵ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش	آیا در تعدیل قیمت سهام جایزه، دلایل تعدیل ذکر شده منطبق با موارد مندرج در دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار بوده است؟			
۵	بند ۱-۵ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش	آیا در موارد تعدیل قیمت حق تقدم خرید سهام، مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص تعدیل قیمت حق تقدم خرید سهام به میزان کمتر از ۵ درصد رعایت شده است؟			
۶	بند ۱-۵ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش	آیا در تعدیل قیمت حق تقدم خرید سهام، دلایل تعدیل ذکر شده منطبق با موارد مندرج در دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار بوده است؟			
۷	بند ۲-۳ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش	آیا در موارد تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس، مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص تعدیل قیمت اوراق مشارکت، به میزان کمتر از ۱۰ درصد قیمت پایانی ورقه مشارکت رعایت شده است؟			
۸	بند ۲-۳ دستورالعمل تعیین قیمت	آیا در تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس، دلایل تعدیل ذکر شده منطبق با موارد مندرج در دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	خرید و فروش	بوده است؟			
		بخش چهارم: سود سهام			
۱	کنترلی	آیا سود سهام نقدی پرتفوی صندوق بطور کامل در دفاتر شناسایی شده است؟			
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶	چنانچه سود نقدی شناسایی شده به مدتی کمتر از ۸ ماه تنزیل شده باشد، آیا مدت مزبور با جدول پرداخت سود اعلام شده توسط شرکت مطابقت دارد؟			
۳	کنترلی	آیا سود نقدی پس از ۸ ماه (و یا پس از تاریخ‌های تعیین شده توسط شرکت) توسط صندوق دریافت شده است؟			
۴	بند ۴ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش	آیا در تنزیل ارزش فعلی سود نقدی سهام، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵٪ استفاده شده است؟			
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۰	آیا آخرین نرخ سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی اعمال شده در نرم افزار مطابق با آخرین بخشنامه‌های سازمان می‌باشد؟			
۶	کنترلی	آیا سود سهام دریافتی از شرکت‌ها به حساب‌های بانکی صندوق، معرفی شده به سازمان، واریز شده است؟			
۷	کنترلی	چنانچه برای توزیع سود در مجمع شرکت‌ها، مقرر گردد تا بخشی از سود به صورت نقد و بخشی دیگر به حساب مطالبات سهامداران برای افزایش سرمایه منظور شود، آیا تنزیل سود فقط در مورد سود نقدی صورت گرفته است؟			
۸	کنترلی	در صورتی که افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده صندوق صورت گیرد، آیا ثبت حسابداری لازم به منظور حذف سود سهام دریافتی در دفاتر صورت گرفته است؟			
۹	کنترلی	آیا سود سهام دریافتی از زمان باز شدن نماد معاملاتی شرکت در محاسبه خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری منظور شده است؟			
۱۰	تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه	آیا در تنزیل ارزش فعلی سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت استفاده شده است؟			
		بخش پنجم: افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه پذیر			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
۱	کنترلی	چنانچه سهام موجود در پرتفوی صندوق مشمول افزایش سرمایه شده باشد، آیا حق تقدم سهام مرتبط با آن در زمان درست و به ارزشهای صحیح در دفاتر ثبت شده است؟			
۲	کنترلی	آیا میزان حق تقدم شناسایی شده در دفاتر مطابق با صورتجلسات مجمع عمومی فوق‌العاده و اطلاعیه‌های ناشر به سازمان بورس و اوراق بهادار است؟			
۳	کنترلی	چنانچه نماد معاملاتی حق تقدم سهام بسته شده باشد، آیا ارزش تئوریک آن مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، در محاسبات NAV لحاظ می‌شود؟			
۴	کنترلی	در صورت اتمام مهلت پذیره نویسی، آیا حق تقدم استفاده نشده متعلق به صندوق به درستی در محاسبات NAV قیمت گذاری می‌شود؟			
بخش ششم: خرید و فروش اوراق بهادار به نام صندوق					
۱	ماده ۵۱ اساسنامه	آیا فرم‌های درخواست خرید و فروش اوراق بهادار به نام صندوق در شعب مختلف کارگزاری، به تأیید مدیر (مدیران) سرمایه‌گذاری رسیده است؟			
۲	کنترلی	آیا سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به حسابهای بانکی صندوق، اعلام شده به سازمان، واريز شده است؟			
۳	کنترلی	آیا قیمت خرید و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت غیر بورسی بر اساس فهرست قیمت خرید و فروش بانک عامل، محاسبه شده‌اند؟			
۴	کنترلی	در صورتیکه گواهی سپرده سرمایه‌گذاری دارای نرخ شکست برای بازخرید زودتر از سررسید باشد و مدیر قصد نگهداری اوراق تا سررسید را نداشته باشد، آیا ذخیره برگشت گواهی مزبور به درستی در دفاتر شناسایی شده است؟			
۵	کنترلی	در صورت وجود ایستگاه معاملاتی اختصاصی برای صندوق آیا صرفاً مدیر سرمایه‌گذاری امکان دسترسی و انجام معاملات را توسط آن سیستم دارد؟ (در صورت منفی بودن پاسخ آیا افراد دیگری که به سیستم دسترسی دارند، دارای مجوزهای لازم می‌باشند؟) (مشخصات افراد مذکور را ذکر فرمائید)			
۶	بند ۱۰ ماده ۵۰ اساسنامه	آیا از ایستگاه معاملاتی اختصاصی صندوق در صورت وجود، صرفاً جهت انجام معاملات صندوق استفاده شده است؟			
۷	بند ب ماده	در صورتیکه ورقه بهادار خریداری شده به نام صندوق با نام بوده ولی در بورس			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	موجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	۵۳ اساسنامه	پذیرفته نشده است، آیا بلافاصله پس از خرید نزد متولی سپرده و رسید آن به مدیر تسلیم شده است؟ (در صورت وجود لطفاً نام اوراق مذکور ذکر شود)			
۸	بند ج ماده ۵۳ اساسنامه	در صورت خرید اوراق بهادار بی‌نام برای صندوق آیا کارگزار اوراق مزبور را نزد بانک مورد تأیید متولی سپرده و رسید بانک مربوطه را به مدیر تسلیم نموده است؟			
بخش هفتم: حساب‌های بانکی صندوق					
۱	ماده ۲۴ اساسنامه	آیا کلیه حسابهای بانکی به درخواست مدیر و موافقت متولی افتتاح شده است؟			
۲	ماده ۲۵ اساسنامه	آیا کلیه پرداخت‌های صندوق به دستور مدیر و با تأیید متولی (پس از اطمینان از تطابق دستور پرداخت با مفاد اساسنامه)، انجام شده است؟			
۳	ماده ۲۵ اساسنامه	آیا کلیه واریزها و برداشت‌های صندوق منحصراً از حسابهای بانکی اعلام شده به سازمان، و مورد تأیید متولی، انجام شده است؟			
۴	کنترلی	آیا مغایرت‌های موجود بین صورت حساب‌های بانکی صندوق و دفاتر حسابداری مشخص و برطرف شده است؟			
۵	کنترلی	آیا سود سپرده بانکی مطابق با نرخ مندرج در قرارداد منعقد با بانک شناسایی شده است؟			
۶	تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه	آیا ارزش روز سود سپرده دریافتی بر مبنای نرخ همان سپرده و با توجه به روزهای باقی مانده تا سررسید تنزیل شده است؟			
۷	کنترلی	آیا سودهای دریافتی هر سپرده در مواعد دریافت سود، دریافت شده است؟			
۸	دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی	در صورت اختلاف میان سود شناسایی شده در دفاتر و سود دریافتی، آیا تعدیلات به درستی در دفاتر اعمال شده است؟			
۹	بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه	آیا کلیه مدارک مثبت مربوط به وقایع مالی صندوق توسط مدیر جمع‌آوری و نگهداری می‌شوند؟			
بخش هشتم: هزینه‌های صندوق					

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
۱	بند ۸-۳ امید نامه	آیا مدارک مثبت مربوط به هزینه‌های تأسیس، نرم افزار، حسابرس و برگزاری مجامع با اقلام مندرج در حساب‌ها همخوانی دارد؟			
۲	بند ۸-۳ امیدنامه	آیا سقف هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و پشتیبانی مطابق مبالغ مذکور در امیدنامه رعایت شده است؟			
۳	بند ۸-۳ امیدنامه	آیا هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و پشتیبانی مطابق مدت زمان تعیین شده در اساسنامه در دفاتر مستهلك شده است؟			
۴	بند ۲ ماده ۵۴ اساسنامه	آیا هزینه حسابرسی بر اساس قرارداد و با تصویب مجمع صورت گرفته است؟			
۵	بند ۸-۳ امیدنامه	آیا هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها با تصویب مجمع و به درستی محاسبه شده است؟			
۶	ماده ۳۷ اساسنامه	آیا هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق مطابق امیدنامه در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك گردیده است؟			
۷	ماده ۳۷ اساسنامه	آیا هزینه‌های تأسیس صندوق پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره‌نویسی یا امیدنامه صندوق، توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك شده است؟			
۸	کنترلی	آیا مالیاتهای تکلیفی موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم در هنگام پرداختهای صندوق به درستی کسر و ظرف مهلت مقرر به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است؟			
۹	ماده ۸ امیدنامه	آیا در محاسبه هزینه‌های صندوق، مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده لحاظ شده است؟			
۱۰	بند ۸ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱	با توجه به عدم مشمولیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری از پرداخت حق التمبر موضوع ماده ۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم، آیا حسابهای صندوق فاقد هرگونه پرداختی از این بابت می‌باشد؟			
۱۱	بند ۱ بخشنامه شماره	آیا مدیر صندوق نسبت به پلمپ دفاتر قانونی صندوق در موعد مقرر اقدام نموده است؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	۱۲۰۱۰۰۲۱				
۱۲	بند ۱۰ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱	آیا اظهارنامه مالیاتی عملکرد صندوق در موعد مقرر (حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی) به سازمان امور مالیاتی تسلیم شده است؟			
۱۳	بند ۷ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱	آیا حوزه مالیاتی صندوق تعیین و کد اقتصادی صندوق دریافت شده است؟			
۱۴	ماده ۵۴ اساسنامه	آیا هزینه‌های درج شده در حساب‌های صندوق، تماماً منطبق با مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق می‌باشند؟			
بخش نهم: ارکان صندوق					
۱	ماده ۵۱ اساسنامه	آیا کلیه خرید و فروش سهام توسط کارگزار یا کارگزارانی که قبولی سمت ایشان به سازمان ارسال شده انجام شده است؟			
۲	ماده ۵۲ اساسنامه	آیا پرداخت به کارگزار صرفاً به حساب جاری معاملاتی کارگزار صورت پذیرفته است؟			
۳	کنترلی	آیا بدهی کارگزار به صندوق کمتر از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق طی سه روز کاری قبل می‌باشد؟			
۴	تبصره ۴ ماده ۳۸ اساسنامه	آیا در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای مدیر، متولی در اسرع وقت، مجمع صندوق را برای انتخاب مدیر جدید دعوت نموده است؟			
۵	تبصره ۳ ماده ۳۹ اساسنامه	آیا مدیر صندوق در صورت عزل هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری، فرد واجد شرایط دیگری را (که به تایید سازمان رسیده باشد)، جایگزین وی کرده است؟			
۶	تبصره ۵ ماده ۳۹ اساسنامه	آیا مدیر صندوق بلافاصله پس از انتصاب هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری، نام و مشخصات آنان به علاوه مدرکی دال بر قبولی سمت توسط آنان را به سازمان، متولی و بازارگردان ارسال کرده است؟			
۷	تبصره ۱ ماده ۳۸ اساسنامه	آیا در صورت تغییر مدیر، کلیه اطلاعات، مدارک و داراییهای صندوق که در اختیار وی بوده است؛ به مدیر جایگزین تحویل شده است؟			
۸	تبصره ۸ ماده ۳۹ اساسنامه	آیا در صورت حجر، محرومیت از حقوق اجتماعی، فوت، استعفاء یا سلب صلاحیت هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق، فرد جایگزین را ظرف			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	موجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		یک هفته تعیین و معرفی کرده است؟			
۹	بند ۱ ماده ۴۰ اساسنامه	آیا مدیر صندوق حداقل ۴۰ مترمربع فضای مناسب اداری با امکانات و تجهیزات لازم را به منظور انجام امور صندوق اختصاص داده است؟			
۱۰	بند ۴ ماده ۴۰ اساسنامه	آیا مدیر صندوق اطلاعات مرتبط با حساب بازارگردان شامل مبلغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صادر و ابطال شده را ثبت و نگهداری می‌کند؟			
۱۱	بند ۵ ماده ۴۰ اساسنامه	آیا مدیر صندوق اطلاعات مرتبط با درخواستهای بازارگردان برای صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شامل زمان ارائه درخواست، تعداد واحدهای درخواست شده برای صدور یا ابطال و نتیجه اقدامات صورت گرفته در اجرای درخواست صدور یا ابطال و ثبت آن در سامانه معاملات را ثبت و نگهداری می‌کند؟			
۱۲	تبصره ۳ ماده ۴۰ اساسنامه	آیا مدیر صندوق مدارک مثبت و قایع مالی هر سال مالی صندوق را به مدت حداقل ده سال پس از پایان آن سال مالی به صورت کاغذی یا داده پیام الکترونیکی موضوع قانون تجارت الکترونیک نگهداری کرده است؟			
۱۳	تبصره ۲ ماده ۴۱ اساسنامه	آیا انتخاب متولی جدید با تایید سازمان صورت گرفته و هویت وی توسط مدیر ظرف یک هفته برای ثبت به سازمان ارسال شده و بلافاصله پس از ثبت در تارنمای صندوق منتشر شده است؟			
۱۴	بند ۱ ماده ۴۲ اساسنامه	آیا متولی شخص یا اشخاصی از کارکنان مورد وثوق خود را به عنوان نماینده تام‌الاختیار و دارنده امضای مجاز از طرف متولی در امور مربوط به صندوق معرفی نموده است؟			
۱۵	بند ۱۲ ماده ۴۲ اساسنامه	آیا متولی نسبت به طرح موارد تخلف مدیر، بازارگردان و حسابرس صندوق از مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه (در صورت وجود) نزد سازمان و سایر مراجع ذیصلاح و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی اقدام نموده است؟			
بخش دهم: کارمزد ارکان صندوق					
۱	بند ۸-۳ امیدنامه	آیا کارمزد ارکان، روزانه بر مبنای درصدهای تعیین شده در امیدنامه و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، در حساب‌ها منظور شده است؟			
۲	تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه	در صورت پرداخت کارمزد به مدیر آیا دو شرط زیر محقق شده است: ۱- ارایه گزارش‌های تعیین شده در اساسنامه توسط مدیر (گزارش عملکرد و			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		صورت‌های مالی) ۲- در صورت مشروط بودن گزارش حسابرس، کم اهمیت بودن بند شرط از نظر متولی			
۳	بند ۸-۳ امیدنامه	آیا کارمزد مدیر ناشی از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی سپرده بانکی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب، به درستی محاسبه شده است؟			
۴	تبصره ۲ ماده ۵۴ اساسنامه	آیا هزینه‌های تحقق یافته ولی پرداخت نشده صندوق، از جمله هزینه کارمزد ارکان، در هر روز به حساب بدهیهای صندوق منظور و در محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری لحاظ گردیده است؟			
۵	تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه	آیا کارمزد پرداخت شده به ارکان در مواعد پرداخت (هر سه ماه یک بار) به میزان ۹۰ درصد کارمزد قابل پرداخت بوده است؟			
بخش یازدهم: نصاب صندوق					
۱	ماده ۲۲ اساسنامه	آیا مدیر صندوق نصاب حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک خود را رعایت کرده است؟			
۲	ماده ۲۲ اساسنامه	آیا همواره کف و سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری، رعایت شده است؟			
۳	ماده ۲۳ اساسنامه	در صورتی که درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری توسط بازارگردان منجر به کاهش این واحدها به کمتر از حداقل تعیین شده در امیدنامه گردد، آیا مدیر صرفاً تا میزانی که از حداقل تعیین شده کمتر نشود، واحدهای سرمایه‌گذاری را ابطال نموده است؟			
۴	تبصره ماده ۲۲ اساسنامه	آیا مدیر صندوق گواهی سرمایه‌گذاری حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری متعلق به خود را طبق اساسنامه، نزد متولی تودیع نموده است؟			
۵	ماده ۲۶ اساسنامه	در صورتیکه نصاب‌های ترکیب داراییهای صندوق، مندرج در امیدنامه نقض گردیده باشد، آیا مدیر این موضوع را به متولی و حسابرس اطلاع داده است؟			
۶	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	در صورتیکه نصاب‌های ترکیب داراییهای صندوق، مندرج در امیدنامه نقض گردیده باشد، آیا مدیر اقدامات لازم را برای رعایت این نصاب‌ها، انجام داده است؟			
۷	بند ۴ ماده ۲	در صورتی که صندوق در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران موقعیت			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	امید نامه	فروش اتخاذ نموده باشد، آیا تعداد سهام در موقعیت‌های فروش باز صندوق در قراردادهای آتی، از تعداد همان نوع سهم که در سبد دارایی صندوق قرار دارد در هر زمان کمتر بوده است؟			
		بخش دوازدهم: اطلاع رسانی			
۱	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	آیا خلاصه تغییرات اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق در روزنامه کثیرالانتشار صندوق منتشر شده است؟			
۲	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	آیا جزئیات تغییرات اساسنامه و امیدنامه در تارنمای صندوق منتشر شده است؟			
۳	بند ۵ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال و قیمت صدور هر واحد سرمایه‌گذاری، در روزهای معاملاتی در طی ساعت معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار گزارش می‌گردد؟			
۴	بند ۵ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال و قیمت صدور هر واحد سرمایه‌گذاری پس از پایان ساعت معاملات محاسبه و تا پایان همان روز گزارش می‌گردد؟			
۵	بند ۶ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در طی ساعات معاملات گزارش می‌گردد؟			
۶	بند ۶ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان ساعت معاملات محاسبه و تا پایان همان روز گزارش می‌گردد؟			
۷	بند ۶ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا تفاوت مبلغی و درصدی خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری با ارزش خالص داراییهای هر واحد سرمایه‌گذاری در مقاطع تعیین شده در اساسنامه گزارش می‌گردد؟			
۸	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	آیا تصمیمات مجامع در تارنمای صندوق ارایه شده اند؟			
۹	کنترلی	آیا اخبار ارایه شده در تارنمای صندوق منطبق با واقعیات صندوق بوده است؟			
۱۰	بند ۱ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا اساسنامه و امیدنامه و تغییرات آن در تارنمای صندوق بارگذاری شده است؟			
۱۱	بند ۹ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا مشخصات ارکان مطابق با فرم‌های نمونه سازمان در تارنما قرار داده شده است؟			
۱۲	بند ۹ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا تغییر ارکان و مدیران سرمایه‌گذاری صندوق حداکثر سه روز کاری پس از اتمام			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		تشریفات مربوط به تغییرات در تارنمای صندوق منتشر شده است؟			
۱۳	بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق در تارنمای صندوق ارایه می‌شوند؟			
۱۴	بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه و میان دوره‌ای صندوق حداکثر پس از ۲۰ روز از پایان هر دوره در تارنمای صندوق ارایه شده‌اند؟			
۱۵	تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورت‌های مالی بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق بارگذاری شده است؟			
۱۶	تبصره ۵ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا روند تاریخی بازدهی، قیمت صدور، ابطال، آماری و ترکیب دارایی‌ها در تارنما بارگذاری شده‌اند؟			
۱۷	بند ۲ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا نمودارهای تعبیه شده اطلاعات صندوق را به درستی نشان می‌دهد؟			
۱۸	بند ۴ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا ترکیب دارایی‌های صندوق به درستی محاسبه و ارایه شده‌اند؟			
۱۹	بند ۲ ماده ۵۶ اساسنامه	آیا بازدهی بازار و صندوق در مواعد تعیین شده در اساسنامه به درستی محاسبه شده است؟			
۲۰	بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴	آیا صورتهای مالی سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه صندوق در سامانه کدال منتشر شده است؟			
۲۱	بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴	آیا گزارش حسابرس در خصوص صورتهای مالی شش ماهه و سالانه صندوق در سامانه کدال منتشر شده است؟			
بخش سیزدهم: صورتهای مالی حسابرسی شده صندوق					
۱	دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی	آیا صورتهای مالی تهیه شده منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری است؟			
۲	ماده ۵۶	آیا اطلاعات صندوق در تارنمای صندوق طبق مواعد تعیین شده در اساسنامه ارائه			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	موجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
	اساسنامه	شده‌اند؟			
۳	تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه	چنانچه حسابرس در مورد صورتهای مالی صندوق اظهار نظر مشروط ارایه نموده باشد، آیا متولی بند(بندهای) شرط را کم اهمیت تشخیص داده است؟			
۴	تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه	چنانچه حسابرس در مورد صورتهای مالی صندوق اظهار نظر مشروطی که از نظر متولی با اهمیت است، ارایه نموده باشد، آیا پرداخت کارمزد به مدیر متوقف شده است؟			
۵	ماده ۴۷ اساسنامه	آیا حسابرس در گزارش خود نسبت به صحت محاسبات NAV صندوق اظهار نظر نموده است؟			
۶	ماده ۴۷ اساسنامه	آیا حسابرس محاسبات NAV را تأیید نموده است؟			
۷	ماده ۴۷ اساسنامه	آیا حسابرس در گزارش خود نسبت به گزارش وضعیت یا عملکرد صندوق، تهیه شده توسط مدیر، اظهار نظر نموده است؟			
۸	ماده ۴۷ اساسنامه	آیا حسابرس اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی را در اجرای مقررات بررسی و راه حل‌های پیشنهادی را ارائه نموده است؟			
۹	بند ۱ ماده ۴۷ اساسنامه	آیا گزارش حسابرس در مورد کنترل داخلی مدیر و متولی بیانگر کفایت اصول و رویه‌های مربوطه است؟			
۱۰	ماده ۴۷ اساسنامه	آیا حسابرس گزارشی در مورد اجرای اصول و رویه‌های کنترل داخلی اعلام شده توسط مدیر و متولی تهیه کرده است؟			
۱۱	بند ۲ ماده ۴۷ اساسنامه	آیا گزارش حسابرس نشان دهنده اجرای رویه‌های کنترل داخلی توسط مدیر و متولی است؟			
۱۲	کنترلی	در صورتیکه در مجمع صندوق در خصوص بندهای گزارش تکالیفی برای مدیر تعیین شده باشد، آیا مدیر تکالیف خود را در مدت مقرر و به نحو صحیح انجام داده است؟			
۱۳	ماده ۵ اساسنامه	آیا تاریخ شروع و پایان سال مالی صندوق سرمایه‌گذاری، مطابق با سال مالی مندرج در ماده ۵ اساسنامه می‌باشد؟			
۱۴	ماده ۴-۴ امیدنامه	آیا هویت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که مطابق اساسنامه حق رأی دارند، هر ساله در گزارش‌های مالی دوره‌ای صندوق درج می‌شود؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	مراجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
		بخش چهاردهم: مجمع صندوق			
۱	ماده ۳۳ اساسنامه	آیا تشریفات برگزاری مجامع در خصوص اعلام به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، سازمان و ارکان، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع رعایت شده است؟			
۲	ماده ۳۵ اساسنامه	آیا صورت جلسه مجمع حداقل چهار نسخه تهیه و به تایید ناظران رسیده و برای سازمان، متولی و مدیر ارسال شده است؟			
۳	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	آیا متن کامل صورت جلسه مجمع ثبت شده نزد سازمان در قسمت مجامع تارنمای صندوق ارایه شده است؟			
۴	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	آیا هرگونه تغییر در اساسنامه و امیدنامه پس از یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان به ثبت رسیده است؟			
۵	تبصره ۳ ماده ۳۵ اساسنامه	در صورتی که تغییرات اساسنامه و امیدنامه به تصویب مجمع رسیده باشد؛ آیا قبول سمت مجدد ارکان صندوق یا قبول سمت توسط اشخاص جایگزین پس از برگزاری مجمع به سازمان ارسال شده است؟			
۶	ماده ۷ اساسنامه	آیا قبل از انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، دلایل تمایل دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به واگذاری واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز خود و همچنین اطلاعات مورد نظر سازمان از اشخاصی که تمایل به خرید واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را دارند و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که هر یک از اشخاص تمایل به تملک آنها را دارند به سازمان ارائه و موافقت سازمان در این زمینه اخذ شده است؟			
۷	ماده ۷ اساسنامه	آیا پس از انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، مشخصات دارندگان جدید واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و مدارک نقل و انتقال توسط مدیر از شرکت سپرده گذاری مرکزی دریافت و در تارنمای صندوق افشا شده است؟			
۸	ماده ۳۶ اساسنامه	آیا تغییرات اساسنامه و امیدنامه (مصوب مجمع صندوق) یک ماه پس از انتشار آگهی در روزنامه کثیرالانتشار صندوق اجرایی شده‌اند؟			
۹	ماده ۲۸ اساسنامه	آیا مجمع صندوق، با حضور حداقل نصف به علاوه یک دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی تشکیل و رسمیت یافته است؟			
۱۰	ماده ۲۸ اساسنامه	آیا مصوبات مجمع صندوق، در راستای اختیارات مجمع (مدرج در ماده ۲۸ اساسنامه) می‌باشد؟			

چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (قابل معامله در بورس یا فرابورس)

صندوق مورد رسیدگی:

سال / دوره مالی:

ردیف	موجع	سوال	پاسخ		
			بلی	خیر	مورد ندارد
۱۱	ماده ۳۰ اساسنامه	آیا در مجمع صندوق فهرستی از اسامی حاضران و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در مالکیت هر یک تنظیم و به امضای هر یک از آنها رسیده است؟			
۱۲	تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه	آیا فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق توسط رئیس مجمع به مدیر تسلیم شده و مدیر بلافاصله آن را در تارنمای صندوق منتشر کرده است؟			
۱۳	ماده ۳۶ اساسنامه	آیا تصمیمات مجمع در مورد تغییر مدیر، بازارگردان، متولی و حسابرس پس از ثبت نزد سازمان اجرا شده است؟			
بخش پانزدهم: انحلال صندوق					
۱	ماده ۵۸ اساسنامه	آیا مراحل تصفیه صندوق در دوره اولیه تصفیه، مطابق با مفاد اساسنامه صورت گرفته است؟			
۲	ماده ۵۸ اساسنامه	آیا صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق پس از پایان دوره اولیه تصفیه، ظرف مهلت تعیین شده در اساسنامه تهیه و به سازمان ارایه شده است؟			
۳	ماده ۵۸ اساسنامه	آیا تصفیه حساب با سرمایه‌گذاران، در موعد تعیین شده در اساسنامه، توسط مدیر صورت گرفته است؟			
۴	ماده ۵۸ اساسنامه	آیا در دوره اولیه تصفیه معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه به جز فروش به بازارگردان و دریافت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر متوقف شده است؟			