

Ellenőrzött szerv neve:

PIR:

Ellenőrzött időszak:

Kitöltés dátuma:

Kitöltő ellenőr neve:

VIII. Értékpapírok, részesedések nyilvántartása

	<i>Kérdések</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Jogszab.</i>	<i>Válasz/Megjegyzés</i>
0	<i>Az értékpapírok részletező nyilvántartását manuálisan, vagy gépi program alkalmazásával végzi?</i>	-	-		
0.1	<i>Amennyiben gépi programmal végzik a részletező nyilvántartást, úgy a program neve</i>	-	-		
1.	Az értékpapírok részletező nyilvántartása tartalmazza-e legalább (17, 24 számlacsoport)			Áhsz.11. § (10), 12.§ (10)-(12)	
1.1	<i>a) az értékpapír azonosításhoz szükséges adatokat,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. a)	
1.2	<i>b) az értékpapír beszerzésének módját, idejét, a forgalmazó adatait, dematerizált értékpapír esetén az értékpapírszámla számát, megnevezését, a számlavezető nevét,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. b)	
1.3	<i>c) az értékpapír beszerzésének célját, számviteli besorolását,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. c)	
1.4	<i>d) az értékpapír kibocsátásának idejét, módját, névértékét, futamidejét, a bekerülési érték megállapításának módját,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. d)	
1.5	<i>e) az értékpapír beváltásának feltételeit, lejáratit idejét, módját, a kamat fajtáját, mértékét, a kamatfizetések összegeit és időpontjait,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. e)	
1.6	<i>f) az értékpapír bekerülési értékét, annak változásait, a változás okait, jellegét, az azokat alátámasztó bizonylatok azonosításához szükséges adatokat,</i>			Áhsz. 16. § (6), 14. melléklet VIII. 1. f)	
1.7	<i>g) értékpapír értékeléséhez szükséges adatokat,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. g)	
1.8	<i>h) a követelések és a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek nyilvántartásával való kapcsolatok leírását,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. h)	
1.9	<i>i) az értékpapír Nvt. szerinti besorolását, és</i>			Nvt. 5.§, Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. i)	
1.10	<i>j) a biztonságos őrzési hely, a letéti hely megnevezését, a letéti szerződés számát.</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 1. j)	
2.	A részesedések nyilvántartása tartalmazza legalább (16 Tartós részesedés számlacsoport)			Áhsz. 11.§ (9)-(9a) és (9c)	
2.1	<i>a) a gazdasági társaság, társulás azonosításához szükséges adatokat,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 2. a)	
2.2	<i>b) a részesedés keletkezésének módját, idejét,</i>			Áhsz. 14. melléklet VIII. 2. b)	

Ellenőrzött szerv neve:

PIR:

Ellenőrzött időszak:

Kitöltés dátuma:

Kitöltő ellenőr neve:

VIII. Értékpapírok, részesedések nyilvántartása

	<i>Kérdések</i>	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>	<i>Jogsab.</i>	<i>Válasz/Megjegyzés</i>
2.3	c) a részesedés megszerzésének célját, számviteli besorolását,			Áhsz. 14. melléklet VIII. 2. c)	
2.4	d) a részesedés bekerülési értékét, annak változásait, a változás okait, jellegét, az azokat alátámasztó bizonylatok azonosításához szükséges adatokat,			Áhsz. 16. § (5), 14. melléklet VIII. 2. d)	
2.5	e) a részesedés %-os arányát, gazdasági társaság esetén annak minősítését (többségi stb.),			Áhsz. 14. melléklet VIII. 2. e)	
2.6	f) a kapott (járó) osztalékok összegét,			Áhsz. 27. § (2), 14. melléklet VIII. 2. f)	
2.7	g) a követelések és a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek nyilvántartásával való kapcsolatok leírását,			Áhsz. 14. melléklet VIII. 2. g)	
2.8	h) gazdasági társaság esetén a társaság piaci megítélésének főbb mutatóit, és			Áhsz. 14. melléklet VIII. 2. h)	
2.9	i) a részesedés Nvt. szerinti besorolását.			Nvt. 5. §, Áhsz. 14. melléklet VIII. 2. i)	
3.	Részvénytársaság esetén a részesedés nyilvántartásának tartalmaznia kell a részvények mint értékpapírok azonosításához szükséges adatokat is, így különösen a részvény típusát, a forgalmazó megnevezését, a jegyzési adatokat, a részvény esetleges tőzsdei kategóriáját, a letéti helyet és a letéti igazolás sorszámát, az értékpapírszámla számát, megnevezését, a számlavezető nevét, valamint a részvénykönyvet vezető megnevezését.			Áhsz. 14. melléklet VIII. 3.	
4.	Negyedévente egyeztették-e a főkönyvi adatokat a részletező nyilvántartással?			Áhsz. 53. § (2), (6)	