

VPRAŠALNIK
ZA PREVERJANJE PRAVILNOSTI RAZPOLAGANJA Z DENARNIMI SREDSTVI STRANK

Zap. št.	Vprašanje	Legenda	Izvajanje predpisa je ustrezno ⁽¹⁾		
			DA	NE ⁽²⁾	NO ⁽³⁾
(a)	(1)	(3)	(4)	(5)	(6)
	STANJE DENARNIH SREDSTEV STRANK				
1	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano v poročilih strankam iz naslova izvrševanja naročil strank, ujema s stanjem denarnih sredstev strank iz naslova izvrševanja naročil, izkazanim v evidencah zaledne službe?	1.1.1. = 1.3.3.1.			
2	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano v poročilih strankam iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, ujema s stanjem denarnih sredstev strank iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, izkazanim v evidencah zaledne službe?	1.1.2. = 1.3.3.2.			
3	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano v poročilih strankam iz naslova drugih storitev za stranke, ujema s stanjem denarnih sredstev iz naslova drugih storitev za stranke, izkazanim v evidencah zaledne službe?	1.1.3. = 1.3.3.3.			
4	Ali se vsota denarnih sredstev strank, izkazanih v poročilih strankam, ujema z vsoto stanj denarnih sredstev strank v evidencah zaledne službe?	1.1. = 1.3.3.			
5	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano na transakcijskem računu strank, ujema z vsoto stanja denarnih sredstev strank, izkazanega v poročilih strankam, in zneska neprenešenih provizij, ki se nahajajo na transakcijskem računu strank, ter denarnih sredstev s transakcijskega računa družbe, ki so bila prenešena na transakcijski račun strank?	1.2. = 1.1. + 1.3.1. + 1.3.2.			
6	Ali se stanje denarnih sredstev strank, izkazano na transakcijskem računu strank, ujema z vsoto stanja denarnih sredstev strank, izkazanega v evidencah zaledne službe, in zneska neprenešenih provizij, ki se nahajajo na transakcijskem računu strank, ter denarnih sredstev s transakcijskega računa družbe, ki so bila prenešena na transakcijski račun strank?	1.2. = 1.3.3. + 1.3.1. + 1.3.2.			
7	Ali iz preverjanja pravilnosti razpolaganja z denarnimi sredstvi strank izhaja, da je preprečena uporaba denarnega dobroimetja strank za lasten račun borznoposredniške družbe ali za račun drugih strank borznoposredniške družbe (204. člen ZTFI; 14. a člen Sklepa o pogojih)?				
8	Ali iz preverjanja pravilnosti razpolaganja z denarnimi sredstvi strank izhaja, da borznoposredniška družba prek transakcijskega računa strank ne sprejema vplačil in opravlja izplačil iz poslov, ki jih je sklenila za svoj račun (drugi odstavek 267. člena ZTFI; 14.a in 14. c člen Sklepa o pogojih)?				
	TERJATVE DRUŽBE DO STRANK				
9	Ali evidence zaledne službe zagotavljajo ločeno izkazovanje terjatev transakcijskega računa strank?				
10	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa strank do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.1.1. = 2.2.1.1.			
11	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa strank do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.1.2. = 2.2.1.2.			
12	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa strank do strank, iz naslova drugih storitev za stranke, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto kartica?	2.1.1.3. = 2.2.1.3.			

13	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.2.1. = 2.2.2.1.			
14	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.2.2. = 2.2.2.2.			
15	Ali se stanje terjatev transakcijskega računa družbe do strank, iz naslova drugih storitev za stranke, izkazano v evidencah zaledne službe, ujema s stanjem, izkazanim na konto karticah?	2.1.2.3. = 2.2.2.3.			
OBVEZNOSTI DRUŽBE DO STRANK					
16	Ali evidence zaledne službe zagotavljajo izkazovanje obveznosti družbe do strank iz naslova denarnih sredstev strank na transakcijskem računu strank in iz naslova terjatev do KDD oziroma kupca vrednostnih papirjev (znesek obveznosti do strank je večji ali enka stanju denarnih sredstev)?				
17	Ali se vsota stanja denarnih sredstev strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, in stanja obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazanega na konto karticah, ujema s stanjem v evidencah zaledne službe?	1.1.1. + 3.2.1.1. = 3.1.1.1.			
18	Ali se vsota stanja denarnih sredstev strank, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, in stanja obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova gospodarjenja s finančnimi instrumenti strank, izkazanega na konto karticah, ujema s stanjem v evidencah zaledne službe?	1.1.2. + 3.2.1.2. = 3.1.1.2.			
19	Ali se vsota stanja denarnih sredstev strank, iz naslova izvrševanja naročil strank, in stanja obveznosti družbe do strank iz naslova terjatev do KDD oziroma do kupcev vrednostnih papirjev, iz naslova izvrševanja naročil strank, izkazanega na konto karticah, ujema s stanjem v evidencah zaledne službe?	1.1.3. + 3.2.1.3. = 3.1.1.3.			
	Notranji revizor si oblikuje mnenje glede pravilnosti razpolaganja z denarnimi sredstvi strank.				

Navodilo za izpolnjevanje Vprašalnika k Tabeli 2

(1)	Odgovor se vpiše tako, da se ustrezno polje označi s sivo barvo.				
(2)	V primeru, da je na katero od vprašanj v tem vprašalniku odgovorjeno nikalno (NE), se odstopanja razkrijejo v Prilogi 6.				
(3)	Polje (NO, to je "ni odgovora") se označi s sivo barvo v primeru, ko ni primeren niti odgovor DA niti NE. V tem primeru se v Prilogi 6 razkrijejo razlogi za to odločitev.				

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis notranjega revizorja (če naloge notranje revizije opravlja revizijska družba, se navede tudi njen naziv)

Datum izpolnitve:	Ime, priimek, podpis člana uprave borznoposredniške družbe