**«ЗАТВЕРДЖЕНО»**

**Директор**

**ТОВ «ПРДТ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР»**

**Голопотелюк О. В.**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Наказ № 2 від « 10 » лютого 2025 р. Вводиться в дію з « 10 » лютого 2025 р.**

**ІХ. Порядок ведення обліку та подання звітності щодо коштів клієнтів**

Цей документ є складовою Положення про провадження діяльності з торгівлі фінансовими інструментами в ТОВ "ПРДТ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР" та визначає порядок ведення обліку та подання звітності щодо коштів клієнтів.

**Глава 1. Порядок ведення обліку коштів клієнтів**

1. Внутрішній облік грошових коштів, ЦП/ІФІ, які знаходяться у власності Інвестиційної фірми, ЦП/ІФІ власних випусків, а також договорів при здійсненні дилерської діяльності Інвестиційної фірми **ведеться окремо від внутрішнього обліку грошових коштів, ЦП/ІФІ клієнтів**, а також договорів, укладених за дорученням чи в інтересах клієнтів Інвестиційної фірми.
2. Інвестиційна фірма веде облік грошових коштів клієнтів, що перебувають в управлінні Інвестиційної фірми, на окремих поточних рахунках, які відкриваються Інвестиційною фірмою у банку.
3. Реєстри внутрішнього обліку ведуться Інвестиційною фірмою для забезпечення внутрішнього обліку грошових коштів, цінних паперів та інших фінансових інструментів, що належать клієнтам Інвестиційної фірми, а також зобов'язань щодо грошових коштів, цінних паперів та інших фінансових інструментів.
4. Інвестиційна фірма веде реєстр внутрішнього обліку грошових коштів та розрахунків за договорами і операціями з ЦП/ІФІ, а також реєстр внутрішнього обліку ЦП/ІФІ у розрізі кожного клієнта.
5. Журнал (журнали) обліку та реєстри внутрішнього обліку Інвестиційної фірми повинні забезпечувати можливість групування даних за кожним клієнтом.
6. У реєстрі внутрішнього обліку грошових коштів та розрахунків за договорами і операціями з ЦП/ІФІ відображаються відомості про всі операції, пов'язані з рухом грошових коштів клієнтів, а також залишки грошових коштів клієнтів за місцями їх обліку (зберігання). Облік грошових коштів ведеться в грошовому вираженні.
7. Інвестиційна фірма звітує перед клієнтами про використання їхніх грошових коштів.
8. Звірка наявності грошових коштів проводиться не рідше одного разу на місяць відповідно до умов Глави 3  («VIII. Порядку ведення обліку та подання звітності щодо операцій з фінансовими інструментами», що є складовою цього Положення.

**Глава 2. Подання звітності щодо коштів клієнтів**

1. Інвестиційна фірма зобов'язана надавати клієнту звіти за укладеними договорами, строковими операціями та іншими операціями, здійсненими Інвестиційною фірмою на виконання договору комісії, договору доручення, замовлення клієнта до генерального договору (далі - звіт брокера).
2. Інвестиційна фірма зобов'язана на вимогу клієнта документально підтвердити операції з коштами клієнта, що стосуються укладання договорів в його інтересах, шляхом надання відповідних довідок, виписок з рахунку, тощо.
3. Звіти складаються Інвестиційною фірмою на підставі документів внутрішнього обліку Інвестиційної фірми.
4. Звіти надаються клієнту не пізніше наступного робочого дня після виконання договору, якщо інше не передбачено умовами договору з клієнтом.
5. У звітах Інвестиційної фірми перед клієнтом зазначаються дані щодо виконання кожного укладеного договору з цим клієнтом, проведення операцій, пов'язаних з виконанням цього договору.
6. Якщо звіти складаються у вигляді паперового документа, такий документ повинен бути підписаний керівником або уповноваженим співробітником Інвестиційної фірми та засвідчений печаткою Інвестиційної фірми (за наявності).
7. У разі якщо договором з клієнтом передбачено складання звітів у вигляді електронного документа, він повинен містити обов'язкові реквізити електронного документа відповідно до законодавства України.
8. Порядок та способи надання Інвестиційною фірмою звітів клієнту встановлюються договором з клієнтом.