সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন (মিউচ্যুয়াল ফান্ড) বিধিমালা, ২০০১

বাংলাদেশ গেজেট

অতিরিক্ত সংখ্যা

কর্তৃপক্ষ কর্তৃক প্রকাশিত

মঙ্গলবার, জুলাই ১০, ২০০১

৮ম খন্ড-- বেসরকারী ব্যক্তি এবং কর্পোরেশন কর্তৃক অর্থের বিনিময়ে জারীকৃত বিজ্ঞাপন ও নোটিশসমূহ।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন
জীবন বীমা টাওয়ার (১৫ ও ১৬ তলা)
১০, দিলকুশা বাণিজ্যিক এলাকা

প্রজ্ঞাপন

তারিখ, ৬ই জুন, ২০০১

নং এসইসি/রেজিঃ/মিঃ ফাঃ/২০০১-৫১৬/প্রশাসন-১২-সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩ (১৯৯৩ সালের ১৫নং আইন) এর ধারা ২৪(১) এ প্রদত্ত ক্ষমতাবলে সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন, পূর্ব প্রকাশের পর, নিম্নবর্ণিত বিধিমালা প্রণয়ন করিলঃ-

প্রথম অধ্যায়

প্রারম্ভিক

১। **সংক্ষিপ্ত শিরোনাম**।- এই বিধিমালা সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন (মিউচ্যুয়াল ফান্ড) বিধিমালা, ২০০১ নামে অভিহিত হইবে।

২। **সংজ্ঞা**।-(১) বিষয় বা প্রসংগের পরিপন্থী কোন কিছু না থাকিলে, এই বিধিমালায়—

(ক) ‘‘অর্থ বাজার ইন্সট্রুমেন্ট”এর অন্তর্ভুক্ত হইবে সিকিউরিটিজ বাজারের যাবতীয় ইন্সট্রুমেন্টসহ স্বল্পমেয়াদী বাণিজ্যিক কাগজ, বাণিজ্য বিল, ট্রেজারী বিল, আমানত সনদ ও ইউস্যান্স বিল;

(খ) ‘‘অধিভুক্ত” এর অন্তর্ভুক্ত এইরূপ কোম্পানীও হইবে;

(অ) যাহা নিজে কিংবা অন্যান্য ব্যক্তিদের সহিত একযোগে প্রত্যক্ষ বা পরোক্ষভাবে ট্রাস্টি বা সম্পদ ব্যবস্থাপকের উপর উল্লেখযোগ্য নিয়ন্ত্রণ প্রয়োগ করে;

(আ) যাহার উপর ট্রাস্টি বা সম্পদ ব্যবস্থাপক নিজে বা অন্যান্য ব্যক্তিদের সহিত একযোগে প্রত্যক্ষ বা পরোক্ষভাবে উল্লেখযোগ্য নিয়ন্ত্রণ প্রয়োগ করে;

(ই) যাহার উপর নিম্নবর্ণিতদের দ্বারা প্রত্যক্ষ বা পরোপক্ষভাবে উল্লেখযোগ্য নিয়ন্ত্রণ প্রযোজ্য হয়, যথাঃ-

(১) ব্যক্তিগণ, বা

(২) উক্ত ব্যক্তি বা ব্যক্তিগণের আত্মীয়-স্বজন,

যাহারা নিজেরা কিংবা অন্যদের সহিত একযোগে সম্পদ ব্যবস্থাপক বা ট্রাস্টির উপর উল্লেখযোগ্য নিয়ন্ত্রণ প্রয়োগ করে;

ব্যাখ্যাঃ- এই উপ-দফার উদ্দেশ্যে, ''আত্মীয়-স্বজন'' বলিতে সংশ্লিষ্ট ব্যক্তির স্ত্রী, স্বামী, ভাই, বোন, পুত্র, কন্যা, পিতা, মাতা, শ্বশুর, শাশুড়ি এবং পরিবারের সেই সকল সদস্যকে বুঝাইবে যাহারা উক্ত ব্যক্তির উপর প্রত্যক্ষ বা পরোক্ষভাবে নির্ভরশীল;

(গ) ''আইন'' অর্থ সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩ (১৯৯৩ সনের ১৫ নং আইন);

(ঘ) ''ইউনিট'' অর্থ কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড স্কীমে বিনিয়োগকারীদের স্বার্থ যাহা উক্ত স্কীমের সম্পদের একটি অবিভক্ত অংশের প্রতিনিধিত্বকারী প্রতিটি ইউনিট লইয়া গঠিত;

(ঙ) ''ইউনিট মালিক'' অর্থ মিউচ্যুয়াল ফান্ড স্কীমের কোন ইউনিটের মালিক;

[1][[2](চ) "উদ্যোক্তা" অর্থ কোন ব্যাংক, আর্থিক প্রতিষ্ঠান, কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত সম্পদ ব্যবস্থাপক কোম্পানি, ইন্স্যুরেন্স কোম্পানি, সংবিধিবদ্ধ সংস্থা, পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী, স্বীকৃত তথা রেজিস্টার্ড ট্রাস্ট ফান্ড, পেনশন ফান্ড, প্রভিডেন্ট ফান্ড, সুপার এনুয়েশন ফান্ড (Super Annuation Fund), সংশ্লিষ্ট নিয়ন্ত্রণকারী কর্তৃপক্ষ কর্তৃক অনুমোদিত বৈদেশিক ফান্ড, যাহা এককভাবে বা মিলিতভাবে কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড গঠন করে;]]

(ছ) ''উল্লেখযোগ্য নিয়ন্ত্রণ'' বলিতে বুঝাইবে-

(অ) কোন একটি কোম্পানীর ক্ষেত্রে, যদি কোন ব্যক্তি বা ব্যক্তি সমষ্টির প্রত্যক্ষ বা পরোক্ষভাবে উক্ত কোম্পানীতে কমপক্ষে দশ শতাংশ ভোটদানের ক্ষমতা সম্বলিত শেয়ারের মালিকানা, নিয়ন্ত্রণ বা দখল থাকে;

(আ) দুইটি কোম্পানীর মধ্যে, যদি একই ব্যক্তি বা ব্যক্তি সমষ্টির প্রত্যক্ষ বা পরোক্ষভাবে প্রত্যেকটি কোম্পানীর কমপক্ষে দশ শতাংশ ভোটদানের ক্ষমতা সম্বলিত শেয়ারের মালিকানা, নিয়ন্ত্রণ বা দখল থাকে;

(জ) ''ট্রাস্টি'' অর্থ এমন কোন ব্যাংক বা আর্থিক প্রতিষ্ঠান, সংবিধিবদ্ধ সংস্থা বা কোন কোম্পানী যাহা মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সম্পত্তি ট্রাস্টি ব্যবস্থাধীনে রাখার উদ্দেশ্যে কোম্পানী

---

[1] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[2] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

আইন, ১৯৯৪ (১৯৯৪ সনের ১৮ নং আইন) এর অধীন গঠিত এবং এই বিধির ২০ এর অধীন কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত;

(ঝ) ''তদন্তকারী কর্মকর্তা'' অর্থ বিধি ৮৬(১) এর অধীন কমিশন কর্তৃক তদন্তকারী কর্মকর্তা হিসাবে নিযুক্ত কোন ব্যক্তি;

(ঞ) ''তফসিল'' অর্থ এই বিধিমালার কোন তফসিল;

(ট) ''পরিদর্শন কর্মকর্তা'' অর্থ বিধি ৭৫(১) এর অধীন কমিশন কর্তৃক পরিদর্শন কর্মকর্তা হিসাবে নিযুক্ত কোন কর্মকর্তা;

[১][(টট) "পুনঃবিনিয়োগ (Reinvestment)" অর্থ সর্বশেষ NAV এর ভিত্তিতে নতুন ইউনিট ইউনিট ইস্যুর মাধ্যমে ফান্ডের মুনাফার বন্টন;]

(ঠ) ''ফরম'' অর্থ প্রথম তফসিল এ প্রদত্ত কোন ফরম;

[২][(ঠঠ) "ফিক্সড ইনকাম সিকিউরিটিজ (Fixed Income Securities)" অর্থ এমন ধরনের পুজিবাজার সিকিউরিটিজ যাহার মেয়াদ এক বছরের বেশী, যাহা থেকে বিনিয়োগকারীগণ নির্দিষ্ট মেয়াদে সুনির্দিষ্ট পরিমাণে এক বা একাধিক আয় বা মুনাফা পেয়ে থাকেন, যাহার মেয়াদ শেষে বিনিয়োগকারীগণ বিনিয়োগকৃত মূল অর্থ ফেরত পান; এই ক্ষেত্রে ঐ সকল সিকিউরিটিজ অন্তর্ভুক্ত হইবে যেইগুলো সুপ্ত (Intrinsic) বা প্রকাশিত (Explicit) হারে আয় বা মুনাফা প্রদান করে;]

(ড) ''ব্যক্তি'' বলিতে কোন ব্যক্তিসমষ্টি বা কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থা বা অন্য কোন সংস্থাও অর্ন্তর্ভূক্ত হইবে;

(ঢ) ''বিজ্ঞাপন''- এর অন্তর্ভূক্ত হইবে সকল ধরনের বিজ্ঞাপন, যাহা কোন পত্র-পত্রিকায় বিজ্ঞপ্তি আকারে হইতে পারে বা কোন প্রদর্শনী, বিজ্ঞপ্তি, প্রতীক, লেবেল, সার্কুলার বা সুবিন্যস্ত তালিকা আকারে হইতে পারে বা অন্য কোন দলিল, চিত্র প্রদর্শনী বা ফটোগ্রাফিক চলচ্চিত্র হিসাবে হইতে পারে বা বেতার ও টেলিভিশনে প্রচারণার মাধ্যমে হইতে পারে কিংবা অন্য কোন পন্থায় হইতে পারে;

[৩][(ঢঢ) "বিক্রয় প্রতিনিধি (Selling Agent)" অর্থ কমিশনের নির্দেশনা পরিপালন স্বাপেক্ষে, সংশ্লিষ্ট সম্পদ ব্যবস্থাপক কোম্পানী কর্তৃক মনোনীত প্রতিষ্ঠান (ব্যাংক, আর্থিক প্রতিষ্ঠান, ইন্স্যুরেন্স কোম্পানি, মার্চেন্ট ব্যাংকার, স্টক-ব্রোকার) অথবা ব্যক্তি যিনি বাংলাদেশ ইন্সটিটিউট অব ক্যাপিটাল মার্কেট (Bangladesh Institute of Capital Market) হইতে নির্দিষ্ট কোর্সের সার্টিফিকেটধারী হইবেন;]

(ণ) ''বেমেয়াদী স্কীম'' (open-end) অর্থ কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের এমন কোন স্কীম যাহা পরিশোধের জন্য কোন মেয়াদ ও স্কীমের পরিমান র্নিধারণ না করিয়া ইউনিট বিক্রয়ের প্রস্তাব করে এবং বুক ক্লোজারের সময় ব্যতিরেকে বছরের সারা সময় ধরিয়া ক্রয় ও পুনঃ ক্রয়ের সুবিধা প্রদানের প্রস্তাব করে;

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

[৩] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

(ত) ''মিউচ্যুয়াল ফান্ড'' অর্থ ট্রাস্ট আকারে গঠিত এমন কোন ফান্ড যাহার উদ্দেশ্য এই বিধিমালা অনুসারে অর্থ বাজার ইনস্ট্রুমেন্টে বিনিয়োগের জন্য এক বা একাধিক স্কীমের অধীন জনসাধারণের নিকট ইউনিট বিক্রয়ের মাধ্যমে সংগৃহীত অর্থ;

[১][(তত) ''তদারকী কর্মকর্তা (Compliance Officer)'' অর্থ সম্পদ ব্যবস্থাপক কর্তৃক নিয়োগ প্রাপ্ত তদারকী কর্মকর্তা;]

(থ) ''মূলধনী লাভ'' অর্থ Income Tax Ordinance, 1984 (XXXVI of 1984) এ '' capital gain '' যে অর্থে ব্যবহৃত হইয়াছে তাহা;

[২][(দ) "মেয়াদী স্কীম" (close-end) অর্থ এমন কোন স্কীম যাহার পরিপক্কতার মেয়াদ নির্ধারিত থাকে, উহার ফান্ডের আকার শুধুমাত্র পুনঃবিনিয়োগ এর মাধ্যমে পরিবর্তিত হইতে পারে;]

[৩][(ধ) ''সম্পদ ব্যবস্থাপক'' অর্থ মিউচ্যুয়াল ফান্ড ব্যবস্থাপনা ও উহা পরিচালনা এবং প্রাতিষ্ঠানিক মক্কেলের ফান্ড ব্যবস্থাপনা ও পরিচালনার উদ্দেশ্যে এই বিধির অধীন কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত কোন ব্যাংক বা আর্থিক প্রতিষ্ঠান, বীমা কোম্পানী, সংবিধিবদ্ধ সংস্থা বা কোন কোম্পানী যাহা কোম্পানী আইন, ১৯৯৪ (১৯৯৪ সনের ১৮ নং আইন) এর অধীন গঠিত;"];

[৪][(ধধ) "সমন্বিত বিনিয়োগ স্কীম (Collective Investment Scheme)" অর্থ কমিশন কর্তৃক সুনির্দিষ্ট নীতিমালার আলোকে গঠিত কোন বিনিয়োগ স্কীম বা ব্যবস্থা, যাহার মাধ্যমে বিনিয়োগকারীগণের নিকট হইতে অর্থ সংগ্রহ করিয়া বিনিয়োগ ব্যবস্থাপকের তত্ত্বাবধানে উক্ত ফান্ড আয় অথবা মুনাফা প্রাপ্তির উদ্দেশ্যে বিভিন্ন ধরনের সম্পদে বিনিয়োগ করা;

(ধধধ) "স্পেশাল পার্পাস ফান্ড (Special Purpose Fund)" অর্থ কোন বিশেষ উদ্দেশ্যে গঠিত ফান্ড যাহার গঠন প্রক্রিয়া শুরুর পূর্বেই কমিশনের অনুমোদন প্রয়োজন;"]

(ন) ''হেফাজতকারী'' অর্থ এমন কোন ব্যাংক, আর্থিক প্রতিষ্ঠান, সংবিধিবদ্ধ সংস্থা, ডিপোজিটরী বা কোন কোম্পানী যাহা সিকিউরিটিজ হেফাজতে রাখার কর্মে নিয়োজিত থাকার (গ্রাহকের পক্ষে সিকিউরিটিজ সরবরাহের কিংবা ক্লিয়ারিং পদ্ধতিতে অংশ গ্রহণ করার) উদ্দেশ্যে কোম্পানী আইন, ১৯৯৪ (১৯৯৪ সনের ১৮ নং আইন) এর অধীন গঠিত এবং এই বিধির ৩৭ এর অধীন কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত;

---

[১] প্রজ্ঞপন নং এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/০৩-১৫, তারিখ জানুয়ারি ৯, ২০০৬ দ্বারা সন্নিবেশিত হইয়াছে, যাহা এপ্রিল ৫, ২০০৬ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[৩] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[৪] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

[১][(প) “বর্ধিষ্ণু বিনিয়োগ স্কীম (Growth Fund)” অর্থ এমন কোন বিনিয়োগ স্কীম যাহার মুখ্য উদ্দেশ্য হইল, স্বল্প মেয়াদে অধিক মুনাফার পরিবর্তে দীর্ঘ মেয়াদে মূলধন প্রবৃদ্ধি (Capital appreciation)];

[২][(ফ) “প্রাতিষ্ঠানিক বিনিয়োগকারী” বলিতে কোন কর্পোরেট প্রতিষ্ঠান, ট্রাস্ট, সমবায় সমিতি, পেনশন ফান্ড, প্রভিডেন্ট ফান্ড, ইনডাউমেন্ট ফান্ড এবং বেসরকারি প্রতিষ্ঠানকে বুঝাইবে।]

(২) এই বিধিমালায় ব্যবহৃত যে সকল শব্দ বা অভিব্যক্তির (expression) সংজ্ঞা প্রদান করা হয় নাই সেই সকল শব্দ বা অভিব্যক্তি যে অর্থে Securities and Exchange Ordinance, 1969 (XVII of 1969), সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩ (১৯৯৩ সনের ১৫ নং আইন), ব্যাংকিং কোম্পানী আইন, ১৯৯১ (১৯৯১ সনের ১৪ নং আইন) ও উহাদের অধীনে জারীকৃত কোন বিধিমালা বা প্রবিধানমালায় ব্যবহৃত হইয়াছে এবং কোম্পানী আইন, ১৯৯৪ (১৯৯৪ সনের ১৮ নং আইন)-এ ব্যবহৃত হইয়াছে সেই অর্থে ব্যবহৃত হইবে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি (আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা সংযোজিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

দ্বিতীয় অধ্যায়
মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধন

৩। **মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধন**।- প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড এই বিধিমালা মোতাবেক কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত হইতে হইবে এবং উক্তরূপ নিবন্ধন ব্যতীত কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড পরিচালনা করা যাইবে না।

৪। **নিবন্ধনের দরখাস্ত**।- কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধনের জন্য উদ্যোক্তা কর্তৃক ফরম 'ক'- তে কমিশনের নিকট দরখাস্ত করিতে হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, এই বিধিমালা প্রবর্তনের পূর্বে কোন উদ্যোক্তা মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধনের জন্য কমিশনের নিকট দরখাস্ত করিয়া থাকিলে তাহা এই বিধির অধীন দরখাস্ত বলিয়া গণ্য হইবে এবং তদনুযায়ী উহা নিষ্পত্তি করা হইবে।

৫। **দরখাস্ত ফি**।- বিধি ৪ এর অধীন পেশকৃত প্রত্যেকটি দরখাস্তের সহিত দরখাস্ত ফি বাবদ দশ হাজার টাকা (অফেরত যোগ্য) কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে প্রদান করিতে হইবে, অন্যথায় কোন দরখাস্ত বিবেচিত হইবে না।

৬। **দরখাস্ত পূর্ণাঙ্গ তথ্য সম্বলিত হইতে হইবে**।- বিধি ৪ এর অধীন পেশকৃত প্রত্যেকটি দরখাস্ত তজ্জন্য নির্ধারিত ফরমে বর্ণিত নির্দেশাবলী অনুযায়ী পূর্ণাঙ্গ তথ্য সম্বলিত হইতে হইবে, অন্যথায় দরখাস্ত বাতিলযোগ্য হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, কোন দরখাস্ত বাতিল করার পূর্বে কমিশন কর্তৃক উত্থাপিত আপত্তি একুশ দিনের মধ্যে নিস্পত্তি করার জন্য দরখাস্তকারীকে দরখাস্ত প্রাপ্তির তারিখ হইতে পনের দিনের মধ্যে লিখিতভাবে জানাইতে হইবে।

৭। **অতিরিক্ত তথ্য বা ব্যাখ্যা তলব**।-(১) কমিশন কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধনের জন্য প্রয়োজন মনে করিলে উদ্যোক্তা কর্তৃক তাহার দরখাস্তে প্রদত্ত তথ্যের অতিরিক্ত কোন তথ্য বা প্রদত্ত তথ্যের ব্যাখা তলব করিতে পারিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন কোন তথ্য বা উহার ব্যাখ্যা তলব করা হইলে প্রয়োজনে উদ্যোক্তা অথবা তাহার নিকট হইতে ক্ষমতাপ্রাপ্ত কোন প্রতিনিধি ব্যক্তিগতভাবে উপস্থিত হইয়াও উক্ত তথ্যের ব্যাখ্যা প্রদান করিতে পারিবে।

৮। **দরখাস্ত বিবেচনা**।- বিধি ৪ এর অধীন প্রাপ্ত সকল দরখাস্ত কমিশন যথাযথভাবে বিবেচনা করিবে এবং দরখাস্ত প্রাপ্তির অনধিক ত্রিশ দিনের মধ্যে কমিশন তৎসম্পর্কে উহার সিদ্ধান্ত প্রদান করিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, বিধি ৭ এর অধীন কোন অতিরিক্ত তথ্য বা ব্যাখ্যা তলব করা হইলে উহা প্রদানের তারিখ হইতে উক্ত ত্রিশ দিন গণনা করা হইবে।

৯। **নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য অযোগ্যতা**।- কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য যোগ্য হইবে না যদি -

(ক) উহা ট্রাস্ট আকারে গঠিত না হয় এবং কমিশন কর্তৃক উহার ট্রাস্ট দলিল অনুমোদিত না হয়;

(খ) উহার ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক এবং হেফাজতকারী এই বিধিমালার অধীন কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত না হয়;

[1][(গ) কোন মেয়াদী মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কোন স্কীমের সংগৃহীতব্য অর্থের অন্ততঃ ১০ (দশ) শতাংশ এবং কোন বে-মেয়াদী মিউচ্যুয়াল ফান্ডের প্রাথমিক সংগৃহীতব্য অর্থের অন্ততঃ ১০ (দশ) শতাংশ উদ্যোক্তা প্রদান না করেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উদ্যোক্তা কর্তৃক ধারণকৃত অংশ (অ) মেয়াদী ফান্ডের ইউনিটের ক্ষেত্রে, স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভুক্তির তারিখ হইতে ১ (এক) বছর পর্যন্ত সংরক্ষণ ও তৎপর উক্ত ধারণকৃত অংশের অন্ততঃ ১০ (দশ) শতাংশ উদ্যোক্তা কর্তৃক ফান্ডের পূর্ণ মেয়াদ পর্যন্ত সার্বক্ষনিকভাবে সংরক্ষণ করিতে হইবে, এবং (আ) বে-মেয়াদী ফান্ডের ক্ষেত্রে ফান্ড গঠনের তারিখ হইতে অন্ততঃ ৩ (তিন) বৎসর পর্যন্ত সার্বক্ষনিকভাবে সংরক্ষণ করিতে হইবে, ও তৎপর কমিশনের পূর্বানুমোদনক্রমে উদ্যোক্তা হওয়ার যোগ্যতা সম্পন্ন কোন প্রতিষ্ঠানের অনুকূলে হস্তান্তর করা যাইবে।]

১০। **নিবন্ধন মঞ্জুরী**।- (১) বিধি ৯ এ উল্লেখিত কোন অযোগ্যতা না থাকিলে কমিশন মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধনের দরখাস্ত মঞ্জুর করিবে এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ডটি নিবন্ধন করিবেঃ
তবে শর্ত থাকে যে, উক্তরূপ নিবন্ধনের পূর্বে দরখাস্তকারীকে নিবন্ধন ফি বাবদ ফান্ডের দশমিক বিশ শতাংশ টাকা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে জমা প্রদান করিতে হইবে।

(২) কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধন করা হইলে কমিশন ফরম ‘ঙ’-তে একটি নিবন্ধন সার্টিফিকেট প্রদান করিবে।

[2][(৩) কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধিত হইবার অনধিক ৩(তিন) মাসের মধ্যে গণপ্রস্তাবের (public offering) নিমিত্ত খসড়া প্রসপেক্টাস কমিশনে দাখিল করিতে হইবেঃ
তবে শর্ত থাকে যে, কমিশন যৌক্তিক মনে করিলে উক্ত সময়সীমা বর্ধিত করিতে পারিবে।]

১১। **বার্ষিক ফি**।- [3][(১) এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধিত প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডকে প্রত্যেক অর্থ বৎসর শুরু হইবার পূর্বে বার্ষিক ফি বাবদ ফান্ড অংকের দশমিক এক শতাংশ টাকা কিংবা

---

[1] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/০১-৪০, তারিখ সেপ্টেম্বর ১৩, ২০০৯ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে অক্টোবর ১৩, ২০০৯ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

[2] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৯/প্রশাসন/০১-৩০, তারিখ জুন ১৬, ২০০৮ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে সেপ্টেম্বর ২, ২০০৮ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

[3] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

পঞ্চাশ হাজার টাকার মধ্যে যাহা বেশী হইবে উহা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে জমা করিতে হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উক্ত সময়ের মধ্যে বার্ষিক ফি জমা করিতে ব্যর্থ হইলে প্রতি মাস বা উহার অংশ বিশেষ বিলম্বের জন্য বার্ষিক ফি এর অর্ধেক পরিমান অর্থ জরিমানা হিসাবে সম্পদ ব্যবস্থাপকের খাত হইতে কমিশনে জমা করিতে হইবে ।]

(২) উপ-বিধি (১) অনুযায়ী কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড বার্ষিক ফি প্রদানে ব্যর্থ হইলে, কমিশন উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ডকে বকেয়া ফি পরিশোধ করার পূর্বে নতুন কোন স্কীম গ্রহণ বিবেচনা করিবে না।

(৩) এই বিধিমালার কোন বিধান ক্ষুন্ন না করিয়া, কমিশন যদি ফি প্রদানে বিলম্বের কারণ সন্তোষজনক মনে করে তাহা হইলে, কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডকে, উহার দরখাস্তের পরিপ্রেক্ষিতে, অর্থ বৎসর শুরু হইবার পরবর্তী ষাট দিনের মধ্যে যে কোন সময় সংশ্লিষ্ট ফি প্রদান করার অনুমতি প্রদান করিতে পারিবে।

১২। **নিবন্ধিত মিউচ্যুয়াল ফান্ড কর্তৃক পালনীয় বিষয়সমূহ।** - বিধি ১০ এর অধীন নিবন্ধিত প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা, ট্রাষ্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক এবং হেফাজতকারী-

(ক) সংশ্লিষ্ট সকল আইন ও এই বিধিমালার বিধানাবলী মানিয়া চলিবে;

(খ) সার্বক্ষণিক অভ্যন্তরীন নিরীক্ষা নিশ্চিত করিবে;

(গ) কমিশনের নিকট পূর্বে পেশকৃত তথ্য বস্তুগতভাবে ভ্রান্তিপূর্ণ বা অসত্য বলিয়া অবহিত হওয়া মাত্র উহা কমিশনকে জানাইবে;

(ঘ) কমিশন কর্তৃক প্রদত্ত নিবন্ধনের সহিত সংশ্লিষ্ট ইতিপূর্বে পেশকৃত কোন তথ্য বা বিবরণীতে কোন বস্তুগত পরিবর্তন ঘটিলে অনতিবিলম্বে উহা কমিশনকে অবহিত করিবে;

(ঙ) কমিশন কর্তৃক কোন তদন্তকালে উহার সকল পরিচালক, কর্মকর্তা ও অন্যান্য কর্মচারীকে জেরা করার অনুমতিসহ এই ব্যাপারে সর্বাত্মক সহযোগিতা প্রদান করিবে;

(চ) কোন তদন্তের প্রয়োজনে কমিশন কর্তৃক তলবকৃত হিসাবরক্ষণ বই, দলিলপত্র এবং অন্যান্য প্রয়োজনীয় তথ্যাদি কমিশনের নিকট পেশ করিবে[১][;]

[২][(ছ) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ট্রাস্টি বোর্ডের যেই সভায় সংশ্লিষ্ট ফান্ডের বা স্কীমের নিরীক্ষিত আর্থিক হিসাব বিবরণী গৃহীত/অনুমোদিত হইবে সেই একই সভায় সংশ্লিষ্ট বর্ষের জন্য লভ্যাংশ প্রদান, কোন প্রকার এনটাইটেলমেন্ট নির্ধারণ (যে সকল মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বা স্কীমের ক্ষেত্রে প্রযোজ্য) ও রেকর্ড ডেট সংক্রান্ত সুনির্দিষ্ট সিদ্ধান্ত গ্রহণ এবং ঘোষণা করিতে হইবে, যাহা কমিশনের পূর্বানুমোদন ব্যতিরেকে পরিবর্তন করা যাইবে নাঃ

তবে শর্ত থাকে যে,

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১০১/প্রশাসন০৩-৫৯, তারিখ মার্চ ১৪, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে এপ্রিল ২৬, ২০১১ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

[2] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১০১/প্রশাসন/০৩-৫৯, তারিখ মার্চ ১৪, ২০১১ইং দ্বারা সংযোজিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে এপ্রিল ২৬, ২০১১ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

(১) সংশ্লিষ্ট ইউনিটহোল্ডারদের জন্য যেই ক্ষেত্রে নগদ লভ্যাংশের পরিবর্তে ভিন্ন প্রকৃতির লভ্যাংশের প্রস্তাবে কিংবা কোন প্রকার এনটাইটেলমেন্ট এর ব্যাপারে (যে সকল মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বা স্কীমের ক্ষেত্রে প্রযোজ্য) কমিশনের পূর্বানুমোদন গ্রহণের বাধ্যবাধকতা রহিয়াছে সেই ক্ষেত্রে ট্রাস্টি বোর্ডের উল্লিখিত সিদ্ধান্ত ঘোষণার সময় একই সাথে এই মর্মে প্রকাশ বা প্রচার করিতে হইবে যে সংশ্লিষ্ট সিদ্ধান্ত কমিশনের অনুমোদন সাপেক্ষে কার্যকর হইবে, এবং উহার অনুকূলে কমিশনের অনুমোদন পাওয়া গেলে তাহা সাথে সাথেই পুনরায় প্রকাশ বা প্রচার করা হইবে;

(২) কমিশনের উক্তরূপ অনুমোদন পাওয়া না গেলে তাহাও সাথে সাথেই প্রকাশ বা প্রচার করিতে হইবে, এবং সেই ক্ষেত্রে কমিশনের উক্তরূপ সিদ্ধান্ত প্রাপ্তির ১০ (দশ) কার্য দিবসের মধ্যে ট্রাস্টি বোর্ড, সংশ্লিষ্ট বিধিমালা মোতাবেক, বিশেষ করিয়া নগদ লভ্যাংশ প্রদানের ব্যাপারে পুনরায় সিদ্ধান্ত গ্রহণপূর্বক প্রয়োজনীয় ঘোষণা জারি ও প্রকাশ বা প্রচার করিবে; এবং

(৩) ট্রাস্টি বোর্ড কর্তৃক গৃহীত সকল মূল্য সংবেদনশীল সিদ্ধান্ত গ্রহণ স্টক এক্সচেঞ্জে লেনদেনের শেষে কিংবা কার্যদিবস নহে এমন কোন দিবসে করিতে হইবে, এবং এরূপ গৃহীত প্রতিটি সিদ্ধান্ত ৩০ (ত্রিশ) মিনিটের মধ্যে ফ্যাক্স ও বিশেষ বার্তা বাহক মারফত কমিশন ও স্টক এক্সচেঞ্জে প্রেরণপূর্বক পরবর্তী দিবসে অন্ততঃ ৩ (তিন)টি বহুল প্রচারিত জাতীয় দৈনিক পত্রিকায় প্রকাশ করিতে হইবে।

(জ) ঘোষিত নগদ লভ্যাংশ ট্রাস্টি বোর্ড কর্তৃক অনুমোদনের তারিখ হইতে ৩০ (ত্রিশ) কার্য দিবসের মধ্যে, ইউনিট হোল্ডারদের নিকট হইতে লিখিত আকারে সংগৃহীত পছন্দ (option) এর ভিত্তিতে, নিম্নোক্ত পদ্ধতিতে বিতরণ করিতে হইবে;-

নগদ লভ্যাংশ ইউনিট হোল্ডারদের ব্যাংক হিসাবে জমাকরণের উদ্দেশ্যে সংশ্লিষ্ট ব্যাংকের নিকট প্রেরণের মাধ্যমেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, এক্ষেত্রে ইউনিট হোল্ডারের ব্যাংক কোন প্রকার সার্ভিস চার্জ ইত্যাদি আরোপ করিলে তাহা ইউনিট হোল্ডার বহন করিবেনঃ

আরও শর্ত থাকে যে, ইউনিট হোল্ডারদের ব্যাংক হিসাবে নগদ লভ্যাংশ প্রেরণের সময়ে একইসাথে ইউনিট হোল্ডার বরাবরে এই মর্মে একটি অবহিতকরণ পত্র (letter of intimation) ইস্যু করিতে হইবে যাহাতে, অন্যান্যের মধ্যে, উৎসে কর কর্তন (যদি থাকে), নগদ লভ্যাংশ প্রেরণের তারিখ, পরিমাণ এবং সংশ্লিষ্ট ব্যাংকের নাম ইত্যাদি বিষয়ে বিস্তারিত উল্লেখ থাকিবে;

অথবা

অজড় (dematerialized) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ক্ষেত্রে ইউনিট হোল্ডার কর্তৃক বেনিফিসিয়ারি ওনার্স (BO) হিসাব এ প্রদত্ত নাম ও ঠিকানায় নগদ লভ্যাংশ ওয়ারেন্ট (cash dividend warrant) ইস্যুর মাধ্যমে।]

১৩। **কর্মকর্তা, ইত্যাদি নিয়োগের বাধা-নিষেধ।-** মিউচ্যুয়াল ফান্ড পরিচালনার জন্য নিযুক্ত কোন কর্মকর্তা বা কর্মচারী একই সঙ্গে কোন মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্টফোলিও ম্যানেজার, স্টক ডিলার বা স্টক ব্রোকারের কর্মকর্তা বা কর্মচারী হইতে পারিবে না।

১৪। **নিবন্ধন মঞ্জুর না হওয়ার ক্ষেত্রে করণীয়।**-(১) বিধি-৯ এ উল্লিখিত বিষয়সমূহের আলোকে কমিশনের নিকট কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধনের অনুপযুক্ত বিবেচিত হইলে কমিশন তৎসংক্রান্ত দরখাস্ত নামঞ্জুর করিতে পারিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন কোন দরখাস্ত নামঞ্জুর করা হইলে কমিশন উহার কারণসহ সিদ্ধান্তটি দরখাস্ত প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে দরখাস্তকারীকে লিখিতভাবে জানাইয়া দিবে।

(৩) উপ-বিধি (২) এর অধীন কমিশন কর্তৃক গৃহীত কোন সিদ্ধান্তে সংক্ষুব্ধ ব্যক্তি উহা অবহিত হইবার ত্রিশ দিনের মধ্যে সিদ্ধান্তটি পুনর্বিবেচনার অনুরোধ জানাইয়া কমিশনের নিকট দরখাস্ত করিতে পারিবে।

(৪) উপ-বিধি (৩) এর অধীন কোন দরখাস্ত প্রাপ্ত হইলে কমিশন উহা পুনর্বিবেচনা করিয়া দেখিবে এবং প্রয়োজনবোধে দরখাস্তকারীকে ব্যক্তিগত ব্যাখ্যা বা শুনানির সুযোগ প্রদান পূর্বক কমিশন দরখাস্ত প্রাপ্তির বা, ক্ষেত্রমত, ব্যক্তিগত শুনানি গ্রহণের তারিখ হইতে ত্রিশ দিনের মধ্যে লিখিতভাবে উহার সিদ্ধান্ত দরখাস্তকারীকে জানইয়া দিবে।

তৃতীয় অধ্যায়
মিউচ্যুয়াল ফান্ড গঠন ও ব্যবস্থাপনা

১৫। মিউচ্যুয়াল ফান্ড গঠন পদ্ধতি।- (১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড Trust Act, 1882 (II of 1882) এর অধীন ট্রাস্ট আকারে গঠন করিতে হইবে এবং Registration Act, 1908 (XVI of 1908) এর অধীন ট্রাস্ট দলিল নিবন্ধিত হইতে হইবে।

[1][তবে শর্ত থাকে যে, প্রতিটি মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নাম সংশ্লিষ্ট সম্পদ ব্যবস্থাপকের নাম সহকারে শুরু হইবে। সেই সাথে উদ্যোক্তাদের নামও ফান্ডের নামের সাথে সংযুক্ত করা যাইতে পারে।]

(২) উক্ত ট্রাস্ট দলিল ট্রাস্টির বরাবরে উদ্যোক্তা কর্তৃক সম্পাদিত হইতে হইবে।

(৩) উক্ত ট্রাস্ট দলিল নিবন্ধনের পূর্বে কমিশনের নিকট উহা অনুমোদনের জন্য পেশ করিতে হইবে এবং উক্তরূপ অনুমোদন প্রাপ্তির পরই উক্ত দলিলটি নিবন্ধন করা যাইবে।

(৪) উক্ত ট্রাস্ট দলিলে এই বিধিমালার দ্বিতীয় তফসিলে বর্ণিত বিষয়সমূহ উল্লেখ করিতে হইবে।

(৫) উক্ত ট্রাস্ট দলিলে এমন কোন বিষয়ের উল্লেখ থাকিবে না যাহা-

(ক) মিউচ্যুয়াল ফান্ড বা উহার ইউনিট মালিকদের সম্পর্কে ট্রাস্টের দায়দায়িত্ব ও বাধ্যবাধকতা সীমাবদ্ধ করিবে বা উহার অবসান ঘটাইবে; অথবা

(খ) ট্রাস্টি বা সম্পদ ব্যবস্থাপকের কার্যে অবহেলা বা তৎকর্তৃক কোন কার্য করা বা না করার কারণে ইউনিট মালিকদের লোকসান ও ক্ষতি সাধিত হইবার পরও উহার দায়দায়িত্ব হইতে ট্রাস্টি ও সম্পদ ব্যবস্থাপককে অব্যাহতি দান করিবে।

(৬) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধিত দফতরে উক্ত ট্রাস্ট দলিল সর্বসাধারণের জন্য উন্মুক্ত রাখিতে হইবে এবং কেহ চাহিলে তাহাকে নির্ধারিত মূল্যে উক্ত দলিলের কপি সরবরাহ করিতে হইবে।

১৬। মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ব্যবস্থাপনা।- (১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সম্পত্তি অছি ব্যবস্থাধীনে রাখার জন্য এই বিধিমালার অধীন কমিশন কর্তৃক ট্রাস্টি হিসাবে নিবন্ধিত কোন কোম্পানী, ব্যাংক বা আর্থিক প্রতিষ্ঠান বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে ট্রাস্টি হিসাবে নিয়োগ করিতে হইবে এবং বিধি ১৫ এর অধীন সম্পাদিতব্য ট্রাস্ট দলিল উক্ত ট্রাস্টির বরাবরে সম্পাদিত হইতে হইবে।

(২) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ব্যবস্থাপনা ও উহার স্কীম সমূহের পরিচালনার জন্য এই বিধিমালার অধীন কমিশন কর্তৃক সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে নিবন্ধিত কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে নিয়োগ করিতে হইবে।

(৩) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সিকিউরিটি সমূহের হেফাজত রাখার উদ্দেশ্যে এই বিধিমালার অধীন কমিশন কর্তৃক হেফাজতকারী হিসাবে নিবন্ধিত কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে হেফাজতকারী হিসাবে নিয়োগ করিতে হইবে।

---

[1] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা সংযোজিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

চতুর্থ অধ্যায়
ট্রাস্টি

১৭। ট্রাস্টি হিসাবে নিবন্ধন।- কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ট্রাস্টি হিসাবে নিয়োগের জন্য কোন ব্যাংক বা আর্থিক প্রতিষ্ঠান, কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে এই বিধিমালা মোতাবেক কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত হইতে হইবে এবং উক্তরূপে নিবন্ধিত না হইলে কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে ট্রাস্টি হিসাবে নিয়োগ করা যাইবে না।

১৮। নিবন্ধনের দরখাস্ত।- (১) ট্রাস্টি হিসাবে কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে নিবন্ধন লাভের জন্য ফরম 'খ' ও পাঁচ হাজার টাকার একটি পে-অর্ডার/ব্যাংক ড্রাফট কমিশনের বরাবরে জমা করিতে হইবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন দরখাস্তের সহিত ট্রাস্টির সংঘ স্মারক ও সংঘ বিধি বা, ক্ষেত্রমত, সংশ্লিষ্ট আইন এর কপি কমিশনের নিকট দাখিল করিতে হইবে।

(৩) বিধি ৬,৭ ও ৮ এর বিধানাবলী উপ-বিধি (১) এর অধীন দরখাস্তের ক্ষেত্রে প্রযোজ্য হইবে।

১৯। নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য অযোগ্যতা।- (১) কোন কোম্পানী, ব্যাংক, আর্থিক প্রতিষ্ঠান বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থা ট্রাস্টি হিসাবে নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য যোগ্য হইবে না যদি-

(ক) উহার অন্যূন এক কোটি টাকা পরিশোধিত মূলধন এবং আশি লক্ষ টাকার নীট সম্পদ (net-worth) না থাকে;

(খ) উহা বা উহার কোন পরিচালক ঋণ খেলাপী থাকে;

(গ) উহার লেনদেনে সততার সুখ্যাতি না থাকে;

(ঘ) উহা বা উহার কোন পরিচালক কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা বা সম্পদ ব্যবস্থাপক, স্টক ডিলার, স্টক ব্রোকার, মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্টফোলিও ম্যানেজার হন বা উহার বা উহাদের অধীনস্থ কোন কোম্পানী বা প্রতিষ্ঠানের কোন পরিচালক হন বা উহার সহিত কোন ভাবে সম্পর্কিত হন;

(ঙ) উহার প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তার আর্থিক বাজারে সেবার ক্ষেত্রে নির্বাহী হিসাবে অন্যূন পাঁচ বৎসরের এবং অন্যান্য কর্মকর্তার আর্থিক বাজার সংশ্লিষ্ট প্রয়োজনীয় অভিজ্ঞতা না থাকে;

(চ) উহার ব্যবসার স্থান, অফিস ও সেবা প্রদানের জন্যে প্রয়োজনীয় সাজসরঞ্জাম না থাকে।

(২) কমিশন জনস্বার্থে উপ-বিধি (১) এর বিধানাবলীর যে কোনটি যে কোন ট্রাস্টির ক্ষেত্রে শিথিল করিতে পারিবে।

২০। নিবন্ধন মঞ্জুরী।- (১) বিধি ১৯ এ উল্লেখিত কোন অযোগ্যতা না থাকিলে, কমিশন দরখাস্ত প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে ট্রাস্টি নিবন্ধনের দরখাস্ত মঞ্জুর করিবে এবং ট্রাস্টিকে নিবন্ধন করিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উক্তরূপ নিবন্ধনের পূর্বে দরখাস্তকারীকে নিবন্ধন ফি বাবদ পনের হাজার টাকা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে জমা প্রদান করিতে হইবে।

(২) কোন ট্রাস্টিকে নিবন্ধন করা হইলে কমিশন ফরম 'ঙ'-তে একটি নিবন্ধন সার্টিফিকেট প্রদান করিবে।

২১। **নিবন্ধন নামঞ্জুর হওয়ার ক্ষেত্রে করণীয়**।- (১) বিধি ১৯ এ উল্লেখিত কোন অযোগ্যতা বিদ্যমান থাকিলে কমিশন ট্রাস্টির নিবন্ধনের দরখাস্ত নামঞ্জুর করিতে পারিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন কোন দরখাস্ত নামঞ্জুর করা হইলে উহার কারণ সহ সিদ্ধান্তটি কমিশন দরখাস্ত প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে দরখাস্তকারীকে লিখিতভাবে জানাইয়া দিবে।

(৩) উপ-বিধি (২) এর অধীন কমিশন কর্তৃক গৃহীত সিদ্ধান্তে সংক্ষুব্ধ ব্যক্তি উহা অবহিত হইবার ত্রিশ দিনের মধ্যে সিদ্ধান্ত পুনর্বিবেচনার অনুরোধ জানাইয়া কমিশনের নিকট আবেদন করিতে পারিবে।

(৪) উপ-বিধি (৩) এর অধীন কোন আবেদনপত্র প্রাপ্ত হইলে কমিশন উহা পুনর্বিবেচনা করিয়া দেখিবে এবং প্রয়োজনবোধে আবেদনকারীকে ব্যক্তিগত ব্যাখ্যা বা শুনানির সুযোগ প্রদান পূর্বক কমিশন আবেদন প্রাপ্তির বা, ক্ষেত্রমত, ব্যক্তিগত ব্যাখ্যা বা শুনানি গ্রহণের তারিখ হইতে ত্রিশ দিনের মধ্যে লিখিতভাবে উহার সিদ্ধান্ত আবেদনকারীকে জানাইয়া দিবে।

২২। **বার্ষিক ফি**।- [১][(১) এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধিত প্রত্যেক ট্রাস্টিকে প্রত্যেক অর্থ বৎসর শুরু হইবার পূর্বে বার্ষিক ফি বাবদ পাঁচ হাজার টাকা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে জমা করিতে হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উক্ত সময়ের মধ্যে বার্ষিক ফি জমা করিতে ব্যর্থ হইলে প্রতি মাস বা উহার অংশ বিশেষ বিলম্বের জন্য বার্ষিক ফি এর অর্ধেক পরিমান অর্থ জারিমানা হিসাবে কমিশনে জমা করিতে হইবে।]

(২) উপ-বিধি (১) অনুযায়ী কোন ট্রাস্টি বার্ষিক ফি প্রদানে ব্যর্থ হইলে কমিশন উক্ত ট্রাস্টিকে বকেয়া ফি পরিশোধ করার পূর্বে নতুন কোন ট্রাস্টিশীপ গ্রহণ বিবেচনা করিবে না।

(৩) এই বিধিমালার কোন বিধান ক্ষুণ্ন না করিয়া, কমিশন যদি ফি প্রদানে বিলম্বের কারণ সন্তোষজনক মনে করে তাহা হইলে, কোন ট্রাস্টিকে উহার দরখাস্তের পরিপ্রেক্ষিতে, অর্থ বৎসর শুরু হইবার পরবর্তী ষাট দিনের মধ্যে যে কোন সময় সংশ্লিষ্ট ফি প্রদান করার অনুমতি প্রদান করিতে পারিবে।

২৩। **ট্রাস্টি নিয়োগ**।- (১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা উহার সম্পত্তি অছি ব্যবস্থাধীন রাখার উদ্দেশ্যে কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত কোন ট্রাস্টিকে নিয়োগদান করিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, যদি কোন কোম্পানীর পরিচালনা পর্ষদের সদস্যদের পঞ্চাশ ভাগের বেশী উহার অধিভূক্ত কোন কোম্পানীর বা প্রতিষ্ঠানের পরিচালনা পর্ষদের সদস্য হন অথবা উহার

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

উদ্যোক্তা বা উদ্যোক্তা কোম্পানীর সহিত সংশ্লিষ্ট হন তাহা হইলে উক্ত কোম্পানীকে ট্রাস্টি হিসাবে নিয়োগ করা যাইবে নাঃ

আরও শর্ত থাকে যে, কোন সম্পদ ব্যবস্থাপককে ট্রাস্টি হিসাবে নিয়োগ করা যাইবে না; তবে বিধি ৩৬এ উল্লেখিত বিধানাবলী সাপেক্ষে কোন ট্রাস্টিকে হেফাজতকারী হিসাবেও নিয়োগ করা যাইবে।

(২) কোন ট্রাস্টি উদ্যোক্তার বা সম্পদ ব্যবস্থাপকের অধিভূক্ত বা সহযোগী হইতে পারিবে না, তবে জনস্বার্থে কমিশন কোন ট্রাস্টির ক্ষেত্রে এই দফার শর্ত শিথিল করিতে পারিবে;

(৩) ট্রাস্টি নিয়োগের ক্ষেত্রে যে কোন পরিবর্তনের জন্য কমিশনের পূর্বানুমোদন গ্রহণ করিতে হইবে;

(৪) দুই-তৃতীয়াংশ ইউনিট মালিকগণের লিখিত আবেদন, কিংবা কমিশন জনস্বার্থে উপযুক্ত বিবেচনা করিলে, কমিশন কোন ট্রাস্টির নিয়োগ বাতিল করিয়া সম্পদ ব্যবস্থাপক ও হেফাজতকারীর সাথে পরামর্শক্রমে উহার স্থলে নতুন ট্রাস্টি নিয়োগ করিতে পারিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, ব্যক্তিগত শুনানীর সুযোগ প্রদান না করিয়া কমিশন কোন ট্রাস্টির নিয়োগ বাতিলের সিদ্ধান্ত নিবে না।

(৫) কোন ট্রাস্টি তাহার স্থলে অন্য কোন ট্রাস্টি নিযুক্ত না হওয়া পর্যন্ত অবসর গ্রহণ করিতে পারিবে না।

২৪। **ট্রাস্টিগণের দায়-দায়িত্ব**।- (১) ট্রাষ্ট পরিচালনার সহিত সম্পর্কিত যে কোন তথ্য সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিকট হইতে প্রাপ্তির অধিকার ট্রাস্টির থাকিবে এবং ট্রাস্টি সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিকট সময় সময় সাময়িক প্রতিবেদন চাহিতে পারিবে।

(২) কোন ট্রাস্টি যদি কখনও মনে করে যে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কার্যক্রম সংশ্লিষ্ট আইন বা এই বিধিমালা অনুযায়ী পরিচালিত হইতেছেনা তাহা হইলে, তৎক্ষণাৎ উক্ত ট্রাস্টি পরিস্থিতি সংশোধনের উদ্দেশ্যে প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করিবে এবং কমিশনকে তৎসম্পর্কে অবহিত করিবে।

(৩) ট্রাস্টি ট্রাস্টের পক্ষে কোন অর্জন ও হস্তান্তরের জন্য প্রয়োজনীয় সকল দলিল সম্পাদনের ব্যবস্থা নিশ্চিত করিবে এবং সম্পদ ব্যবস্থাপক কর্তৃক লেনদেন যেন যথাযথভাবে এবং এই বিধিমালা অনুসারে সম্পাদিত হয় তাহা নিশ্চিত করিবে।

(৪) সম্পদ ব্যবস্থাপক কর্তৃক এই বিধিমালা মানিয়া চলার জন্য ট্রাস্টিও দায়ী থাকিবে।

(৫) ট্রাস্টি, ট্রাস্ট দলিল বলে ক্ষমতাবান হইলে, সম্পদ ব্যবস্থাপকের সহিত তৃতীয় তফসিলে বর্ণিত বিষয়সমূহ এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ডের তহবিল বিনিয়োগের জন্য প্রয়োজনীয় অন্যান্য বিষয় সম্বলিত একটি চুক্তি সম্পাদন করিবে।

(৬) ট্রাস্টি মিউচ্যুয়াল ফান্ডের স্কীমের সম্পদের তত্ত্বাবধান করিবে এবং এই বিধিমালা ও ট্রাস্ট দলিল অনুযায়ী ইউনিট মালিকগণের পক্ষে উহা অছি ব্যবস্থাধীনে রাখিবে।

(৭) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সকল লেনদেন যাহাতে ট্রাস্ট দলিল ও এই বিধিমালার তৃতীয় তফসিল অনুযায়ী পরিচালিত হয় তাহা ট্রাস্টি নিশ্চিত করিবে।

(৮) এই বিধিমালা ও ট্রাস্ট দলিল অনুযায়ী মিউচ্যুয়াল ফান্ডে প্রদেয় কোন অর্থ এবং কোন স্কীমের ইউনিট মালিকদের পক্ষে মিউচ্যুয়াল ফান্ডে গৃহীত কোন অর্থের হিসাবের জন্য ট্রাস্টি দায়ী থাকিবে।

(৯) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কর্মকান্ড সম্পর্কে ট্রাস্টি সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিকট হইতে ত্রৈমাসিক প্রতিবেদন গ্রহণ পূর্বক উহা পরীক্ষা করিবে এবং সম্পদ ব্যবস্থাপক উহার দায়িত্ব যথাযথভাবে পরিপালন করিতেছে এইমর্মে একটি প্রত্যয়ন সহ উক্ত ত্রৈমাসিক প্রতিবেদন পরবর্তী এক মাসের মধ্যে কমিশনের নিকট পেশ করিবে।

(১০) নিম্নবর্ণিত ক্ষেত্রসমূহে ট্রাস্টি ইউনিট মালিকদের সভা আহবান করিবে, যথাঃ-

(ক) ইউনিট মালিকদের স্বার্থে কমিশন সভা আহবানের নির্দেশ প্রদান করিলে;

(খ) কোন একটি স্কীম বা সকল স্কীমের ইউনিট মালিকদের তিন-চতুর্থাংশ সভা তলব করিলে; অথবা

(গ) ট্রাস্টি কোন স্কীম গুটাইয়া ফেলিতে বা যথাসময়ের পূর্বেই ইউনিটসমূহের মূল্য পরিশোধ করিতে কিংবা কোন স্কীম সংশোধন করিতে চাহিলে।

পঞ্চম অধ্যায়
সম্পদ ব্যবস্থাপক

২৫। **সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে নিবন্ধন**।- কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে নিয়োগের জন্য কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে এই বিধিমালা মোতাবেক কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত হইতে হইবে এবং উক্তরূপে নিবন্ধিত না হইলে কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে নিয়োগ করা যাইবে না।

২৬। **নিবন্ধনের দরখাস্ত**।- (১) সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে নিবন্ধন লাভের জন্য ফরম 'গ' ও দশ হাজার টাকার একটি পে-অর্ডার/ব্যাংক ড্রাফট কমিশনের বরাবরে জমা করিতে হইবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন দরখাস্তের সহিত সম্পদ ব্যবস্থাপকের সংঘ স্মারক ও সংঘ বিধি বা, ক্ষেত্রমত, সংশ্লিষ্ট আইন বা আদেশ এর কপি কমিশনের নিকট দাখিল করিতে হইবে।

(৩) বিধি ৬,৭ ও ৮ এর বিধানাবলী উপ-বিধি (১) এর অধীন দরখাস্তের ক্ষেত্রে প্রযোজ্য হইবে।

২৭। **নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য অযোগ্যতা**।- (১) কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থা সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য যোগ্য হইবে না যদি-

[১][(ক) উহার অন্যূন ৫ (পাঁচ) কোটি টাকা পরিশোধিত মূলধন না থাকেঃ
তবে শর্ত থাকে যে, ইতোমধ্যে নিবন্ধনপ্রাপ্ত কোন সম্পদ ব্যবস্থাপকের যদি উক্ত পরিমাণ পরিশোধিত মূলধন না থাকে তাহা হইলে এই শর্ত কার্যকর হইবার ১ (এক) বছরের মধ্যে উহা সংগ্রহ করিতে হইবেঃ

আরও শর্ত থাকে যে, নিবন্ধন প্রাপ্তির পর কোন সম্পদ ব্যবস্থাপকের নীট সম্পদ (net-worth) যদি কখনও পরিশোধিত মূলধন এর ১০ (দশ) শতাংশ বা উহার অধিক পরিমাণ হ্রাস পায় সেই ক্ষেত্রে উক্ত হ্রাসকৃত অংক তৎপরবর্তী অর্থ বছরের মূলধন বৃদ্ধির মাধ্যমে পূরণ করিতে হইবে।]

(খ) উহা বা উহার কোন পরিচালক ঋণ খেলাপী থাকে;

(গ) উহার লেনদেনে সততার সুখ্যাতি না থাকে;

(ঘ) উহা বা উহার কোন পরিচালক কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা বা কোন ট্রাস্টি বা হেফাজতকারীর পরিচালক হন বা স্টক ডিলার, স্টক ব্রোকার, মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্টফোলিও ম্যানেজার হন বা উহার বা উহাদের অধীনস্থ কোন কোম্পানী বা প্রতিষ্ঠানের কোন পরিচালক হন বা উহাদের সহিত কোনভাবে সম্পর্কিত হন;

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/০১-৪০ তারিখ সেপ্টেম্বর ১৩, ২০০৯ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা অক্টোবর ১৩, ২০০৯ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

(ঙ) উহার প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তার আর্থিক বাজারে সেবার ক্ষেত্রে নির্বাহী হিসাবে অন্যূন পাঁচ বৎসরের এবং অন্যান্য কর্মকর্তার আর্থিক বাজার সংশ্লিষ্ট প্রয়োজনীয় অভিজ্ঞতা না থাকে;

(চ) উহার ব্যবসার স্থান, অফিস ও সেবা প্রদানের জন্যে প্রয়োজনীয় সাজসরঞ্জাম না থাকে।

[১][(ছ) উহা কমিশন কর্তৃক নির্ধারিত যোগ্যতা সম্পন্ন একজন তদারকী কর্মকর্তা (Compliance Officer) নিয়োগদান না করেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, ইতোমধ্যে নিবন্ধিত সম্পদ ব্যবস্থাপককে আগামী ছয় মাসের মধ্যে তদারকী কর্মকর্তা নিয়োগ/পদায়ন করিতে হইবেঃ

আরো শর্ত থাকে যে, তদারকী কর্মকর্তাকে অবশ্যই ন্যূনতম স্নাতক ডিগ্রীধারী হইতে হইবে এবং কমিশন প্রয়োজন মনে করিলে সময় সময় এ বিষয়ে যে কোন শর্ত আরোপ করিতে পারিবে;

(জ) সম্পদ ব্যবস্থাপক কর্তৃক সিকিউরিটিজ আইন কানুন পরিপালন সংক্রান্ত প্রতিবেদন তদারকী কর্মকর্তা সম্পদ ব্যবস্থাপক, ট্রাস্টি, কাস্টডিয়ান এবং কমিশনের নিকট কমিশন কর্তৃক নির্ধারিত পদ্ধতিতে ও সময়ে দাখিল করিবেন।]

(২) কমিশন জনস্বার্থে উপ-বিধি (১) এর বিধানাবলীর যে কোনটি যে কোন সম্পদ ব্যবস্থাপকের ক্ষেত্রে শিথিল করিতে পারিবে।

২৮। **নিবন্ধন মঞ্জুরী**। - (১) বিধি ২৭ এ উল্লেখিত কোন অযোগ্যতা না থাকিলে কমিশন দরখাস্ত প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে সম্পদ ব্যবস্থাপক নিবন্ধনের দরখাস্ত মঞ্জুর করিবে এবং সম্পদ ব্যবস্থাপককে নিবন্ধন করিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উক্তরূপ নিবন্ধনের পূর্বে দরখাস্তকারীকে নিবন্ধন ফি বাবদ ত্রিশ হাজর টাকা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে জমা প্রদান করিতে হইবে।

(২) কোন সম্পদ ব্যবস্থাপক নিবন্ধন করা হইলে কমিশন ফরম 'ঙ'-তে একটি নিবন্ধন সার্টিফিকেট প্রদান করিবে।

[২][(৩) লক-ইন (Lock- in)।- সম্পদ ব্যবস্থাপকের উদ্যোক্তাদের শেয়ার এর উপর নিবন্ধন সনদ প্রাপ্তির তারিখ হইতে ২ (দুই) বছর পর্যন্ত লক-ইন (Lock- in) বলবৎ থাকিবে।।]

২৯। **নিবন্ধন নামঞ্জুর হওয়ার ক্ষেত্রে করণীয়**।- (১) বিধি ২৭ এ উল্লেখিত কোন অযোগ্যতা বিদ্যমান থাকিলে কমিশন সম্পদ ব্যবস্থাপক নিবন্ধনের দরখাস্ত না মঞ্জুর করিতে পারিবে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/০৩-১৫ তারিখ জানুয়ারি ০৯, ২০০৬ এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা এপ্রিল ৫, ২০০৬ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৯/৩৮/প্রশাসন/০৩-৪৫, তারিখ ৩১ মে ২০১০ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে জুন ২১, ২০১০ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন কোন দরখাস্ত না মঞ্জুর করা হইলে, কমিশন উহার কারণসহ সিদ্ধান্তটি দরখাস্ত প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে দরখাস্তকারীকে লিখিতভাবে জানাইয়া দিবে।

(৩) উপ-বিধি (২) এর অধীন কমিশন কর্তৃক গৃহীত সিদ্ধান্তে সংক্ষুব্ধ ব্যক্তি উহা অবহিত হইবার ত্রিশ দিনের মধ্যে সিদ্ধান্ত পুনর্বিবেচনার অনুরোধ জানাইয়া কমিশনের নিকট আবেদন করিতে পারিবে।

(৪) উপ-বিধি (৩) এর অধীন কোন আবেদনপত্র প্রাপ্ত হইলে কমিশন উহা পুনর্বিবেচনা করিয়া দেখিবে এবং প্রয়োজনবোধে আবেদনকারীকে ব্যক্তিগত ব্যাখ্যা বা শুনানীর সুযোগ প্রদান পূর্বক কমিশন আবেদনপত্র প্রাপ্তির বা, ক্ষেত্রমত, ব্যক্তিগত ব্যাখ্যা বা শুনানীর গ্রহণের তারিখ হইতে ত্রিশ দিনের মধ্যে লিখিতভাবে উহার সিদ্ধান্ত আবেদনকারীকে জানাইয়া দিবে।

৩০। **বার্ষিক ফি**।- [১][(১) এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধিত প্রত্যেক সম্পদ ব্যবস্থাপককে প্রত্যেক অর্থ বৎসর শুরু হইবার পূর্বে বার্ষিক ফি বাবদ দশ হাজার টাকা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে জমা করিতে হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উক্ত সময়ের মধ্যে বার্ষিক ফি জমা করিতে ব্যর্থ হইলে প্রতি মাস বা উহার অংশ বিশেষ বিলম্বের জন্য বার্ষিক ফি এর অর্ধেক পরিমান অর্থ জরিমানা হিসাবে কমিশনে জমা করিতে হইবে।]

(২) উপ-বিধি (১) অনুযায়ী কোন সম্পদ ব্যবস্থাপক বার্ষিক ফি প্রদানে ব্যর্থ হইলে কমিশন উক্ত সম্পদ ব্যবস্থাপককে বকেয়া ফি পরিশোধ করার পূর্বে নতুন কোন সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে কোন দায়িত্ব গ্রহণ বিবেচনা করিবে না।

(৩) এই বিধিমালার কোন বিধান ক্ষুন্ন না করিয়া, কমিশন যদি ফি প্রদানে বিলম্বের কারণ সন্তোষজনক মনে করে তাহা হইলে, কোন সম্পদ ব্যবস্থাপককে, উহার দরখাস্তের পরিপ্রেক্ষিতে, অর্থবৎসর শুরু হইবার পরবর্তী ষাট দিনের মধ্যে যে কোন সময় সংশ্লিষ্ট ফি প্রদান করার অনুমতি প্রদান করিতে পারিবে।

৩১। **সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিয়োগ**।- [২][(১) কমিশনের অনুমোদন সাপেক্ষে প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা, কিংবা ট্রাস্ট দলিলবলে ক্ষমতাবান হইলে ট্রাস্টি, মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কার্যক্রম ব্যবস্থাপনা ও উহার স্কীম পরিচালনার উদ্দেশ্যে সম্পদ ব্যবস্থাপক নিয়োগ করিবে ও তৃতীয় তফসিলে বর্ণিত বিষয় এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ডের তহবিল বিনিয়োগের জন্য প্রয়োজনীয় অন্যান্য বিষয় সম্বলিত একটি চুক্তি সম্পাদন করিবে।]

(২) ট্রাস্টি, কমিশনের পূর্বানুমতিক্রমে এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ডের স্বার্থে অথবা স্কীমের দুই-তৃতীয়াংশ ইউনিট মালিক দাবী করিলে, কোন সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিয়োগ বাতিল

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৯/প্রশাসন/০১-৩০, তারিখ জুন ১৬, ২০০৮ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে সেপ্টেম্বর ২, ২০০৮ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

করিতে পারিবে এবং বাতিলের বিষয় কমিশনকে বাতিলের তিন কার্য দিবসের মধ্যে লিখিতভাবে অবহিত করিবে।

(৩) কমিশন, সম্পদ ব্যবস্থাপককে ব্যক্তিগত শুনানীর সুযোগ প্রদান সাপেক্ষে, জনস্বার্থে, কোন সম্পদ ব্যবস্থাপকের কিংবা উহার প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তার নিয়োগ বাতিল করিতে পারিবে।

(৪) সম্পদ ব্যবস্থাপক নিয়োগের ক্ষেত্রে যে কোন পরিবর্তন কমিশনের পূর্বানুমোদনক্রমে হইতে হইবে।

৩২। **সম্পদ ব্যবস্থাপকের তৎপরতার উপর বিধিনিষেধ**।- কোন সম্পদ ব্যবস্থাপক-

(ক) কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ট্রাস্টি হিসাবে কাজ করিতে পারিবে না;

[১][(খ) বিধি ৩৩ এ বর্ণিত সম্পদ ব্যবস্থাপকের কর্তব্য ও দায় দায়িত্ব ছাড়াও উদ্যোক্তা ও ট্রাস্টির সহিত সম্মতির ভিত্তিতে স্কীমের আকার, উদ্দেশ্য, ধরণ, প্রচারপত্র প্রস্তত ও তজ্জন্য কমিশনের সম্মতি গ্রহণ, স্কীমের ইউনিট সনদ ইস্যু, বিনিয়োগ পোর্টফোলিও গঠন ও উহার ব্যবস্থাপনা/পরিচালনা, নীট সম্পদ মূল্য (NAV) নির্ধারণ, আর্থিক ও অন্যান্য প্রতিবেদন প্রস্তত, সরবরাহ ও উপস্থাপন সংক্রান্ত কার্যাবলী এবং বিনিয়োগ ব্যবস্থাপনা ও উপদেষ্টা সেবা চুক্তির মাধ্যমে প্রাতিষ্ঠানিক বিনিয়োগ ব্যবস্থাপনা ও উপদেষ্টা সেবা প্রদান ব্যতীত সম্পদ ব্যবস্থাপক অন্য কোন কাজ ট্রাস্টি ও কমিশনের পূর্বানুমোদন ব্যতিরেকে গ্রহণ বা পরিচালনা করিতে পারিবে না।]

৩৩। **সম্পদ ব্যবস্থাপকের কর্তব্য ও দায়-দায়িত্ব**।- (১) সম্পদ ব্যবস্থাপক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কার্যক্রম ব্যবস্থাপনা ও উহার স্কীম পরিচালনার জন্য যুক্তিসংগত ও প্রয়োজনীয় সকল পদক্ষেপ গ্রহণ করিবে এবং কোন স্কীমের সহিত সংশ্লিষ্ট তহবিলের বিনিয়োগ যেন এই বিধিমালা ও ট্রাস্ট দলিলের পরিপন্থী না হয় উহা নিশ্চিত করিবে।

(২) সম্পদ ব্যবস্থাপক মিউচ্যুয়াল ফান্ড তথা উহার অধীনে স্কীম পরিচালনার জন্যে যেই সকল ব্যাংকে হিসাব খুলিবে ও বন্ধ করিবে তাহার পূর্ণ বিবরণসহ ঐ সকল হিসাবে লেনদেনকৃত তথ্যাদি এবং সংশ্লিষ্ট সিকিউরিটিজ লেনদেনের বিস্তারিত পাক্ষিক ভিত্তিতে ট্রাস্টি ও হেফাজতকারীকে সরবরাহ করিবে।

(৩) সম্পদ ব্যবস্থাপক উহার প্রতিটি হিসাব বৎসরের নিরীক্ষিত হিসাব, হিসাব বৎসর শেষ হইবার তিন মাসের মধ্যে, কমিশন, ট্রাস্টি ও হেফাজতকারীর নিকট দাখিল করিবে।

(৪) সম্পদ ব্যবস্থাপক উহার কার্যক্রম সম্পর্কে প্রতি বৎসর ৩১ মার্চ, ৩০ জুন, ৩০ সেপ্টেম্বর এবং ৩১ ডিসেম্বর তারিখের পরবর্তী পনের দিনের মধ্যে কমিশন ও ট্রাস্টির নিকট ত্রৈমাসিক প্রতিবেদন পেশ করিবে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

(৫) সম্পদ ব্যবস্থাপক, অন্যান্যের মধ্যে, নিম্নবর্ণিত সকল বিষয়ে প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণ করিবে, যথাঃ-

(ক) নিয়ন্ত্রণমূলক প্রতিপালন ও প্রতিবেদন সংক্রান্ত কার্যসমূহ;

(খ) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের প্রসপেক্টাস, বার্ষিক ও সাময়িক প্রতিবেদন এবং বিনিয়োগকারীর জন্য অন্যান্য পত্রাদি প্রণয়ন ও বিতরণ;

(গ) বিজ্ঞাপন ও অন্যান্য বিক্রয় সামগ্রী;

(ঘ) হিসাব রক্ষণ কার্যক্রম ও কর রিটার্ন প্রণয়ন; এবং

(ঙ) বীমা ও অন্যান্য সেবাসমূহ।

(৬) সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিকট হইতে যুক্তিসংগত নোটিশ পাওয়ার পর ট্রাস্টি যে কোন সময় উক্ত কোম্পানীকে, কমিশনের পূর্বানুমতিক্রমে, মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ব্যবস্থাপনা হইতে অব্যাহতি প্রদান করিতে পরিবে;

তবে শর্ত থাকে যে, নব নিযুক্ত সম্পদ ব্যবস্থাপক দায়িত্ব গ্রহন না করা পর্যন্ত উক্তরূপ অব্যাহতি কার্যকর হইবে না।

(৭) কোন চুক্তিতে যাহাই থাকুক না কেন, কোন সম্পদ ব্যবস্থাপক বা উহার পরিচালক বা কর্মকর্তা স্ব স্ব পদে নিয়োজিত থাকাকালীন সময়ে নিজ নিজ কর্ম বা বিচ্যুতির জন্য মিউচ্যুয়াল ফান্ডের প্রতি স্ব স্ব দায় দায়িত্ব হইতে অব্যাহতি পাইবে না।

(৮) কমিশনের ও ট্রাস্টির নিকট সম্পদ ব্যবস্থাপক কর্তৃক পেশকৃত তথ্য ও বিবরণীতে কোন প্রকার বস্তুগত পরিবর্তন ঘটিলে সম্পদ ব্যবস্থাপক তৎক্ষণাৎ সেই সম্পর্কে কমিশন ও ট্রাস্টিকে অবহিত করিবে।

(৯) কমিশনের পূর্ব অনুমোদন ব্যতীত সম্পদ ব্যবস্থাপকের ব্যবস্থাপনায় কোন প্রকার পরিবর্তন করা যাইবে না।

[১][(১০) সম্পদ ব্যবস্থাপক কোন প্রতিষ্ঠানের ফান্ড ব্যবস্থাপনার ক্ষেত্রে সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন (মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্টফোলিও ম্যানেজার) বিধিমালা, ১৯৯৬ এর বিধি ২ এর দফা (চ) অনুযায়ী পোর্টফোলিও ম্যানেজার হিসাবে গণ্য হইবে। এ ক্ষেত্রে সম্পদ ব্যবস্থাপক সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন (মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্টফোলিও ম্যানেজার) বিধিমালা, ১৯৯৬ এ বর্ণিত পোর্টফোলিও ম্যানেজারের দায়িত্ব ও আচরণ বিধি মানিয়া চলিবে।]

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা সংযোজিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

ষষ্ঠ অধ্যায়
হেফাজতকারী

৩৪। **হেফাজতকারী হিসাবে নিবন্ধন**।- কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের হেফাজতকারী হিসাবে নিয়োগের জন্য কোন ব্যাংক বা আর্থিক প্রতিষ্ঠন, হেফাজতকারী হিসাবে গঠিত কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে এই বিধিমালা মোতাবেক কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত হইতে হইবে এবং উক্তরূপে নিবন্ধিত না হইলে কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে হেফাজতকারী হিসাবে নিয়োগ করা যাইবে না।

৩৫। **নিবন্ধনের দরখাস্ত**।- (১) হেফাজতকারী হিসাবে কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থাকে নিবন্ধন লাভের জন্য ফরম 'ঘ' ও পাঁচ হাজার টাকার একটি পে-অর্ডার/ব্যাংক ড্রাফট কমিশনের বরাবরে জমা করিতে হইবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন দরখাস্তের সহিত হেফাজতকারীর সংঘ স্মারক ও সংঘ বিধি বা, ক্ষেত্রমত, সংশ্লিষ্ট আইন বা আদেশ এর কপি কমিশনের নিকট দাখিল করিতে হইবে।

(৩) বিধি ৬,৭ ও ৮ এর বিধানাবলী উপ-বিধি (১) এর অধীন দরখাস্তের ক্ষেত্রে প্রযোজ্য হইবে।

৩৬। **নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য অযোগ্যতা**।- (১) কোন কোম্পানী বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থা হেফাজতকারী হিসাবে নিবন্ধন মঞ্জুরীর জন্য যোগ্য হইবে না যদি-

(ক) উহার অন্যূন এক কোটি টাকা পরিশোধিত মূলধন এবং ষাট লক্ষ টাকার নীট সম্পদ (net-worth) না থাকে;

(খ) উহা বা উহার কোন পরিচালক ঋণ খেলাপী থাকে;

(গ) উহার লেনদেনে সততার সুখ্যাতি না থাকে;

(ঘ) উহা বা উহার কোন পরিচালক কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা বা সম্পদ ব্যবস্থাপক, স্টক ডিলার, স্টক ব্রোকার, মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্টফোলিও ম্যানেজার হন বা উহার বা উহাদের অধীনস্থ কোন কোম্পানী বা প্রতিষ্ঠানের কোন পরিচালক হন বা উহাদের সহিত কোনভাবে সম্পর্কিত হন।

(ঙ) উহার প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তার আর্থিক বাজারে সেবার ক্ষেত্রে নির্বাহী হিসাবে অন্যূন পাঁচ বৎসরের এবং অন্যান্য কর্মকর্তার আর্থিক বাজার সংশ্লিষ্ট প্রয়োজনীয় অভিজ্ঞতা না থাকে;

(চ) উহার ব্যবসার স্থান, অফিস ও সেবা প্রদানের জন্যে প্রয়োজনীয় সাজসরঞ্জাম না থাকে।

(২) কমিশন জনস্বার্থে উপ-বিধি (১) এর বিধানাবলীর যে কোনটি যে কোন হেফাজতকারীর ক্ষেত্রে শিথিল করিতে পারিবে।

৩৭। **নিবন্ধন মঞ্জুরী**।- (১) বিধি ৩৬ এ উল্লেখিত কোন অযোগ্যতা না থাকিলে, কমিশন দরখাস্ত প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে হেফাজতকারীর নিবন্ধনের দরখাস্ত মঞ্জুর করিবে এবং হেফাজতকারীকে নিবন্ধন করিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উক্তরূপ নিবন্ধনের পূর্বে দরখাস্তকারীকে নিবন্ধন ফি বাবদ বিশ হাজার টাকা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে জমা প্রদান করিতে হইবে।

(২) কোন হেফাজতকারীকে নিবন্ধন করা হইলে কমিশন ফরম 'ঙ'-তে একটি নিবন্ধন সার্টিফিকেট প্রদান করিবে।

৩৮। **নিবন্ধন নামঞ্জুর হওয়ার ক্ষেত্রে করণীয়**।- (১) বিধি ৩৬ এ উল্লেখিত কোন অযোগ্যতা বিদ্যমান থাকিলে কমিশন হেফাজতকারীর নিবন্ধনের দরখাস্ত নামঞ্জুর করিতে পারিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন কোন দরখাস্ত নামঞ্জুর করা হইলে উহার কারণসহ সিদ্ধান্তটি কমিশন দরখাস্ত প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে দরখাস্তকারীকে লিখিতভাবে জানাইয়া দিবে।

(৩) উপ-বিধি (২) এর অধীন কমিশন কর্তৃক গৃহীত সিদ্ধান্তে সংক্ষুব্ধ ব্যক্তি উহা অবহিত হইবার ত্রিশ দিনের মধ্যে সিদ্ধান্ত পুনর্বিবেচনার অনুরোধ জানাইয়া কমিশনের নিকট আবেদন করিতে পরিবে।

(৪) উপ-বিধি (৩) এর অধীন কোন আবেদনপত্র প্রাপ্ত হইলে কমিশন উহা পুনর্বিবেচনা করিয়া দেখিবে এবং প্রয়োজনবোধে আবেদনকারীকে ব্যক্তিগত ব্যাখ্যা বা শুনানীর সুযোগ প্রদান পূর্বক কমিশন আবেদনপত্র প্রাপ্তির বা, ক্ষেত্রমত, ব্যক্তিগত ব্যাখ্যা বা শুনানী গ্রহণের তারিখ হইতে ত্রিশ দিনের মধ্যে লিখিতভাবে উহার সিদ্ধান্ত আবেনদকারীকে জানাইয়া দিবে।

৩৯। **বার্ষিক ফি**।- [১][(১) এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধিত প্রত্যেক হেফাজতকারীকে প্রত্যেক অর্থ বৎসর শুরু হইবার পূর্বে বার্ষিক ফি বাবদ পাঁচ হাজার টাকা কমিশন বরাবরে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট আকারে প্রদান করিতে হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, উক্ত সময়র মধ্যে বার্ষিক ফি জমা করিতে ব্যর্থ হইলে প্রতি মাস বা উহার অংশ বিশেষ বিলম্বের জন্য বার্ষিক ফি এর অর্ধেক পরিমান অর্থ জরিমানা হিসাবে কমিশনে জমা করিতে হইবে।]

(২) উপ-বিধি (১) অনুযায়ী কোন হেফাজতকারী বার্ষিক ফি প্রদানে ব্যর্থ হইলে, কমিশন উক্ত হেফজতকারীকে বকেয়া ফি পরিশোধ করার পূর্বে নতুন কোন হেফাজতকারী হিসাবে কাজ গ্রহণ বিবেচনা করিবে না।

(৩) এই বিধিমালার কোন বিধান ক্ষুন্ন না করিয়া, কমিশন যদি ফি প্রদানে বিলম্বের কারণ সন্তোষজনক মনে করে তাহা হইলে, কোন হেফাজতকারীকে, উহার দরখাস্তের পরিপ্রেক্ষিতে, অর্থবৎসর শুরু হইবার পরবর্তী ষাট দিনের মধ্যে যে কোন সময় সংশ্লিষ্ট ফি প্রদান করার অনুমতি প্রদান করিতে পারিবে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

৪০। **হেফাজতকারীর নিয়োগ**।- (১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সিকিউরিটি সমূহ হেফাজতে রাখার উদ্দেশ্যে কমিশন কর্তৃক নিবন্ধিত কোন হেফাজতকারীকে নিয়োগ করিবে।

(২) ট্রাস্টি, কমিশনের পূর্বানুমতিক্রমে এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ডের স্বার্থে, কোন হেফাযতকারীর নিয়োগ, প্রযোজ্য ক্ষেত্রে, বাতিল করিতে পারিবে এবং বাতিলের বিষয় কমিশনকে বাতিলের তিন কার্যদিবসের মধ্যে লিখিতভাবে অবহিত করিবে।

(৩) হেফাজতকারী নিয়োগের ক্ষেত্রে যে কোন পরিবর্তন কমিশনের পূর্বনুমোদনক্রমে হইতে হইবে।

৪১। **হেফাজতকারীর দায়-দায়িত্ব**।- (১) হেফাজতকারী মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সিকিউরিটি সমূহ নিরাপদ হেফাজতে রাখিবে এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সম্পদের সর্বোচ্চ নিরাপত্তার ব্যবস্থা করিবে।

(২) হেফাজতকারী, অন্যান্যের মধ্যে, মক্কেলের খাত ওয়ারী নিম্মোক্ত দলিল ও তথ্যাদি সংরক্ষন করিবে-

(ক) সিকিউরিটিজ গ্রহণ এবং বিতরণের পূর্ণাঙ্গ বিবরণ;

(খ) অর্থ গ্রহণ এবং বিতরণের পূর্ণাঙ্গ বিবরণ;

(গ) মক্কেলের পক্ষে ধারণকৃত সিকিউরিটিজের উপর মক্কেলের অধিকার সম্পর্কিত পূর্ণ বিবরণ;

(ঘ) সিকিউরিটিজ নিবন্ধনের পূর্ণাঙ্গ বিবরণ;

(ঙ) প্রত্যেক মক্কেলের জন্য হিসাব বিবরণী (ledger of accounts);

(চ) মক্কেলের নিকট হইতে প্রাপ্ত এবং মক্কেলের নিকট প্রদত্ত আদেশের পূর্ণাঙ্গ বিবরণ [১][।]

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

সপ্তম অধ্যায়
মিউচ্যুয়াল ফান্ডের স্কীম

৪২। **স্কীম ঘোষণার পদ্ধতি**।- [1][(১) ট্রাস্টি এবং কমিশনের পূর্বানুমোদনক্রমে, সম্পদ ব্যবস্থাপক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কোন স্কীম ঘোষণা করিতে পারিবে।]

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন কোন স্কীম অনুমোদনের জন্য সম্পদ ব্যবস্থাপক কমিশনের নিকট উক্ত স্কীমের বিবরণ, প্রসপেক্টাস, লেটার অব অফার, ট্রাস্টির অনুমতিপত্র এবং স্কীম সম্পর্কিত অন্যান্য আনুষংগিক কাগজপত্র দাখিল করিবে।

(৩) উপ-বিধি (২) এ উল্লিখিত কাগজপত্র বিবেচনার পর কমিশন উক্ত কাগজপত্র প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে প্রস্তাবিত স্কীম অনুমোদন বা নামঞ্জুর করিবে অথবা প্রয়োজনীয় সংশোধনের জন্য সম্পদ ব্যবস্থাপককে নির্দেশ প্রদান করিতে পারিবে।

৪৩। **স্কীম সম্পর্কে প্রচারণা**।- (১) কমিশনের অনুমোদন ব্যতীত, কোন স্কীম সম্পর্কে কোন প্রসপেক্টাস, লেটার অব অফার বা বিজ্ঞাপন প্রচার করা যাইবে না।

[2][(২) প্রত্যেক স্কীমের প্রসপেক্টাস, লেটার অব অফার, সারসংক্ষেপ (Abridged version) ও অন্যান্য বিজ্ঞাপনী "চতুর্থ তফসিল" ও "চতুর্থ তফসিল-১"এ বর্ণিত নিয়মাবলীর সহিত সামঞ্জস্যপূর্ণ হইতে হইবে।]

[3][(৩) কোন স্কীম সংক্রান্ত প্রসপেক্টাস এ চতুর্থ তফসিল (১) এ বর্ণিত তথ্যাদি অন্তর্ভূক্ত থাকিবে যাহার সার সংক্ষেপ, (Abridged version), কমিশনের অনুমোদন সাপেক্ষে, একটি বহুল প্রচারিত জাতীয় বাংলা দৈনিক পত্রিকায় এবং বিজ্ঞপ্তি আকারে একটি জাতীয় বাংলা ও একটি জাতীয় ইংরেজী দৈনিক পত্রিকায় প্রকাশ করিতে হইবে।]

[4][(৪) কমিশন কর্তৃক অনুমোদিত স্কীম সম্পর্কে কোন প্রসপেক্টাস, কমিশন কর্তৃক নির্ধারিত সময়ের মধ্যে, পত্রিকায় প্রকাশ করিবে।]

৪৪। **বিভ্রান্তিমূলক বিবরণ**।- (১) বিধি ৪৩ এর অধীন কোন প্রসপেক্টাস, লেটার অব অফার অথবা বিজ্ঞাপনে কোনরূপ বিভ্রান্তিমূলক বিবরণ অথবা ভুল বা অসত্য বক্তব্য বা মতামত থাকিবে না।

৪৫। **স্কীমের তালিকাভুক্তিকরণ**।- (১) কোন স্কীম কমিশন কর্তৃক অনুমোদিত হইবার অব্যবহিত পর উহা, প্রযোজ্য ক্ষেত্রে, কোন স্টক এক্সচেঞ্জে চাঁদার মেয়াদ উত্তীর্নের ছয় সপ্তাহের মধ্যে

---

[1] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[2] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[3] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[4] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৯/প্রশাসন/০১-৩০, তারিখ জুন ১৬, ২০০৮ইং দ্বারা সন্নিবেশিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে সেপ্টেম্বর ২, ২০০৮ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

তালিকাভুক্ত করিতে হইবে; অন্যথায় বিধি ৪৮, উপ-বিধি (৩) ও (৪) অনুযায়ী চাঁদার অর্থ ফেরৎ দিতে হইবে।

(২) কমিশন জনস্বার্থে উপ-বিধি (১) এর বিধানাবলীতে উল্লেখিত সময়সীমা সর্বোচ্চ এক মাস পর্যন্ত বর্ধিত করিতে পারিবে।

৪৬। **স্কীমের জন্য সংগৃহিতব্য ন্যূনতম অর্থ।**- [১][(১) প্রত্যেক নতুন মেয়াদী স্কীমের জন্য সংগৃহীতব্য ন্যূনতম অর্থের পরিমাণ হইবে ৫০ (পঞ্চাশ) কোটি টাকা এবং নতুন বে-মেয়াদী স্কীমের জন্য সংগৃহীতব্য ন্যূনতম অর্থের পরিমাণ হইবে ১০ (দশ) কোটি টাকা। মিউচ্যুয়াল ফান্ডের (স্কীমের) কমপক্ষে ২৫% (শতকরা পঁচিশ ভাগ) পাবলিক অফারের মাধ্যমে উত্তোলন করিতে হইবে।]

[২][(২) স্কীমের কোন অংশ উদ্যোক্তা যথাযথ বিবেচনা করিলে পাবলিক অফারের পূর্বে, মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বিদ্যমান (existing) ইউনিট হোল্ডারগণের প্রাপ্যতা (entitlement) বা রাইটস্ (rights) হিসাবে প্রদান ব্যতিরেকে, প্রাক-আইপিও প্লেসমেন্ট এর মাধ্যমেও সংগ্রহ করা যাইবে। এইরূপ ক্ষেত্রে কমিশনের সম্মতি গ্রহণের পূর্বে প্লেসমেন্টের অর্থ স্কীমের ব্যাংক একাউন্টে জমা হইয়াছে এই মর্মে প্রামানিক দলিল কমিশনে দাখিল করিতে হইবে ঃ

তবে শর্ত থাকে যে, প্রাক-আইপিও প্লেসমেন্ট এর ক্ষেত্রে কোনরূপ বাট্টা (discount) বা ফি (fee) গ্রহণ বা প্রদান করা যাইবে না।]

[৩][৪৭। **প্রাথমিক চাঁদার জন্য স্কীম খোলা রাখার মেয়াদ।**-প্রাথমিক চাঁদার জন্য কোন স্কীম-

(ক) মেয়াদী স্কীমের ক্ষেত্রে পনের দিন;

(খ) বে-মেয়াদী স্কীমের ক্ষেত্রে পঁয়তাল্লিশ দিন অথবা প্রাথমিক সংগৃহীতব্য চাঁদা সংগ্রহের লক্ষ্যমাত্রা অর্জন পর্যন্ত, যেটি আগে হয়, অভিহিত মূল্যে বিক্রয়ের জন্য;

এর অধিক খোলা রাখা যাইবে নাঃ

তবে শর্ত থাকে যে কমিশন কোন বিশেষ ক্ষেত্রে উক্ত মেয়াদ বৃদ্ধি করিতে পারিবে।]

তবে আরও শর্ত থাকে যে, চাঁদা গ্রহণের তারিখ শেষ হওয়ার পূর্বেই যদি স্কীমের মোট অর্থের সমপরিমান চাঁদার অর্থ ব্যাংকে জমা হয়, তবে সম্পদ ব্যবস্থাপক অবিলম্বে ইস্যু ব্যাংকারদেরকে আর কোন চাঁদা গ্রহণ থেকে বিরত থাকার জন্য নির্দেশ দিবেন।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/-০১/৩৩, তারিখ জুলাই ২৪, ২০০৮ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা জুলাই ২৮, ২০০৮ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[৩] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

৪৮। **ইউনিট বরাদ্দ ও অর্থ ফেরৎ প্রদান**।- [১][(১) সম্পদ ব্যবস্থাপক যদি বিধি ৪৬ এর অধীন ন্যূনতম অর্থ বা লক্ষ্যমাত্রার অন্যূন পঞ্চাশ শতাংশ অর্থ মেয়াদী ফান্ডের ক্ষেত্রে এবং চল্লিশ শতাংশ অর্থ বে-মেয়াদী ফান্ডের ক্ষেত্রে, যাহা অধিকতর হইবে, সংগ্রহ করিতে ব্যর্থ হয় তাহা হইলে, উহা চাঁদা প্রদানকারীগণের নিকট হইতে সংগৃহীত সমুদয় অর্থ কোন প্রকার কর্তন ছাড়াই ফেরৎ প্রদান করিবে:

তবে শর্ত থাকে যে, কমিশন কোন বিশেষ ক্ষেত্রে লক্ষ্যমাত্রার নীচে ফান্ড গঠনের অনুমোদন দিতে পারিবে।]

(২) যেক্ষেত্রে লক্ষ্যমাত্রার অতিরিক্ত অর্থ সংগৃহীত হয় সেক্ষেত্রে, সম্পদ ব্যবস্থাপক স্কীমের সমপরিমান অর্থ রাখিয়া অবশিষ্ট অর্থ চাঁদা প্রদানকারীগণকে ফেরৎ দিবে।

[২][(৩) উপ-বিধি (১) বা উপ-বিধি (২) এর অধীন ফেরৎযোগ্য অর্থ চাঁদার মেয়াদ শেষ হইবার তারিখ হইতে ত্রিশ দিনের মধ্যে রেজিষ্ট্রি ডাকযোগে পে-অর্ডার বা ব্যাংক ড্রাফট, বা কমিশনের পূর্বানুমোদনক্রমে কোন ব্যাংকে খোলা এসক্রো (Escrow) একাউন্ট হইতে রিফান্ড ওয়ারেন্ট (Refund Warrant) এর মাধ্যমে প্রাপকগণকে ফেরত প্রদান করিতে হইবে।]

(৪) উপ-বিধি (৩) এর অধীন এসক্রো একাউন্টে প্রাক-আইপিও প্লেসমেন্ট ও পাবলিক সাবসক্রিপসনের টাকা কোন তফসিলি ব্যাংকে জমা করিতে হইবে। উক্ত একাউন্টের টাকা কমিশনের পূর্বানুমতি ছাড়া উত্তোলন করা যাইবে না। লটারী শেষে সফল আবেদনকারীদের টাকা এসক্রো একাউন্ট হইতে কোম্পানীর একাউন্টে জমা হইবে; এবং বিফল আবেদনকারী ও বাতিলকৃত আবেদনের টাকা সরাসরি ফেরত দিতে হইবে। ইস্যুয়ার কোম্পানী টাকা ফেরতদানের সকল ব্যবস্থা গ্রহণ করিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, এসক্রো একাউন্টে প্রাপ্ত সকল সুদের টাকা ইস্যু সংক্রান্ত প্রাথমিক খরচের সাথে সমন্বয় করিতে হইবে।

(৫) উপ-বিধি (৩) এ বর্ণিত সময়সীমার মধ্যে অর্থ ফেরৎ প্রদানে ব্যর্থ হইলে উক্ত সময়সীমার পর, সম্পদ ব্যবস্থাপকের খাত হইতে বার্ষিক শতকরা আঠার টাকা হারে চাঁদা প্রদানকারীগণকে সুদসহ সমুদয় অর্থ পরবর্তী এক মাসের মধ্যে পরিশোধ করিতে হইবে।

(৬) উপ-বিধি (৩) ও (৪) এ উল্লিখিত সময় সীমার পরবর্তী সাত দিনের মধ্যে ফেরৎ প্রদান সংক্রান্ত একটি প্রতিবেদন কমিশনের নিকট দাখিল করিতে হইবে, এবং কমিশন উহার পরিপালন হইতেছে কিনা তাহা যাচাই করিয়া দেখিবে।

৪৯। **ইউনিট সার্টিফিকেট**।- ইউনিট ক্রয়ের জন্য কোন দরখাস্তকারীর দরখাস্ত প্রত্যাখান করা না হইলে বরাদ্দ সংক্রান্ত অবহিতি পত্র ত্রিশ দিনের মধ্যে এবং ইউনিট সংখ্যা উল্লেখ করিয়া নব্বই দিনের মধ্যে ইউনিট সার্টিফিকেট ইস্যু করিবে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

[২] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

৫০। ইউনিট সার্টিফিকেট হস্তান্তর।- (১) স্কীমে কোন বাধা বা নিষেধাজ্ঞা না থাকিলে কোন ইউনিট সার্টিফিকেট আইনানুগ অবাধে হস্তান্তর করা যাইবে।

(২) সম্পদ ব্যবস্থাপক হস্তান্তর দলিল এবং সংশ্লিষ্ট ইউনিট সার্টিফিকেট গ্রহণ করিয়া হস্তান্তর তালিকাভুক্ত করিবে এবং পনের দিনের মধ্যে হস্তান্তর গ্রহণকারীর নিকট হস্তান্তরীত ইউনিট সার্টিফিকেট প্রদান করিবে।

[১][**৫০ক। -(১)** [২]লক-ইন (Lock-in)।- মিউচ্যুয়াল ফান্ডে (স্কীমে) প্রাইভেট প্লেসমেন্টের মাধ্যমে বিনিয়োগকারীদের বিনিয়োগের উপর (অ) মেয়াদী ফান্ডের ইউনিটের ক্ষেত্রে, স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভুক্তির তারিখ হইতে, এবং (আ) বে-মেয়াদী ফান্ডের ক্ষেত্রে, ফান্ড গঠনের তারিখ হইতে, উভয় ক্ষেত্রে ৬ (ছয়) মাস পর্যন্ত লক-ইন (Lock-in) বলবৎ থাকিবে।]

[৩][(২) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের প্রাইভেট প্লেসমেন্টে, সংশ্লিষ্ট ফান্ডের উদ্যোক্তা নহে এমন, -

(অ) [৪][একক ব্যক্তির অনুকূলে সর্বোচ্চ ০১ (এক) কোটি টাকা;]

(আ) অতালিকাভুক্ত কোম্পানি বা সংবিধিবদ্ধ সংস্থার অনুকূলে (শুধুমাত্র নিজস্ব পোর্টফোলিওর ক্ষেত্রে) বরাদ্দের ক্ষেত্রে কোন সীমা থাকিবে না;

(ই) তালিকাভুক্ত কোম্পানি ও মিউচ্যুয়াল ফান্ডের অনুকূলে (শুধুমাত্র নিজস্ব পোর্টফোলিওর জন্য, তবে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ক্ষেত্রে সংরক্ষিত কোটা প্রযোজ্য হবে না) বরাদ্দের ক্ষেত্রে কোন সীমা থাকিবে না; এবং

(ঈ) স্বীকৃত তথা রেজিস্টার্ড ট্রাস্ট ফান্ড, পেনশন ফান্ড, প্রভিডেন্ট ফান্ড ও সুপার এনুয়েশন ফান্ড (Super Annuation Fund) এর অনুকূলে (শুধুমাত্র নিজস্ব পোর্টফোলিওর জন্য) বরাদ্দের ক্ষেত্রে কোন সীমা থাকিবে না।

এই সংক্রান্ত চূড়ান্ত তালিকা প্রসপেক্টাসে অন্তর্ভূক্ত করিতে হইবে।”।]

৫০খ।স্কীমের মেয়াদ।- কোন মেয়াদী স্কীমের মেয়াদ এবং পরিমাণ স্কীম ঘোষনার সময় নির্ধারণ করিতে হইবেঃ তবে শর্ত থাকে যে স্কীমের মেয়াদ শেষ হইবার কমপক্ষে ১ (এক) বছর পূর্বে ইউনিট মালিকগণের বিশেষ সভা করিয়া উপস্থিত ভোটদানকারী ইউনিট মালিকগণের তিন-চতুর্থাংশ সংখ্যাগরিষ্ঠের ভোটে স্কীমের মেয়াদ সর্বোচ্চ অনুরূপ একটি মেয়াদের জন্য বর্ধিত করা যাইবে।]

---

[১]। প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/০১-৪০ তারিখ সেপ্টেম্বর ১৩, ২০০৯ইং এর মাধ্যমে সন্নিবেশিত হইয়াছে, যাহা অক্টোবর ১৩, ২০০৯ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২]। প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[৩]। প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১০১/প্রশাসন০৩-৫৯, তারিখ মার্চ ১৪, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে এপ্রিল ২৬, ২০১১ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

[৪] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১১৬/প্রশাসন/৩১, তারিখ অক্টোবর ১৩, ২০১১ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা নভেম্বর ১৫, ২০১১ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[১][৫০গ। **স্কীমের রূপান্তর (Conversion of scheme)**।- কোন মেয়াদী ফান্ড বা স্কীমের বিশেষ সভায় উপস্থিত অনুন্যন তিন-চতুর্থাংশ ইউনিট মালিকগণ স্কীমটির রূপান্তরের পক্ষে প্রস্তাব গ্রহণ করিলে কমিশনের অনুমোদন সাপেক্ষে মেয়াদী মিউচ্যুয়াল ফান্ডের স্কীম অথবা স্কীমগুলো বেমেয়াদী স্কীমে রূপান্তরিত হইতে পারে।]

৫১। **স্কীমের অবলুপ্তি**।- (১)কোন বেমেয়াদী স্কীমের অনাদায়ী ইউনিটের মোট সংখ্যা যদি যে কোন সময় পুনঃক্রয়ের পর প্রকৃত ইস্যুকৃত ইউনিট সংখ্যার শতকরা পঁচিশ ভাগের কম হয় তাহা হইলে উক্ত স্কীমের অবলুপ্তি হইবে।

(২) কোন মেয়াদী স্কীমের অবলুপ্তি হইতে পারে, যদি-

(ক) উক্ত স্কীমের নির্ধারিত মেয়াদ সমাপ্ত হয়;

(খ) কোন বিশেষ ঘটনার কারণে কমিশনের অনুমোদনক্রমে ট্রাস্টি যদি উক্ত স্কীমের অবলুপ্তির প্রয়োজন বোধ করে;

(গ) উক্ত স্কীমের অন্যূন্য শতকরা পঁচাত্তর ভাগ ইউনিট মালিক স্কীমটির অবলুপ্তির পক্ষে প্রস্তাব গ্রহণ করে;

(ঘ) কমিশন ইউনিট মালিকদের স্বার্থে উক্ত স্কীমের অবলুপ্তির নির্দেশ প্রদান করে।

(৩) উপ-বিধি (১) বা (২) অনুযায়ী কোন স্কীমের অবলুপ্তি হইলে বা ঘটাইতে হইলে ট্রাস্টি ও সম্পদ ব্যবস্থাপক একই সাথে পৃথকভাবে উক্ত স্কীমের অবলুপ্তির বিবরণসহ একটি নোটিশ অবিলম্বে-

(ক) কমিশন ও সংশ্লিষ্ট স্টক এক্সচেঞ্জ এর নিকট প্রেরণ করিবে; এবং

[২][(খ) কমিশন কর্তৃক অবলুপ্তির কারণ অনুমোদিত হইলে বাংলা দেশের বহুল প্রচারিত অন্ততঃ একটি বাংলা পত্রিকাসহ দুইটি জাতীয় দৈনিক সংবাদপত্রে প্রকাশ করিবে।]

৫২। **অবলুপ্তির নোটিশের ফলাফল**।- বিধি ৫১; উপ-বিধি (৩) এর অধীন কোন স্কীমের অবলুপ্তির নোটিশ প্রদানের তারিখ হইতে ট্রাস্টি অথবা সম্পদ ব্যবস্থাপক-

(ক) উক্ত স্কীম সম্পর্কিত যে কোন ব্যবসায়িক কর্মকান্ড পরিচালনা হইতে বিরত থাকিবে;

(খ) স্কীমের ইউনিট সৃষ্টি ও বাতিল করা হইতে বিরত থাকিবে;

(গ) স্কীমের ইউনিট ইস্যু ও পরিশোধ করা হইতে বিরত থাকিবে।

৫৩। **অবলুপ্তির নিয়ম ও পদ্ধতি**।- (১) কোন স্কীমের অবলুপ্তি বিবেচনার উদ্দেশ্যে ট্রাস্টি বিধি ৫১; উপ-বিধি (৩) এর অধীন প্রদত্ত নোটিশের তারিখ হইতে ত্রিশ দিনের মধ্যে ইউনিট মালিকগণের একটি সভা আহবান করিবে যাহাতে উপস্থিত ও ভোটদানকারী ইউনিট মালিকগণের তিন-চতুর্থাংশ সংখ্যাগরিষ্ঠ ভোটে স্কীমটি অবলুপ্তির ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য ট্রাস্টিকে ক্ষমতা প্রদান করিতে হইবে। অবলুপ্তির পক্ষে তিন-চতুর্থাংশের বেশী ভোট না হইলে প্রতিকুল

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা সংযোজিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

[২] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

বা বিরূপ পরিস্থিতির প্রেক্ষাপটে কমিশনের অনুমোদনক্রমে ট্রাস্টির আলোচ্য স্কীম অবলোপনের পর্যাপ্ত কারণ আছে বলিয়া মনে হইলে তবেই কেবল স্কীমটি বিলুপ্ত করা যাইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, মেয়াদ উত্তীর্ণ হওয়ার কারণে কোন স্কীম অবলুপ্তির ক্ষেত্রে উক্তরূপ কোন সভার প্রয়োজন হইবে না।

(২) উপ-বিধি(১) এর অধীন ক্ষমতা প্রাপ্ত ট্রাস্টি সংশ্লিষ্ট স্কীমের সম্পদ উক্ত স্কীমের ইউনিট মালিকগণের সর্বোত্তম স্বার্থে হস্তান্তর করিবে এবং উহার বিনিময়ে প্রাপ্ত অর্থ সর্ব প্রথম স্কীমের অধীন প্রকৃত দায় পরিশোধে ব্যবহার করিবে, অতঃপর অবলুপ্তির সহিত সংশ্লিষ্ট যাবতীয় ব্যয় নির্বাহের প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের পর অবশিষ্ট অর্থ ইউনিট মালিকগণের মধ্যে অবলুপ্তির সিদ্ধান্ত গ্রহণের তারিখে স্কীমের সম্পদ তাহাদের স্বার্থের অনুপাত অনুযায়ী বিতরণ করিবে।

(৩) অবলুপ্তি সম্পন্ন হইবার পর উপ-বিধি (২) এ উল্লিখিত ট্রাস্টি কমিশন এবং ইউনিট মালিকগণকে অবলুপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে অবলুপ্তি সম্পর্কিত একটি রিপোর্ট প্রদান করিবে, যাহাতে অবলুপ্তির কারণ, অবলুপ্তির পূর্বে স্কীমের সম্পদ বিক্রয়ের পদক্ষেপসমূহ, অবলুপ্তির জন্য অর্থ ব্যয় এবং ইউনিট মালিকগণের মধ্যে বন্টনের জন্য প্রাপ্ত নীট অর্থের উল্লেখ থাকিবে এবং যাহার সহিত স্কীমের নিরীক্ষকদের প্রতিবেদন সংযুক্ত করিতে হইবে।

৫৪। **স্কীমের অবলুপ্তি**।- (১) বিধি ৫৩; উপ-বিধি (৩) এর অধীন রিপোর্ট প্রাপ্তির পর কমিশন যদি এই মর্মে নিশ্চিত হয় যে, স্কীমটি অবলুপ্তির জন্য গৃহীত সকল পদক্ষেপ সম্পন্ন হইয়াছে তাহা হইলে কমিশন তৎসম্পর্কে রিপোর্ট প্রদানকারী ট্রাস্টিকে লিখিতভাবে অবহিত করিবে এবং উক্তরূপ অবহিতির পর স্কীমটি অবলুপ্ত হইবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন প্রদত্ত কমিশনের অবহিতি পত্রের তারিখ হইতে সাত কার্য দিবসের মধ্যে ব্যাংক ড্রাফট বা পে-অর্ডারের মাধ্যমে ক্ষমতা প্রাপ্ত ট্রাস্টি ইউনিট মালিকগণের প্রাপ্য সমুদয় অর্থ ফেরৎ প্রদান করিবে, এবং এতদসংক্রান্ত একটি প্রতিবেদন পরবর্তী সাত দিনের মধ্যে কমিশনের নিকট দাখিল করিবে।

অষ্টম অধ্যায়
বিনিয়োগের উদ্দেশ্য ও মূল্যায়ন নীতিমালা

৫৫। **বিনিয়োগের উদ্দেশ্য**।- (১) উপ-বিধি (২) এ বর্ণিত শর্ত সাপেক্ষে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কোন স্কীমের অধীন সংগৃহীত অর্থ কেবলমাত্র স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভূক্ত সিকিউরিটিজ, প্রাথমিক সিকিউরিটিজ (IPO) এবং অর্থ বাজারে হস্তান্তরযোগ্য সিকিউরিটিজে বিনিয়োগ করা যাইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, কমিশনের সম্মতি প্রাপ্ত কোন প্রাথমিক সিকিউরিটিজ ইস্যুকারী কোম্পানীর সিকিউরিটিতে প্রাক-আইপিও (pre- IPO) প্লেসমেন্টও ইহার অন্তর্ভূক্ত হইবে।

[১][(২) উপ-বিধি (১) এ উল্লিখিত অর্থের অন্তত: শতকরা ষাট ভাগ (৬০%) অর্থ পুঁজিবাজারে বিনিয়োগ করিতে হইবে যাহার মধ্যে অন্তত: অর্ধেক অর্থ স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভুক্ত সিকিউরিটিজে হইতে হইবে:

তবে শর্ত থাকে যে, মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কোন অর্থ ঐ ফান্ডের কোন স্কীমে বিনিয়োগ করিতে হইলে সেই ক্ষেত্রে বিনিয়োগের পরিমাণ ও সময় উল্লেখপূর্বক বিনিয়োগের অন্ততঃ সাত দিন পূর্বে সম্পদ ব্যবস্থাপক কর্তৃক লিখিতভাবে কমিশন ও সংশ্লিষ্ট স্টক এক্সচেঞ্জকে জানাইতে হইবে:

আরও শর্ত থাকে যে, পুজিবাজার বহির্ভূত বিনিয়োগের ফলে সৃষ্ট পত্রকোষের গঠন (Composition of Portfolio) সম্পর্কিত বিশদ প্রতিবেদন ত্রৈমাসিক ভিত্তিতে কমিশনে দাখিল করিতে হইবে।]

৫৬। **বিনিয়োগে বাধানিষেধ**।- সম্পদ ব্যবস্থাপক বিনিয়োগ সিদ্ধান্ত গ্রহণের পূর্বে সংশ্লিষ্ট সিকিউরিটিজের যথাযথ আর্থিক অবস্থা বিশ্লেষণ পূর্বক বিনিয়োগ সিদ্ধান্ত গ্রহণ করিবে এবং বিধি ৫৫ অনুসারে কোন বিনিয়োগ পঞ্চম তফসিল এ বর্ণিত বাধানিষেধ সাপেক্ষে করিবে।

৫৭। **কতিপয় ব্যবসায়ে বিনিয়োগ নিষেধ**।- মিউচ্যুয়াল ফান্ডের অর্থ কোনভাবেই অপশন ট্রেডিং (option trading), শর্ট-সেলিং (short-selling) বা কেরী-ফরওয়ার্ড (carry forward) লেনদেনে ব্যবহার করা যাইবে না।

৫৮। **বিনিয়োগ মূল্যায়ন পদ্ধতি**।- (১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড প্রত্যেকটি স্কীমের জন্য, কমিশনের পূর্বানুমোদনক্রমে, বিনিয়োগের মূল্যায়ন পদ্ধতি নির্ধারণ করিবে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

(২) উপ-বিধি (১) এর বিধান ব্যহত না করিয়া, বাজারে তালিকাভূক্ত নহে এইরূপ বিনিয়োগের মূল্য সম্পদ ব্যবস্থাপক ও ট্রাস্টি ত্রৈমাসিক ভিত্তিতে পুনরীক্ষিত করিবে এবং নিরীক্ষকগণ মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বার্ষিক প্রতিবেদনে তৎসম্পর্কে মন্তব্য করিবেন।

৫৯। **অব্যবসাকৃত বিনিয়োগের মূল্যায়ন**।- যে ক্ষেত্রে বিনিয়োগ তালিকাভূক্ত কিন্তু মূল্যায়নের তারিখের পূর্ববর্তী এক মাসের মধ্যে উহার ব্যবসা করা হয় নাই সেই ক্ষেত্রে, সম্পদ ব্যবস্থাপক উহার একটি নিরপেক্ষ ও স্বাধীন মূল্যায়ন করিবে যাহাতে উহার প্রকৃত আদায়যোগ্য মূল্য প্রতিফলিত হয়; উক্ত মূল্যায়নের পদ্ধতি ট্রাস্টি কর্তৃক অনুমোদিত হইতে হইবে এবং নিরীক্ষকগণ কর্তৃক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বাষিক প্রতিবেদনে তৎসম্পর্কে মন্তব্য করিতে হইবে।

৬০। **শেয়ার প্রতি নীট সম্পদ মূল্য নির্ণয় পদ্ধতি**।- (১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার প্রত্যেকটি স্কীমের ইউনিট প্রতি নীট সম্পদ মূল্য (পৃথকভাবে ক্রয় মূল্য ও চলতি বাজার মূল্য এর ভিত্তিতে) নিম্নবর্ণিত পদ্ধতিতে নির্ণয় করিবে, যথাঃ-

মোট নীট সম্পদ মূল্য (NAV)= ফান্ডের মোট সম্পদের পরিমান - ফান্ডের মোট দায়ের পরিমান

$$\text{ইউনিট প্রতি নীট সম্পদের মূল্য} = \frac{\text{মোট নীট সম্পদ মূল্য (NAV)}}{\text{মোট অপরিশোধিত (un-redeemed) ইউনিটের সংখ্যা}}$$।

মোট সম্পদের পরিমান বলিতে নিম্নবর্ণিত সম্পদকে বুঝাইবে-

(ক) হেফাজতে রক্ষিত সকল সিকিউরিটিজের মূল্য, বন্ধককৃত সকল সিকিউরিটিজের মূল্য, হাতে ও ব্যাংকে রক্ষিত নগদ টাকা, পাওনাযোগ্য সিকিউরিটিজের মূল্য, পাওনাযোগ্য বিনিয়োগের বিক্রয় মূল্য, আয়কর বাদে আদায়যোগ্য লভ্যাংশ, আয়কর বাদে আদায়যোগ্য সুদ, অবসায়ন খরচ বাদে ইস্যু খরচ, অবসায়ন খরচ বাদে মুদ্রন ও ষ্টেশনারী খরচ।

(খ) মোট ফান্ডের দায়ের পরিমান বলিতে নিম্নবর্ণিত দায়কে বুঝাইবে-
প্রদেয়যোগ্য সকল সিকিউরিটিজের মূল্য, প্রদেয়যোগ্য বিনিয়োগের ক্রয় মূল্য, ব্রোকারেজ ও হেফাজতকারীর চার্জ, সকল ধরনের মুদ্রন, পাবলিকেশন ও ষ্টেশনারী খরচ, বকেয়া বিলম্বিত খরচ (ট্রাস্টি ফি, বার্ষিক ফি, অডিট ফি, গ্যারান্টি কমিশন)।

[১][(২) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সকল স্কীম প্রতি সপ্তাহে উহাদের নীট সম্পদ মূল্য নির্ণয় করিবে।

(৩) প্রত্যেকটি স্কীমের নির্ণয়কৃত নীট সম্পদ মূল্য (ক্রয় মূল্য ও চলতি বাজার মূল্যের ভিত্তিতে) প্রত্যেক সপ্তাহের প্রথম কর্মদিবসে সিকিউরিটিজ লেনদেন শুরু হইবার পূর্বে কমিশন ও

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/০১-৪০ তারিখ সেপ্টেম্বর ১৩, ২০০৯ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা অক্টেবর ১৩, ২০০৯ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

সংশ্লিষ্ট স্টক এক্সচেঞ্জকে জানাইতে হইবে। একই সাথে সম্পদ ব্যবস্থাপনা কোম্পানীর কার্যালয়ের নোটিশ বোর্ড ও ওয়েব-সাইটে (Web-site) উহা প্রকাশ করিতে হইবে, এবং প্রেস রিলিজ আকারে উক্ত তথ্য পুঁজিবাজার সম্পর্কীয় সংবাদ পরিবেশনকারী অন্ততঃ একটি জাতীয় দৈনিক পত্রিকায় প্রকাশ করিতে হইবে।]

৬১। **বেমেয়াদী স্কীমের ইউনিটের মূল্য নিরূপণ**।- (১) কোন স্কীমের ইউনিটের বিক্রয় মূল্য এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ড কর্তৃক যে কোন সময় উক্ত ইউনিটের পুনঃক্রয় মূল্য উক্ত স্কীম নিরূপন করিতে পারিবে।

[১][(২) মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার স্কীমের ইউনিটের বিক্রয় মূল্য ও পুনঃক্রয় মূল্য স্টক-এক্সচেঞ্জের প্রাত্যহিক লেনদেন খবর, ইউনিটের প্রত্যেকটি বিক্রয় কেন্দ্রে এবং সম্পদ ব্যবস্থাপকের ওয়েব-সাইটে (web-site) ও একই সাথে প্রেস রিলিজ আকারে উক্ত তথ্য অন্ততঃ একটি পুঁজিবাজার সম্পর্কীয় সংবাদ পরিবেশনকারী জাতীয় দৈনিক পত্রিকায় প্রকাশ করিবে যাহাতে সংশ্লিষ্ট সকল বিনিয়োগকারী উহা জানিতে পারে।]

(৩) যে কোন স্কীমের ইউনিটের বিক্রয় মূল্য ও পুনঃক্রয় মূল্য নির্ধারণকালে মিউচ্যুয়াল ফান্ড ইহা নিশ্চিত করিবে যেন এই দুইটি মূল্যের মধ্যকার ব্যবধান বিক্রয় মূল্যের শতকরা পাঁচ ভাগের বেশি না হয়।

[২][(৪) সম্পদ ব্যবস্থাপক কোন স্কীমের ইউনিট প্রতি পুনঃক্রয় মূল্য নির্ধারণে (surrender value) ইউনিট প্রতি নীট সম্পদ মূল্যের (NAV) সর্বোচ্চ ১৫% কম বা বেশি করিতে পারিবে।]

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৯/প্রশাসন/০১-৩০, তারিখ জুন ১৬, ২০০৮ইং দ্বারা সন্নিবেশিত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে সেপ্টেম্বর ২, ২০০৮ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

নবম অধ্যায়
মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সাধারণ দায়িত্বসমূহ

৬২। **যথাযথ হিসাব বহি ও অন্যান্য দলিলপত্র রক্ষণাবেক্ষণ**।- (১) উপ-বিধি (২) এর বিধান সাপেক্ষে প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার প্রত্যেকটি স্কীমের যথাযথ হিসাব বহি, রেকর্ড ও দলিলপত্র Securities and Exchange Rules, 1987 মোতাবেক রক্ষণাবেক্ষণ করিবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, হিসাব বহি এইরূপভাবে রক্ষণাবেক্ষণ করিতে হইবে যেন উহা হইতে যে কোন সময় মিউচ্যুয়াল ফান্ডের লেনদেন ও আর্থিক অবস্থান সম্পর্কে জানিতে পারা যায়, বিশেষ করিয়া উক্ত ফান্ডের কার্যক্রম সম্পর্কে প্রকৃত ও সঠিক চিত্র যেন পাওয়া যায়ঃ

আরও শর্ত থাকে যে, যে স্থানে হিসাব বহি, রেকর্ড ও দলিলপত্র সংরক্ষিত থাকিবে মিউচ্যুয়াল ফান্ড তাহা কমিশনকে অবহিত করিবে।

(২) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার হিসাব রক্ষণের এইরূপ নীতিমালা ও মান অনুসরণ করিবে যাহাতে নির্দিষ্ট মেয়াদান্তে স্কীমওয়ারী সম্পদ ও দায়ের বিস্তারিত ও যথাযথ বিবরণী এবং উক্ত মেয়াদের কর্মকান্ডসহ ইউনিট মালিকদের অনুকুলে জমাকৃত আয় সংক্রান্ত তথ্যাবলী সঠিক ও যথাযথভাবে জানা যায়।

[১][৬৩। **হিসাব বৎসর**।-প্রত্যেক স্কীমের সূচনার তারিখ হইতে চলতি অর্থ বৎসরের শেষ তারিখ পর্যন্ত প্রথম হিসাব বৎসর এবং পরবর্তী অর্থ বৎসর পূর্ণ হিসাব বৎসর হিসাবে গণনা করা হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, প্রথম হিসাব বৎসরের সময় তিন মাসের কম হইলে সেই ক্ষেত্রে উক্ত সময় পরবর্তী পূর্ণ অর্থ বৎসরের সাথে যুক্ত করিয়া স্কীমের প্রথম হিসাব বৎসর গণনা করা হইবে।]

৬৪। **আয়ের শ্রেণীবিন্যাস**।- প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার হিসাবে মূলধনী লাভ এবং অন্যান্য আয় পৃথক পৃথকভাবে দেখাইবে।

৬৫। **ব্যয়ের সীমাবদ্ধতা**।- (১) সকল ব্যয় স্পষ্টরূপে চিহ্নিত এবং প্রত্যেকটি স্কীমে বন্টিত হইতে হইবে।

(২) নিম্নবর্ণিত সীমা সাপেক্ষে সম্পদ ব্যবস্থাপক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিকট বিনিয়োগ ব্যবস্থাপনা ও উপদেষ্টা ফি, যাহা প্রসপেক্টাসে উল্লেখ করা হইয়াছে, এবং উহার ব্যবস্থাপনাধীন বিভিন্ন মিউচ্যুয়াল ফান্ড ও তার অধীনে ইস্যুকৃত স্কীমের নীট সম্পদের মোট পরিমানের উপর নিম্নবর্ণিত সীমা সাপেক্ষে দাবী করিতে পারিবে, যথাঃ-

(ক) নীট সম্পদের পরিমাণ পাঁচ কোটি টাকার বেশী না হইলে, সংশ্লিষ্ট স্কীমের হিসাব বৎসরের গড়পড়তা সাপ্তাহিক নীট সম্পদের উপর অনূর্ধ শতকরা আড়াই ভাগ হারে;

(খ) নীট সম্পদের পরিমাণ পাঁচ কোটি টাকার উর্দ্ধে কিন্তু পঁচিশ কোটি টাকার বেশী না হইলে, পাঁচ কোটি টাকার অতিরিক্ত নীট সম্পদের উপর অনূর্ধ শতকরা দুই ভাগ হারে;

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

(গ) নীট সম্পদের পরিমাণ পঁচিশ কোটি টাকার বেশী হইলে কিন্তু পঞ্চাশ কোটি টাকার বেশী না হইলে, পঁচিশ কোটি টাকার অতিরিক্ত নীট সম্পদের উপর অনূর্ধ শতকরা দেড় ভাগ হারে;

(ঘ) নীট সম্পদের পরিমাণ পঞ্চাশ কোটি টাকার বেশী হইলে তদুর্ধ টাকার নীট সম্পদের উপর অনূর্ধ শতকরা এক ভাগ হারেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, যদি ক্রম বর্ধমান হারে ফি নেওয়া হয় তবে প্রতিটি স্কীমে গড় হারে নিতে হইবে;

[1][(ঙ) স্পোশাল পার্পাস ফান্ড এর ক্ষেত্রে উপ-বিধি (২) এর দফা (ক), (খ), (গ) ও (ঘ) এ উল্লিখিত ফি প্রযোজ্য হইবে না, এই ক্ষেত্রে ফি নীট সম্পদের উপর শতকরা এক দশমিক পাঁচ ভাগ (১.৫%) পর্যন্ত করা যাইতে পারে:

তবে শর্ত থাকে যে, কমিশন বিশেষ ক্ষেত্রে উক্ত ফি এর হার বৃদ্ধি করিতে পারিবে:

আরও শর্ত থাকে যে, উল্লিখিত সকল ক্ষেত্রে পঞ্চম তফসিল [বিধি ৫৬ দ্রষ্টব্য] এ উল্লিখিত বিনিয়োগে বাধা-নিষেধ এর ক্রমিক নং ১০ পরিপালন করিতে হইবে ।]

(৩) উপ-বিধি (২) এ উল্লিখিত ফি ব্যতীত, সম্পদ ব্যবস্থাপক নিম্নবর্ণিত ব্যয়সমূহও মিউচ্যুয়াল ফান্ড হইতে আদায় করিতে পারিবে, যথাঃ-

(ক) মিউচ্যুয়াল ফান্ড ও উহার স্কীমসমূহের সূচনাকালে ব্যয়িত প্রাথমিক ইস্যু খরচের অবসায়ন (amortization) যাহা মেয়াদী ক্ষেত্রে পূর্ণ মেয়াদ এবং বেমেয়াদী ক্ষেত্রে সাত বৎসর সময়ের মধ্যে করিতে হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, প্রাথমিক ইস্যু খরচ কোন স্কীমের সংগৃহীত তহবিলের শতকরা পাঁচ ভাগের বেশী হইবে না, যাহার প্রক্কলিত খাত ওয়ারী বিভাজন প্রসপেক্টাসে উল্লেখ করিতে হইবে;

(খ) নিম্ন বর্ণিত ব্যয়সহ নিয়মিত ব্যয়সমূহ, যথাঃ-

(অ) ট্রাস্টি ও হেফাজতকারীকে প্রদত্ত ফি, ব্যাংক চার্জ, ব্রোকারেজ কমিশন, বিপণন ও বিক্রয় ব্যয়;

(আ) লিস্টিং ফি (প্রযোজ্য ক্ষেত্রে) ও ইউনিট সংক্রান্ত অন্যান্য খরচ।

[2][[3][[4][**৬৬। লভ্যাংশ বিতরণ ও উহার সীমা।-** প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার বার্ষিক হিসাব সমাপ্ত হইবার পর প্রত্যেকটি স্কীমের বিপরীতে উক্ত স্কীমের ইউনিট মালিকগণের মধ্যে এই বিধিমালার

---

[1] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা সংযোজিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

[2] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৮/প্রশাসন/৪৯ তারিখ, জুলাই ২৪ জুলাই ২০১৩ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা আগস্ট ১৮, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[3] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন-০১/৩৩ তারিখ, জুলাই ২৪, ২০০৮ইং দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা জুলাই ২৮, ২০০৮ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[4] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছ।

আলোকে ও ট্রাস্টির মতামত সাপেক্ষে প্রসপেক্টাস (Prospectus) অথবা অফার ডকুমেন্ট (Offer Document) এ বর্ণিত লভ্যাংশ সংক্রান্ত ঘোষণা মোতাবেক নগদ লভ্যাংশ অথবা রি-ইনভেস্টমেন্ট অথবা উভয় অপশন বিতরণের ঘোষণা করিবে যাহার পরিমাণ উক্ত স্কীমের বার্ষিক লাভের শতকরা সত্তর ভাগ (৭০%) এর কম হইবে না। উল্লেখ্য, কমিশন কর্তৃক নিবন্ধনকৃত সকল মেয়াদী মিউচ্যুয়াল ফান্ড এর ক্ষেত্রে অত্র বিধি/বিধান প্রযোজ্য হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, যেই সকল বর্ধিষ্ণু বিনিয়োগ স্কীমের প্রকৃতি ও সম্ভাবনা সম্পর্কে শুরুতেই বিনিয়োগকারীদের সম্পূর্ণরূপে জানানো হইয়াছিল উহাদের ক্ষেত্রে উক্ত লভ্যাংশ প্রদানের হার বার্ষিক লাভের অন্ততঃ শতকরা পঞ্চাশ ভাগ (৫০%) এর কম হইবে না:

আরও শর্ত থাকে যে, উক্ত লভ্যাংশ সিদ্ধান্ত গ্রহণের পঁয়তাল্লিশ দিনের মধ্যে ইউনিট মালিকগণের নিকট বিতরণপূর্বক এতদসংক্রান্ত একটি প্রতিবেদন পরবর্তী সাত দিনের মধ্যে কমিশন, ট্রাস্টি ও হেফাজতকারীর নিকট দাখিল করিতে হইবে।]]]

৬৭। **অবচয়, সঞ্চিতি ইত্যাদি**।-(১) কোন স্কীমের লভ্যাংশ ঘোষণার পূর্বে প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড, উহার নিরীক্ষকদের সন্তোষানুযায়ী, বিনিয়োগের ক্রয় মূল্য অপেক্ষা বাজার মূল্য কমিয়া যাওয়ার কারণে উদ্ভূত ক্ষতির জন্য প্রভিশনের (provisioning) ব্যবস্থা রাখিবে, এবং উক্ত সঞ্চিতি নির্ণয়ের পদ্ধতি হিসাবের টীকায় উল্লেখ করিবে।

(২) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার স্কীমের আয় হইতে যথাযথ উপযোজনের মাধ্যমে একটি লভ্যাংশ সমতাকরণ তহবিল সৃষ্টি করিবে।

[১] [(৩)]

৬৮। **নিরীক্ষকের প্রতিবেদন**।- (১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের জন্য এমন একজন নিরীক্ষক নিযুক্ত হইবেন যিনি ট্রাস্টি ও সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিরীক্ষক নহেন।

(২) নিরীক্ষক ট্রাস্টি কর্তৃক নিযুক্ত হইবেন।

(৩) নিরীক্ষক Securities and Exchange Rules, 1987 মোতাবেক নিরীক্ষা কার্য সম্পন্ন পূর্বক উহাতে নির্দেশিত ফরমে ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক, হেফাজতকারী ও কমিশনের নিকট তাহার প্রতিবেদন পেশ করিবেন এবং এই প্রতিবেদন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বার্ষিক প্রতিবেদনের অংশরূপে পরিগণিত হইবে। উক্ত প্রতিবেদনে সম্পদ ব্যবস্থাপনা কোম্পানী এবং ট্রাস্টির স্বাক্ষর থাকিতে হইবে।

(৪) নিরীক্ষকের প্রতিবেদনে, অন্যান্যদের মধ্যে, এই মর্মে মতামত থাকিতে হইবে যে, তিনি তাহার সর্বোত্তম জ্ঞান ও বিশ্বাসমতে হিসাব নিরীক্ষণের জন্য প্রয়োজনীয় সকল তথ্য ও ব্যাখ্যা পাইয়াছেন কিনা; এবং ব্যালেন্স শীট, রাজস্ব হিসাব ও নগদান প্রবাহ বিবরণী যথাক্রমে স্কীমের সত্য ও ন্যায্য আর্থিক অবস্থা, হিসাবকালীন সময়ের ঘাটতি বা উদ্বৃত্ত ও নগদ অর্থ প্রবাহ প্রদর্শন করে কিনা, এবং এই বিধিমালার বিধি ৫৬ এর পঞ্চম

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

তফসিলে বর্ণিত বিনিয়োগের বাধা নিষেধ অনুযায়ী স্কীমের অর্থ বিনিয়োগ করা হইয়াছে কিনা;

(৫) প্রয়োজনে কমিশন Securities and Exchange Rules, 1987 মোতাবেক যে কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের জন্য বিশেষ নিরীক্ষক নিয়োগ করিতে পারিবে।

৬৯। **বার্ষিক প্রতিবেদন ও উহার সার সংক্ষেপ প্রকাশনা।**- সংশ্লিষ্ট হিসাব বৎসর সমাপ্তির পঁয়তালিশ দিনের মধ্যে প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ডের স্কীমওয়ারী বার্ষিক প্রতিবেদন বা উহার সার-সংক্ষেপ বিজ্ঞাপন আকারে প্রকাশ করিতে হইবেঃ

তবে শর্ত থাকে যে, ষষ্ঠ তফসিল ও সপ্তম তফসিল এ বর্ণিত সকল বিষয়ে তথ্যাদির পাশাপাশি সেই সকল তথ্যও বার্ষিক প্রতিবেদন বা উহার সার সংক্ষেপে থাকিতে হইবে যাহা মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কার্যক্রম সম্পর্কে সঠিক ও যথাযথ চিত্র তুলিয়া ধরিবেঃ

আরও শর্ত থাকে যে, যখনই কোন প্রতিবেদন সংক্ষিপ্ত আকারে প্রকাশিত হইবে তখন উহার টীকায় উল্লেখ করিতে হইবে যে, মিউচ্যুয়াল ফান্ডের প্রধান কার্যালয়ে পূর্ণাঙ্গ প্রতিবেদন দেখার জন্য পাওয়া যাইবে এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ড কর্তৃক পূর্ব র্নিধারিত নামমাত্র মূল্যের বিনিময়ে উক্ত প্রতিবেদনের কপি সংগ্রহ করা যাইবে।

৭০। **কমিশনের নিকট তথ্য প্রকাশ।**- (১) কমিশন নির্দেশ দিলে, কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড, উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক ও হেফাজতকারী কমিশনের নিকট প্রয়োজনীয় তথ্যাদি প্রকাশ এবং দলিলপত্র পেশ করিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর বিধান ক্ষুণ্ন না করিয়া, মিউচ্যুয়াল ফান্ড কমিশনের নিকট নিম্নবর্ণিত প্রতিবেদনসমূহ পেশ করিবে, যথাঃ-

(ক) বর্ষ সমাপ্তির তিন মাসের মধ্যে, বৎসরে একবার করিয়া, মিউচ্যুয়াল ফান্ড ও উহার প্রত্যেকটি স্কীমের যথাযথভাবে নিরীক্ষিত হিসাব বিবরণীর কপি, যাহার মধ্যে স্থিতিপত্র, রাজস্ব হিসাব এবং নগদান প্রবাহ বিবরণী থাকিবে;

(খ) অর্ধ-বর্ষ সমাপ্তির পঁয়তাল্লিশ দিনের মধ্যে অনিরীক্ষিত ষান্মাসিক হিসাব বিবরণীর কপি;

(গ) প্রতি তিন মাস অতিক্রান্ত হওয়ার পরবর্তী ত্রিশ দিনের মধ্যে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের প্রত্যেকটি স্কীমের নীট সম্পদের অবস্থান পরিবর্তন সংক্রান্ত ত্রৈমাসিক বিবরণী;

(ঘ) প্রতি তিন মাস অতিক্রান্ত হওয়ার পরবর্তী ত্রিশ দিনের মধ্যে একটি ত্রৈমাসিক পোর্টফোলিও বিবরণী যাহাতে প্রত্যেকটি স্কীমের বিগত সময়কাল হইতে পরিবর্তনসমূহ অন্তর্ভূক্ত থাকিবে।

৭১। **বিনিয়োগকারীদের নিকট তথ্য প্রকাশ।**- যে সকল কারণে বিনিয়োগ হইতে ইপ্সিত আয় অর্জন সম্ভব হয় নাই সেই সকল কারণ সম্পর্কিত প্রয়োজনীয় তথ্যাদি সম্পদ ব্যবস্থাপক ও ট্রাস্টি কমিশন ও বিনিয়োগকারীগণকে নিয়মিতভাবে অবহিত করিবে।

৭২। **বার্ষিক প্রতিবেদন কমিশনের নিকট দাখিলকরণ।**-প্রত্যেক হিসাব বৎসর সমাপ্তির পর নব্বই দিনের মধ্যে প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড কমিশনের নিকট উহার বার্ষিক প্রতিবেদন এবং

মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বিনিয়োগ ও সঞ্চয়সহ সকল বিষয়ে বিস্তারিত বিবরণ পেশ করিবে যাহাতে উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সমগ্র স্কীমওয়ারী পোর্টফোলিও সম্পর্কে কমিশন অবহিত হইতে পারে।

[১][৭৩। **অর্ধ-বার্ষিক আর্থিক ফলাফল প্রকাশ**।- প্রত্যেক অর্ধ-বর্ষ সমাপ্তির পর ত্রিশ দিনের মধ্যে প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার ষান্মাসিক আর্থিক ফলাফল কমিশন ও সংশ্লিষ্ট ষ্টক-এক্সচেঞ্জ এর নিকট দাখিল করাসহ একটি বহুল প্রচারিত জাতীয় বাংলা দৈনিক খবরের কাগজে বিজ্ঞাপন আকারে প্রকাশ করিবে; উহাতে সপ্তম তফসিল এ বর্ণিত সকল তথ্যসহ সেই সকল তথ্যের উল্লেখ থাকিবে যাহা উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কার্যক্রম সম্পর্কে সঠিক ও যথাযথ চিত্র তুলিয়া ধরার জন্য প্রয়োজনীয়।]

৭৪। **মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সিকিউরিটি ক্রয় ও বিক্রয়**।-(১) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড সরবরাহের ভিত্তিতে সিকিউরিটি ক্রয় বিক্রয় করিবে এবং ক্রয়ের সকল ক্ষেত্রে সিকিউরিটির সরবরাহ গ্রহণ এবং বিক্রয়ের সকল ক্ষেত্রে সিকিউরিটির সরবরাহ প্রদান করিবে এবং কোন ক্ষেত্রেই ঘাটতি বিক্রয় বা আগাম লেনদেন বা বদলা অর্থায়নে নিয়োজিত হইবে না।

[২][(২) প্রত্যেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার নিজ নামে সংশ্লিষ্ট স্কীমের হিসাবে সিকিউরিটিজ ক্রয় বা হস্তান্তর করিবে।]

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

দশম অধ্যায়
পরিদর্শন

৭৫। **কমিশনের পরিদর্শন ক্ষমতা**।- (১) উপ-বিধি (২) এ বর্ণিত যে কোন উদ্দেশ্যে কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক ও হেফাজতকারীর হিসাব বহি, রেকর্ড ও দলিলপত্র পরিদর্শনের জন্য কমিশন পরিদর্শন কর্মকর্তা হিসাবে এক বা একাধিক ব্যক্তিকে নিয়োগ করিতে পারিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এ উল্লেখিত পরিদর্শনের উদ্দেশ্য হইবে নিম্নরূপ, যথাঃ-

(ক) হিসাব বহি ও অন্যান্য বহি যথাযথভাবে রক্ষণাবেক্ষণ নিশ্চিত করা;

(খ) আইন ও বিধিমালার বিধানসমূহ যথাযথভাবে অনুসরণ নিশ্চিত করা;

(গ) অধিগ্রহণের ক্ষেত্রে মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি বা সম্পদ ব্যবস্থাপকের ভূমিকা পর্যালোচনা করা;

(ঘ) মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক এবং হেফাজতকারীর কর্ম কান্ডের সহিত সম্পর্কিত যে কোন ব্যাপারে বিনিয়োগকারী, অন্য মিউচ্যুয়াল ফান্ড, অথবা অন্য কোন ব্যক্তির নিকট হইতে প্রাপ্ত অভিযোগ তদন্ত করা;

(ঙ) সিকিউরিটি ব্যবসায় বা বিনিয়োগকারীদের স্বার্থে স্বতঃপ্রণোদিতভাবে মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারীর কর্মকান্ড তদন্ত করা;

(চ) অন্য কোন বিষয়ে কমিশন জনস্বার্থে প্রয়োজন বিবেচনা করিলে।

৭৬। **পরিদর্শন পূর্বে নোটিশ প্রদান**।- (১) বিধি ৭৫ এর অধীন কোন পরিদর্শন শুরু করার কমপক্ষে তিন দিন পূর্বে কমিশন মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা ক্ষেত্রমত, হেফাজতকারীকে তৎসম্পর্কে নোটিশ প্রদান করিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এ যাহাই থাকুক না কেন, কমিশন যদি মনে করে যে, বিনিয়োগকারীদের স্বার্থে উক্ত উপ-বিধিতে বর্ণিত নোটিশ প্রদান করা উচিৎ হইবে না, তাহা হইলে কমিশন কোন নোটিশ প্রদান ছাড়াই সরাসারি লিখিত আদেশ দ্বারা মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারীর বিধি ৭৫ এ উল্লেখিত বিষয়সমূহ পরিদর্শন করার নির্দেশ প্রদান করিতে পারিবে।

(৩) পরিদর্শন কর্মকর্তা পরিদর্শন কাজ পরিচালনা করিবে এবং যে মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী সম্পর্কে পরিদর্শন করা হইবে সেই মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী বিধি ৭৭ এর অধীন উহার দায়িত্ব যথাযথভাবে পালন করিতে বাধ্য থাকিবে।

৭৭। **পরিদর্শনকালে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সহিত সংশ্লিষ্ট পক্ষসমূহের দায়িত্ব**। (১) এই অধ্যায়ের অধীন যে মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী সম্পর্কে পরিদর্শন করা হইবে উহার প্রত্যেক পরিচালক, কর্মকর্তা ও কর্মচারী নিজ নিজ তত্ত্বাবধান বা নিয়ন্ত্রণভূক্ত সকল হিসাব বহি, অন্যান্য কাগজপত্র এবং মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কর্মকান্ড সম্পর্কিত বিবরণ ও তথ্য পরিদর্শন কর্মকর্তার নিকট তৎকর্তৃক নির্ধারিত সময়ের মধ্যে পেশ করিতে বাধ্য থাকিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর বিধান ক্ষুন্ন না করিয়া সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড এবং উহার সহিত সংশ্লিষ্ট পক্ষসমূহের অফিস চলাকালীন সময়ে উক্ত অফিস ও উহার সহিত সম্পৃক্ত

অন্যান্য অফিসে পরিদর্শন কর্মকর্তা বা উহার পক্ষে অন্য কোন ব্যক্তির প্রবেশাধিকার থাকিবে এবং উক্ত কর্মকর্তা বা ব্যক্তির চাহিদা মোতাবেক মিউচ্যুয়াল ফান্ড বা উহার পক্ষে অন্য কোন ব্যক্তির নিয়ন্ত্রিত হিসাব বহি, রেকর্ড, দলিলপত্র এবং কম্পিউটার ডাটা পরীক্ষা করার এবং দলিলাদি অথবা অন্যান্য জিনিসপত্র কপি বা জব্দ করার অধিকার থাকিবে।

(৩) পরিদর্শন কর্মকর্তা পরিদর্শনকালে সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক অথবা হেফাজতকারীর যে কোন সদস্য, পরিচালক, কর্মচারী বা সংশ্লিষ্ট কাজের সহিত জড়িত যে কোন ব্যক্তির কাগজপত্র ও দলিলপত্র পরীক্ষা করিতে পারিবে।

(৪) সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক ও হেফাজতকারীর প্রত্যেক পরিচালক, কর্মকর্তা ও কর্মচারীর দায়িত্ব হইবে পরিদর্শন কর্মকর্তাকে পরিদর্শন সম্পর্কিত কাজে সর্বাত্মক সহযোগিতা প্রদান করা।

৭৮। **কমিশনের নিকট প্রতিবেদন দাখিল**।-পরিদর্শন কর্মকর্তা পরিদর্শন শেষে যথা শীঘ্র সম্ভব কমিশনের নিকট পরিদর্শন প্রতিবেদন দাখিল করিবে।

৭৯। **পরিদর্শন প্রতিবেদন বিবেচনা ও তদানুযায়ী ব্যবস্থা গ্রহণ**।- কমিশন বিধি ৭৮ এর অধীন দাখিলকৃত পরিদর্শন প্রতিবেদন বিবেচনা করিবে এবং উহাতে উল্লেখিত বিষয় সম্পর্কে প্রতিবেদন প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে প্রয়োজনে সংশ্লিষ্ট ব্যক্তিকে অবহিত করিবে এবং পরিদর্শন কর্মকর্তার সুপারিশের ভিত্তিতে কমিশন কর্তৃক কোন ব্যবস্থা গ্রহণের পূর্বে উক্ত ব্যক্তিকে ব্যক্তিগত শুনানীর সুযোগ দান করিবে।

৮০। **নিরীক্ষক নিয়োগ**।- (১) বিধি ৭৮ এর অধীন পরিদর্শন কর্মকর্তার দাখিলকৃত প্রতিবেদনের পরিপ্রেক্ষিতে প্রয়োজন হইলে কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক অথবা হেফাজতকারীর হিসাব বহি বা অন্যান্য বিষয় তদন্ত করিবার জন্য কমিশন এক বা একাধিক নিরীক্ষক নিয়োগ করিতে পারিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন নিয়োগপ্রাপ্ত নিরীক্ষক বিধি ৭৫ এ বর্ণিত পরিদর্শন কর্মকর্তার সমান ক্ষমতার অধিকারী হইবেন এবং এই বিধির অধীন তদন্তের ক্ষেত্রে সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী এবং উহাদের সংশ্লিষ্ট কর্মচারীগণ বিধি ৭৭ এ বর্ণিত দায়িত্ব পালনে বাধ্য থাকিবে।

একাদশ অধ্যায়
শাস্তি

৮১। **বিধির বিধান সমূহ নির্দেশ হিসাবে গণ্য করণ।-** [১][এই বিধিমালায় উল্লিখিত পরিপালনীয় বিধানসমূহ সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন আইন, ১৯৯৩ মোতাবেক প্রদত্ত নির্দেশ বা আদেশ পরিপালন হিসাবে গণ্য হইবেঃ

শর্ত থাকে যে, কমিশন, এই বিধিমালার অধীন সময় সময় অন্য কোন আদেশ বা নির্দেশও জারী করিতে পারিবে।]

৮২। **শাস্তি ও উহার কারণ।-** (১) যে কেহ-

(ক) এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধন মঞ্জুরের কোন শর্ত মানিয়া চলিতে ব্যর্থ হইলে; অথবা

(খ) আইন ও এই বিধিমালার কোন বিধান লংঘন করিলে;

উপ-বিধি (২) এ বর্ণিত যে কোন শাস্তি তাহার প্রতি আরোপিত হইবে।

(২) উপ-বিধি (১) অনুযায়ী যে সকল শাস্তি আরোপ করা যাইবে তাহা নিম্নরূপ, যথাঃ-

(ক) আইন দ্বারা নির্ধারিত জরিমানা ও শাস্তি;

(খ) একটি নির্দিষ্ট মেয়াদের জন্য নিবন্ধন স্থগিতকরণ, যাহা এক বৎসরের অধিক হইবেনা;

(গ) নিবন্ধন বাতিল;

(ঘ) অন্য কোন স্কীম গ্রহণে নিষেধাজ্ঞা;

(ঙ) কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের জন্য ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী হিসাবে কাজ করিবার নিষেধাজ্ঞা; এবং

(চ) অন্য কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড গঠনে নিষেধাজ্ঞা।

৮৩। **মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধন স্থগিতকরণ।-** কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধন স্থগিতকরণের শাস্তি আরোপ করা হইবে, যদি-

(ক) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড অথবা উহার ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী আইন বা এই বিধিমালার কোন বিধান লংঘন করে;

(খ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড অথবা উহার ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী-

(অ) নিজ কাজ সম্পর্কিত কোন তথ্য এই বিধিমালা অনুযায়ী দাখিল করিতে ব্যর্থ হয়;

(আ) ভ্রান্ত অথবা মিথ্যা তথ্য পরিবেশন করে;

(ই) এই বিধিমালা অনুযায়ী প্রতিবেদন প্রদান না করে;

(ঈ) কমিশন কর্তৃক পরিচালিত কোন তদন্ত কাজে সহযোগিতা না করে;

(গ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড বিনিয়োগকারীদের উত্থাপিত কোন অভিযোগ নিরসন অথবা সংশ্লিষ্ট বিষয়ে কমিশনের নিকট সন্তোষজনক উত্তর প্রদান করিতে না পারে;

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/প্রশাসন/০৩-১৫ তারিখ জানুয়ারি ৯, ২০০৬ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা এপ্রিল ৫, ২০০৬ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

(ঘ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড কারচুপির আশ্রয় গ্রহণ করে;

(ঙ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড অসদাচরণ অথবা অব্যবসায়ীসুলভ বা অপেশাদারীসুলভ আচরণ প্রদর্শন করে;

(চ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড এই বিধিমালার অধীন দেয় ফি পরিশোধ করিতে ব্যর্থ হয়;

(ছ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধনের কোন শর্ত ভংগ করে;

(জ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী এই বিধিমালায় বর্ণিত উহার দায়িত্ব পালন না করে।

৮৪। **মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধন বাতিল**।-কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধন বাতিলের শাস্তি আরোপ করা হইবে, যদি-

(ক) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড বা উহার সম্পদ ব্যবস্থাপক ইচ্ছাকৃত কারচুপি করে যাহা পুঁজি বাজার ও বিনিয়োগকারীগণের স্বার্থের পরিপন্থী;

(খ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ডের আর্থিক অবস্থার এইরূপ অবনতি ঘটে যে, কমিশনের মতে উহা বিনিয়োগকারীগণের স্বার্থের অনুকূলে নহে;

(গ) উক্ত মিউচ্যুয়াল ফান্ড অথবা উহার উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী প্রতারণা বা কোন ফৌজদারী অপরাধে দন্ডিত হয়।

৮৫। **তদন্ত**।- বিধি ৮৬ এর অধীন তদন্ত অনুষ্ঠান ব্যতীত কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারীর নিবন্ধন স্থগিত বা বাতিল করার আদেশ প্রদান করা হইবে না।

৮৬। **তদন্ত অনুষ্ঠান পদ্ধতি**।- (১) বিধি ৮৫ এর অধীন তদন্ত অনুষ্ঠানের জন্য কমিশন এক বা একাধিক তদন্তকারী কর্মকর্তা নিয়োগ করিবে।

(২) তদন্তকারী কর্মকর্তা সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড ও উহার উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক ও হেফাজতকারীকে উহার স্ব স্ব নিবন্ধীকৃত অফিস বা ব্যবসার প্রধান স্থানে তদন্ত অনুষ্ঠান সংক্রান্ত নোটিশ প্রদান করিবে।

(৩) উপ-বিধি (২) এর অধীন প্রদত্ত নোটিশে উল্লেখিত সময়ের মধ্যে সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড ও উহার উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক ও হেফাজতকারী উক্ত নোটিশের জবাব এবং তদন্তকারী কর্মকর্তা বা কমিশনের চাহিদা মোতাবেক প্রামান্য কাগজপত্র ও স্বাক্ষ্য তদন্তকারী কর্মকর্তার নিকট পেশ করিবে ।

(৪) তদন্তকারী কর্মকর্তা সংশ্লিষ্ট ব্যক্তিকে শুনানীর উপযুক্ত সুযোগ প্রদান করিবেন যাহাতে তিনি উপ-বিধি (৩) এর অধীনে পেশকৃত তাহার জবাবের পক্ষে বক্তব্য পেশ করিতে পারেন।

(৫) যাহার বিরুদ্ধে তদন্ত অনুষ্ঠিত হইবে তিনি নিজে অথবা তাহার পক্ষে ক্ষমতাপ্রাপ্ত কোন ব্যক্তি উপ-বিধি (৪) এর উদ্দেশ্যে তদন্তকারী কর্মকর্তার নিকট হাজির হইয়া বক্তব্য পেশ করিতে পারিবেন।

(৬) তদন্তকারী কর্মকর্তা প্রয়োজন মনে করিলে তদন্তাধীন বিষয় উপস্থাপনের জন্য একজন পেশকারী কর্মকর্তা নিয়োগের জন্য কমিশনকে অনুরোধ করিতে পারিবেন।

(৭) সকল আনুসংগিক কাগজপত্র এবং সংশ্লিষ্ট ব্যক্তির বক্তব্য বিবেচনা করিয়া তদন্তকারী কর্মকর্তা কমিশনের নিকট প্রতিবেদন দাখিল করিবেন এবং উক্ত প্রতিবেদনে প্রস্তাবিত শাস্তি ও শাস্তি প্রদানের ভিত্তি ও যৌক্তিকতা উল্লেখ করিবেন।

৮৭। **কারণ দর্শানো নোটিশ ও আদেশ**।- (১) তদন্তকারী কর্মকর্তার প্রতিবেদন প্রাপ্তির পর কমিশন উহা বিবেচনা করিবে এবং সংশ্লিষ্ট ব্যক্তির প্রতি তদন্তকারী কর্মকর্তার সুপারিশকৃত শাস্তি কেন আরোপ করা হইবে না উহার কারণ দর্শানোর জন্য উক্ত ব্যক্তিকে নোটিশ প্রদান করিবে।

(২) উপ-বিধি (১) এর অধীন কারণ দর্শানো নোটিশ প্রাপ্তির একুশ দিনের মধ্যে সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড, উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারী কমিশনের নিকট উহার জবাব প্রদান করিবে।

(৩) উপ-বিধি (২) এর অধীন কারণ দর্শানো নোটিশের জবাব প্রাপ্তির ত্রিশ দিনের মধ্যে কমিশন উহার বিবেচনা অনুযায়ী যথোপযুক্ত আদেশ প্রদান করিবে এবং সংশ্লিষ্ট মিউচ্যুয়াল ফান্ড, উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক বা হেফাজতকারীকে উহার কপি প্রদান করিবে।

(৪) উপ-বিধি (৩) এর অধীন প্রদত্ত আদেশ স্বয়ংসম্পূর্ণ হইবে এবং উহাতে উক্তরূপ আদেশ প্রদানের যৌক্তিকতা ও কারণসমূহের উল্লেখ থাকিবে।

৮৮। **মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধন স্থগিত ও বাতিল করার ফলাফল**।- (১) কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধন স্থগিত করা হইলে স্থগিতকালীন মেয়াদে উক্ত ফান্ড তৎসম্পর্কিত যাবতীয় কর্মকান্ড পরিচালনা হইতে বিরত থাকিবে।

(২) কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিবন্ধন বাতিল করা হইলে বাতিল হইবার তারিখ হইতে উক্ত ফান্ড তৎসম্পর্কিত সকল প্রকার কাজকর্ম ও লেনদেন হইতে বিরত থাকিবে।

৮৯। **স্থগিত ও বাতিল আদেশ খবরের কাগজে প্রকাশ**।- বিধি ৮৩ ও ৮৪ এর অধীন প্রদত্ত কোন স্থগিত বা বাতিল আদেশ কমিশন কর্তৃক ন্যূনপক্ষে দুইটি জাতীয় দৈনিক খবরের কাগজে প্রকাশ করিতে হইবে।

৯০। **আপীল**।- কমিশনের কোন আদেশে কোন ব্যক্তি সংক্ষুব্ধ হইলে তিনি কমিশনের নিকট সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন (আপীল) প্রবিধানমালা, ১৯৯৫ অনুযায়ী আপীল করিতে পারিবেন।

৯১। **রহিত করণ ও হেফাজত**।- (১) সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন (মিউচ্যুয়াল ফান্ড) প্রবিধানমালা, ১৯৯৭ এতদ্বারা রহিত করা হইল।

[১][(২) অনুরূপ রহিতকরণ সত্ত্বেও, রহিত প্রবিধানমালার অধীন, কিংবা ইহার পূর্বে, ইস্যুকৃত কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড, এতদসংক্রান্ত কৃত কোন কাজ কর্ম, গৃহীত কোন ব্যবস্থা, মঞ্জুরকৃত কোন নিবন্ধন বা প্রদত্ত কোন অনুমোদন এই বিধিমালার অধীন ইস্যুকৃত, কৃত, গৃহীত, মঞ্জুরকৃত বা প্রদত্ত বলিয়া গণ্য হইবে।]

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

প্রথম তফসিল

[বিধি ২(১)(ঠ) দ্রষ্টব্য]

ফরম পূরণের নির্দেশাবলী

১. দরখাস্তকারী অবশ্যই একটি পূর্ণাঙ্গ দরখাস্ত যথাযথ সহায়ক প্রমাণাদিসহ কমিশনের নিকট দাখিল করিবেন।

২. লক্ষ্য রাখিতে হইবে যে, এই দরখাস্ত যাহাতে বিধিমালার সহিত সামঞ্জস্য রাখিয়া পূরণ করা হয়।

৩. নিবন্ধনের জন্য দরখাস্ত কেবল মাত্র সর্বাংশে পূর্ণাঙ্গ হইলে বিবেচনা করা হইবে।

৪. উত্তরমালা টাইপ/ছাপার অক্ষরে হইতে হইবে।

৫. যে সকল তথ্য বিস্তারিতভাবে উল্লেখ করিতে হইবে তাহা পৃথক কাগজে লিখিয়া দরখাস্তের সহিত সংযুক্ত করা যাইবে।

৬. দরখাস্তের প্রতি পৃষ্ঠায় অবশ্যই স্বাক্ষর ও সীল মোহরযুক্ত হইবে এবং সমুদয় স্বাক্ষর মূল হইতে হইবে।

ফরমসমূহ
ফরম-“ক”
[বিধি ৪ দ্রষ্টব্য]
মিউচ্যুয়াল ফান্ড নিবন্ধনের দরখাস্ত

১. মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নাম---
২. উদ্যোক্তা/উদ্যোক্তাগণের নাম----------------------------------
৩. নিবন্ধীকৃত অফিস/যোগাযোগের ঠিকানা
টেলিফোন নং
ই-মেইল নং
ফ্যাক্স নং
৪. যাহার সহিত যোগাযোগ করিতে হইবে তাহার নাম
৫. উদ্যোক্তা কোম্পানী/সংবিধিবদ্ধ সংস্থা হইলে উহা নিগমিত করণের/সংবিধিবদ্ধ হওয়ার তারিখ ও স্থান
৬. উদ্যোক্তার উদ্দেশ্য (সংঘ স্বারক ও সংঘ লিপি/সংশ্লিষ্ট আইন এর কপি সংযুক্ত করিতে হইবে)
৭. মূলধন কাঠামো ও শেয়ার হোল্ডিং-এর ধরন
৮. উদ্যোক্তার নিরীক্ষক ও ব্যাংকারদের নাম ও ঠিকানা
৯. উদ্যোক্তা বা উহার কোন পরিচালক ঋণ খেলাপী কিনা? হইলে পূর্ণ বিবরণ
১০. ট্রাস্ট দলিল কমিশন কর্তৃক অনুমোদিত কিনা? (ট্রাস্টি দলিল সংযুক্ত করিতে হইবে)
১১. ট্রাস্টির নাম ও এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধনের নম্বর ও তারিখ (নিয়োগপত্র ও নিবন্ধনের কপি সংযুক্ত করিতে হইবে)
১২. সম্পদ ব্যবস্থাপকের নাম ও এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধনের নম্বর ও তারিখ (নিয়োগপত্র ও নিবন্ধনের কপি সংযুক্ত করিতে হইবে)
১৩. হেফাজতকারীর নাম ও এই বিধিমালার অধীন নিবন্ধনের নম্বর ও তারিখ (নিয়োগপত্র ও নিবন্ধনের কপি সংযুক্ত করিতে হইবে)

মিউচ্যুয়াল ফান্ডের পক্ষে আবেদনকারীর নাম, স্বাক্ষর ও
সীল --------------------------------
তারিখ ---------------------------
স্থান --

ফরম-"খ"
[বিধি ১৮ দ্রষ্টব্য]
ট্রাস্টি হিসাবে নিবন্ধনের দরখাস্ত

১. ট্রাস্টির নাম---
২. নিবন্ধীকৃত অফিস/যোগাযোগের ঠিকানা
টেলিফোন নং
ই-মেইল নং
ফ্যাক্স নং
৩. যাহার সহিত যোগাযোগ করিতে হইবে তাহার নাম
৪. নিগমিত করণের/সংবিধিবদ্ধ হওয়ার তারিখ ও স্থান
৫. ট্রাস্টির উদ্দেশ্য (সংঘ স্বারক ও সংঘ লিপি/সংশ্লিষ্ট আইন এর কপি সংযুক্ত করিতে হইবে)
৬. মূলধন কাঠামো ও শেয়ার হোল্ডিং-এর ধরণ
৭. ট্রাস্টির নিরীক্ষক ও ব্যাংকারের নাম ও ঠিকানা (প্রযোজ্য ক্ষেত্রে)
৮. ট্রাস্টি বা উহার কোন পরিচালক ঋণ খেলাপি কিনা? হইলে পূর্ণ বিবরণ
৯. ট্রাস্টি বা উহার কোন পরিচালক কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা, সম্পদ ব্যবস্থাপক, হেফাজতকারী, স্টক ডিলার, স্টক ব্রোকার, মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্ট ফোলিও কিনা বা উহাদের কোন পরিচালক বা উহাদের অধীনস্থ কোন কোম্পানী বা প্রতিষ্ঠানের পরিচালক বা উহাদের সহিত কোনভাবে সম্পর্কিত কিনা? হইলে বিস্তারিত উল্লেখ করুন।
১০. ট্রাস্টির প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তার নাম ও আর্থিক সেবার ক্ষেত্রে অভিজ্ঞতার মেয়াদ (বিবরণ দিতে হইবে)
১১. অন্যান্য মুখ্য কর্মকর্তার নাম ও যোগ্যতার বিবরণ
১২. সাংগঠনিক কাঠামো
১৩. সেবা প্রদানের জন্যে প্রয়োজনীয় সাজসরঞ্জামের বিবরণ

ট্রাস্টির পক্ষে আবেদনকারীর নাম, স্বাক্ষর ও
সীল---
তারিখ---
স্থান---

ফরম-'গ'

{বিধি ২৬ দ্রষ্টব্য}

সম্পদ ব্যবস্থাপক হিসাবে নিবন্ধনের দরখাস্ত

১. সম্পদ ব্যবস্থাপকের নাম---

২. নিবন্ধীকৃত অফিস/যোগাযোগের ঠিকানা
টেলিফোন নং
ই-মেইল নং
ফ্যাক্স নং

৩. যাহার সহিত যোগাযোগ করিতে হইবে তাহার নাম

৪. নিগমিত করণের/সংবিধিবদ্ধ হওয়ার তারিখ ও স্থান

৫. সম্পদ ব্যবস্থাপকের উদ্দেশ্য (সংঘ স্মারক ও সংঘ লিপি/সংশ্লিষ্ট আইন এর কপি সংযুক্ত করিতে হইবে)

৬. মূলধন কাঠামো ও শেয়ার হোল্ডিং-এর ধরণ

৭. সম্পদ ব্যবস্থাপকের নিরীক্ষক ও ব্যাংকারের নাম ও ঠিকানা

৮. সম্পদ ব্যবস্থাপক বা উহার কোন পরিচালক ঋণ খেলাপি কিনা? হইলে পূর্ণ বিবরণ

৯. সম্পদ ব্যবস্থাপক ও সম্পদ ব্যবস্থাপকের কোন পরিচালক কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, হেফাজতকারী, স্টক ডিলার, স্টক ব্রোকার, মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্ট ফোলিও ম্যানেজার কিনা বা উহাদের সহিত অন্য কোনভাবে সম্পর্কিত কিনা? হইলে বিস্তারিত উল্লেখ করুন।

১০. সম্পদ ব্যবস্থাপকের প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তার নাম ও আর্থিক সেবার ক্ষেত্রে অভিজ্ঞতার মেয়াদ (বিবরণ দিতে হইবে)

১১. সম্পদ ব্যবস্থাপকের পরিচালকদের নাম, অভিজ্ঞতা, শিক্ষাগত যোগ্যতা এবং পেশা

১২. অন্যান্য মুখ্য কর্মকর্তাদের নাম ও যোগ্যতার বিবরণ

১৩. সাংগঠনিক কাঠামো

১৪. সেবা প্রদানের জন্যে প্রয়োজনীয় সাজসরঞ্জামের বিবরণ

১৫. সহযোগী সংস্থা, কোম্পানী এবং সাবসিডিয়ারীসমূহের পরিচালকবৃন্দের নাম ও ঠিকানা

১৬. সম্পদ ব্যবস্থাপকের বিগত তিন বৎসরের নিরীক্ষিত হিসাব বিবরণী (প্রযোজ্য ক্ষেত্রে)

সম্পদ ব্যবস্থাপকের পক্ষে আবেদনকারীর নাম, স্বাক্ষর ও
সীল------------------------------
তারিখ-------------------------------
স্থান-------------------------------------

ফরম-‘ঘ’

[বিধি ৩৫ দ্রষ্টব্য]

হেফাজতকারী হিসাবে নিবন্ধনের দরখাস্ত

১. হেফাজতকারীর নাম---

২. নিবন্ধীকৃত অফিস/যোগাযোগের ঠিকানা
টেলিফোন নং
ই-মেইল নং
ফ্যাক্স নং

৩. যাহার সহিত যোগাযোগ করিতে হইবে তাহার নাম

৪. নিগমিত করণের/সংবিধিবদ্ধ হওয়ার তারিখ ও স্থান

৫. হেফাজতকারীর উদ্দেশ্য (সংঘ স্বারক ও সংঘ লিপি/সংশ্লিষ্ট আইন এর কপি সংযুক্ত করিতে হইবে)

৬. মূলধন কাঠামো ও শেয়ার হোল্ডিং-এর ধরণ

৭. হেফাজতকারীর নিরীক্ষক ও ব্যাংকারের নাম ও ঠিকানা

৮. হেফাজতকারী বা উহার কোন পরিচালক ঋণ খেলাপি কিনা? হইলে পূর্ণ বিবরণ

৯. হেফাজতকারী বা হেফাজতকারীর কোন পরিচালক কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডের উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক, স্টক ডিলার, স্টক ব্রোকার, মার্চেন্ট ব্যাংকার ও পোর্ট ফোলিও ম্যানেজার কিনা বা উহাদের অধীনস্থ কোন কোম্পানী বা প্রতিষ্ঠানের পরিচালক বা উহাদের সহিত অন্য কোনভাবে সম্পর্কিত কিনা? হইলে বিস্তারিত উল্লেখ করুন।

১০. হেফাজতকারীর প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তার নাম ও আর্থিক ক্ষেত্রে অভিজ্ঞতার মেয়াদ (বিবরণ দিতে হইবে)

১১. অন্যান্য মুখ্য কর্মকর্তার নাম ও যোগ্যতার বিবরণ

১২. সাংগঠনিক কাঠামো

১৩. সেবা প্রদানের জন্যে প্রয়োজনীয় সাজসরঞ্জামের বিবরণ

হেফাজতকারীর পক্ষে আবেদনকারীর নাম, স্বাক্ষর ও
সীল-----------------------------------
তারিখ-----------------------------------
স্থান-------------------------------------

ফরম- ‘ঙ’
[বিধি ১০(২), ২০(২), ২৮(২) ও ৩৭(২) দ্রষ্টব্য]

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন

মিউচ্যুয়াল ফান্ড/ট্রাস্টি/সম্পদ ব্যবস্থাপক/হেফাজতকারী নিবন্ধন সার্টিফিকেট

নিবন্ধন কোড নং **তারিখ----------------------**

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন (মিউচ্যুয়াল ফান্ড) বিধিমালা, ২০০১ এর বিধি ১০(২)/২০(২)/২৮(২)/৩৭(২) এর বিধান মোতাবেক সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন ------------------ কে একটি মিউচ্যুয়াল ফান্ড/ট্রাস্টি/সম্পদ ব্যবস্থাপক/হেফাজতকারী হিসাবে নিবন্ধন করিয়া অত্র নিবন্ধন সার্টিফিকেট প্রদান করিল।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের পক্ষে

ক্ষমতা প্রাপ্ত কর্মকর্তার নাম, স্বাক্ষর ও সীল

দ্বিতীয় তফসিল
[বিধি ১৫(৪) দ্রষ্টব্য]
ট্রাস্ট দলিলের বিষয়বস্তু

ট্রাস্ট দলিলে নিম্নোক্ত বিষয়সমূহের উল্লেখ থাকিতে হইবে, যথাঃ-

১. (ক) ট্রাস্টি বিনিয়োগ উদ্দেশ্যে কোন সিদ্ধান্ত গ্রহণ প্রক্রিয়ায় অংশগ্রহণ করিবেন না।
   (খ) ট্রাস্টি অন্য যে কোন কোম্পানী, প্রতিষ্ঠান, আর্থিক মধ্যবর্তী সংস্থা বা কোন কর্পোরেট সংস্থায় পরিচালক, অংশীদার, অথবা অন্য কোন পদে থাকিবার সংশ্লিষ্টতার কথা অবশ্যই কমিশনকে অবহিত করিবেন।

২. ট্রাস্টি মিউচ্যুয়াল ফান্ডের স্কীমসমূহের সকল মূলধনী সম্পদ তাহাদের তত্ত্বাবধানে রাখিবেন এবং ইউনিট মালিকদের পক্ষে তাহা 'অছি' ব্যবস্থাধীনে রাখিবেন।

৩. ইউনিট মালিকদের ট্রাস্ট সম্পত্তিতে কেবলমাত্র সংশ্লিষ্ট স্কীমে তাহাদের ব্যক্তিগত মালিকানা অনুযায়ী বেনিফিসিয়াল ইন্টারেস্ট থাকিবে।

৪. ইউনিট মালিকদের স্বার্থে কাজ করা ট্রাস্টিগণের দায়িত্ব হইবে।

৫. ট্রাস্টি ইউনিট মালিকদের তথ্য সরবরাহ বা তথ্য সরবরাহের ব্যবস্থা নিশ্চিত করিবেন।

৬. [১][**]

৭. ট্রাস্টি স্কীমের অনুকূলে প্রদেয় যে কোন আয় প্রাপ্তি, এবং ট্রাস্ট হিসাবে ইউনিট মালিকদের পক্ষে প্রাপ্ত যে কোন আয় চুক্তিপত্র ও বিধি অনুযায়ী হইতেছে কিনা তাহা তদারকের দায়িত্ব গ্রহণ করিবে।

৮. ট্রাস্ট সম্পত্তিতে কাহারো দায়বদ্ধ কোন সম্পদ গ্রহণ করা হইবে না বা এমন কোন সম্পদ গ্রহণ করা হইবে না যাহার মাধ্যমে অসীম দায় গ্রহণ করা হয়।

৯. ট্রাস্ট দলিলে উল্লেখ থাকিবে যে, মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নিরীক্ষক সম্পদ ব্যবস্থাপকের ও ট্রাস্টির নিরীক্ষক হইতে পৃথক হইবে।

১০. ট্রাস্টির ট্রাস্ট ফি।

১১. কমিশনের পূর্বানুমোদন ব্যতিরেকে ট্রাস্ট চুক্তিপত্রে কোনরূপ সংশোধনী আনা যাইবে না।

১২. ট্রাস্টি অপসারণের জন্য কমিশনের পূর্বানুমোদন প্রয়োজন হইবে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৯/প্রশাসন/০১-৩০, তারিখ জুন ১৬, ২০০৮ইং দ্বারা বিলুপ্ত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে সেপ্টেম্বর ২, ২০০৮ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

তৃতীয় তফসিল

[বিধি ২৪(৫) দ্রষ্টব্য]

বিনিয়োগ ব্যবস্থাপনা চুক্তির বিষয়বস্তু

সম্পদ ব্যবস্থাপকের দায়িত্ব ও কর্তব্য সম্বলিত বিনিয়োগ ব্যবস্থাপনা চুক্তির নিয়ম ও শর্তাবলী নিম্নে উল্লেখ করা হইলঃ

১. কমিশনের পূর্বানুমোদনক্রমে [১][***] সম্পদ ব্যবস্থাপক ট্রাস্টির অনুমোদিত মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বিভিন্ন স্কীম পরিচালনা এবং ট্রাস্ট চুক্তিপত্র ও বিধি অনুযায়ী বিভিন্ন স্কীমের তহবিল পরিচালনা করিবে।

২. বিধি ৩৩ এ বর্ণিত সম্পদ ব্যবস্থাপকের কর্তব্য ও দায় দায়িত্ব ছাড়াও উদ্যোক্তা ও ট্রাস্টির সহিত সম্মতির ভিত্তিতে স্কীমের আকার, উদ্দেশ্য, ধরণ, প্রচারপত্র প্রস্তুত ও তজ্জন্য কমিশনের সম্মতি গ্রহণ, স্কীমের ইউনিট সনদ ইস্যু, বিনিয়োগ পোর্টফোলিও গঠন ও উহার ব্যবস্থাপনা/পরিচালনা, নীট সম্পদ মূল্য (NAV) নির্ধারণ, আর্থিক ও অন্যান্য প্রতিবেদন প্রস্তুত, সরবরাহ ও উপস্থাপন সংক্রান্ত কার্যাবলী ব্যতিরেকে সম্পদ ব্যবস্থাপক অন্য কোন কাজ ট্রাস্টি ও কমিশনের পূর্বানুমোদন ব্যতিরেকে গ্রহণ বা পরিচালনা করিতে পারিবে না।

৩. সম্পদ ব্যবস্থাপক ট্রাস্ট দলিল এবং বিধিমালা অনুযায়ী বিভিন্ন স্কীমের তহবিল বিনিয়োগ করিবে।

৪. সম্পদ ব্যবস্থাপক স্কীম সম্পদের এমন কোন অংশ দায়বদ্ধ করিবে না বা এমন কোন সম্পদ গ্রহণ করিবে না যাহার দায় অসীম।

৫. সম্পদ ব্যবস্থাপক বিধি পরিপন্থী কোন কর্মকান্ড, মেয়াদী ঋণ বা নিশ্চয়তা প্রদান করিবে না।

৬. সম্পদ ব্যবস্থাপক, উহার কোন কর্মকর্তা অথবা মনোনীত কোন ব্যক্তি কর্তৃক কোন ক্ষতি অথবা আর্থিক ব্যয় সংঘটিত হইলে ট্রাস্ট সম্পত্তি দ্বারা তাহা পূরণ করা যাইবে না।

৭. সম্পদ ব্যবস্থাপক নিশ্চয়তা প্রদান করিবে যে, কোন ইউনিট মালিক, জনগন, সংবাদপত্র বা সম্ভাব্য মক্কেলের কাছে যোগাযোগের উদ্দেশ্যে আবেদনপত্র, বিক্রয় প্রস্তাব ঘোষণা (দর বা ইল্ড সম্পর্কিত ঘোষণা ব্যতিত) বিজ্ঞাপন, রিপোর্ট বা অন্য কোন মুদ্রিত দ্রব্য ট্রাস্টির লিখিত পূর্বানুমোদন ছাড়া সরবরাহ করিবে না এবং তাহাতে এমন কোন বিবরণ থাকিবে না যাহা ট্রাস্ট দলিল বা অনুমোদিত স্কীমের সাথে সংগতিবিহীন।

৮. সম্পদ ব্যবস্থাপক বিভিন্ন স্কীমের পুনঃক্রয় মূল্য ও নীট সম্পদ মূল্য এবং উহা নির্ণয়ের পদ্ধতি ট্রাস্টি ও কমিশন কর্তৃক নির্ধারিত সময়ানুযায়ী বিনিয়োগকারীদের অবহিত করিবে।

৯. সম্পদ ব্যবস্থাপক দ্বারা পরিচালিত মিউচ্যুয়াল ফান্ডের বিভিন্ন স্কীম পরিচালনা সম্পর্কিত তথ্য, ট্রাস্টির চাহিদা অনুযায়ী তৎকর্তৃক নির্দিষ্ট সময়ে প্রদান করিবে যাহাতে প্রমাণিত হয় যে সম্পদ ব্যবস্থাপক ট্রাস্ট দলিল ও বিধি অনুযায়ী কাজ করিতেছে।

১০. সম্পদ ব্যবস্থাপক ট্রাস্টি ও কমিশনের নিকট মিউচ্যুয়াল ফান্ড স্কীমের কর্মকান্ড সম্পর্কিত ত্রৈমাসিক প্রতিবেদন অথবা কমিশন বা ট্রাস্টির চাহিদা মোতাবেক মধ্যবর্তী সময়ের প্রতিবেদন দাখিল করিবে।

১১. কমিশনের পূর্বানুমোদনক্রমে ট্রাস্টি বিধি অনুযায়ী কোন নির্দিষ্ট কারণের ভিত্তিতে সম্পদ ব্যবস্থাপককে বরখাস্ত করিবার অধিকার সংরক্ষণ করে।

---

[১] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৯/প্রশাসন/০১-৩০, তারিখ জুন ১৬, ২০০৮ইং দ্বারা বিলুপ্ত হইয়াছে, যাহা বাংলাদেশ গেজেটে সেপ্টেম্বর ২, ২০০৮ইং তারিখে প্রকাশিত হইয়াছে।

চতুর্থ তফসিল
[বিধি ৪৩(২) দ্রষ্টব্য]
বিজ্ঞাপন নিয়মাবলী

১. বিজ্ঞাপন হইবে সত্যনিষ্ঠ, ন্যায্য ও স্পষ্ট এবং তাহাতে অসত্য বা বিভ্রান্তিকর কোন বিবৃতি, ধারণা বা অনুমান থকিবে না।

২. কোন বিজ্ঞাপনকে বিভ্রান্তিমূলক বলিয়া অভিহিত করা হইবে, যদি-
   (ক) উহাতে কোন অতীত কাজকর্মের অসত্য চিত্র প্রদান করা হয় অথবা এমনভাবে উহাকে চিত্রায়িত করা হয় যাহাতে মনে হইবে যে অতীতের কোন সাফল্য বা আয় ভবিষ্যতেও লাভ করা হইবে;
   (খ) উহাতে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কোন স্কীমে বিনিয়োগ অথবা কোন ইউনিটের মালিকানার মুনাফা বা লাভের বিবরণের সহিত উক্ত স্কীম বা ইউনিটে ঝুঁকি সম্পর্কিত বিবরণের উল্লেখ না থাকে।

৩. বিজ্ঞাপন এমনভাবে বিন্যস্ত করা হইবেনা যাহাতে বিনিয়োগকারীর জ্ঞান বা অভিজ্ঞতাহীনতার সুযোগ নিয়া তাহাকে শোষন করা যাইবে, কারিগরী ও আইন সর্ম্পকিত জটিল শব্দ এবং দুর্বোধ্য ভাষার ব্যাপক ব্যবহার এবং মাত্রাতিরিক্ত বর্ণনা যাহা বিনিয়োগকারীদের বিভ্রান্ত করিতে পারে বর্জন করিতে হইবে।

৪. বিজ্ঞাপনে এমন কোন তথ্য থাকিবে না যাহার যথার্থতা নিরুপন অনির্ভরযোগ্য ও অনুমান নির্ভর হইবে।

৫. বিজ্ঞাপনের এক তহবিলের সহিত অন্য তহবিলের স্পষ্ট বা অস্পষ্টভাবে তুলনা করা হইবে না যদি না উক্ত তুলনা ন্যায্য হয় এবং প্রাসংগিক তথ্যাবলী বিজ্ঞাপনে উল্লেখ থাকে।

৬. মিউচ্যুয়াল ফান্ডের সকল বিজ্ঞাপনে উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, সম্পদ ব্যবস্থাপক এবং হেফাজতকারীর নাম অন্তর্ভূক্ত থাকিতে হইবে এবং তাহাদের আইনগত মর্যাদা, সীমিত দায়িত্ব এবং প্রত্যেকের সহিত প্রত্যেকের আইনগত এবং বিভিন্ন কাজ, দায়িত্ব ও কর্তব্য জনিত ভিন্নতা পরিস্কারভাবে উল্লেখ থাকিবে।

৭. যদি কোন বিজ্ঞাপনে একটি মিউচ্যুয়াল ফান্ড সম্ভাব্য বিনিয়োগকারীদের লভ্যাংশের নিম্নহারের নিশ্চয়তা দেয় তাহা হইলে ঐরূপ নিশ্চয়তার অনুকূলে গৃহীত ব্যবস্থা বা সম্পদের বিবরণ প্রদান করিতে হইবে।

৮. যদি কোন বর্তমান মিউচ্যুয়াল ফান্ড বিজ্ঞাপনে উহার অতীত কার্যাবলী তুলিয়া ধরে সেক্ষেত্রে লভ্যাংশের হার নিরুপণের পদ্ধতি উল্লেখ করিতে হইবে এবং এইরূপ বিবৃতি দিতে হইবে যে এইরূপ তথ্য ভবিষ্যৎ ফলাফলের কোন সূচক নহে এবং তাহা অন্যান্য বিনিয়োগের সহিত তুলনা করিবার ভিত্তি হিসাবে পরিগণিত হইবে না।

[১]চতুর্থ তফসিল-(১)
[বিধি ৪৩(৩) দ্রষ্টব্য]
প্রসপেক্টাস এর তথ্যাদি

প্রসপেক্টাস এ, অন্যান্যের মধ্যে, নিম্মোক্ত বিষয় অন্তর্ভূক্ত থাকিবে, যথাঃ-

১। প্রাথমিকঃ

(ক) গণপ্রস্তাবের জন্য প্রসপেক্টাস প্রকাশনা

(খ) সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের সম্মতি সংক্রান্ত ঘোষণা

(গ) স্টক এক্সচেঞ্জে লিস্টিং সংক্রান্ত বর্ণনা

(ঘ) ডকুমেন্টসমূহ পরিদর্শন ও প্রাপ্তি সংক্রান্ত বর্ণনা

(ঙ) কমিশন কর্তৃক আরোপিত শর্ত, যদি থাকে

(চ) চাঁদা গ্রহণের সময়সীমা

(ছ) উদ্যোক্তা, ট্রাস্টি, হেফাজতকাকরী, সম্পদ ব্যবস্থাপনা কোম্পানীর দায়-দায়িত্ব সংক্রান্ত ঘোষণা

(জ) ডিউ ডিলিজেন্স (Due diligence certificate)

২। বিনিয়োগ সুবিধাদিঃ

(ক) মিউচ্যুয়াল ফান্ড গঠন বিষয়ক ভূমিকা (Preamble),

(খ) বর্তমান পুঁজিবাজারের আলোকে প্রস্তাবিত মিউচ্যুয়াল ফান্ডের প্রয়োজনীয়তা

(গ) প্রস্তাবিত মিউচ্যুয়াল ফান্ডে বিনিয়োগের সুবিধা

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

৩। **তহবিল ঃ**

(ক) তহবিল গঠন সংক্রান্ত বর্ণনা
(খ) ফান্ডের মেয়াদ সংক্রান্ত বিষয়ের বর্ণনা
(গ) কোন গ্যারান্টি ক্লজ থাকলে তার বর্ণনা
(ঘ) ফান্ডের অভিহিত মূল্য (face value) ও মার্কেট লট (market lot) এর বর্ণনা
(ঙ) বিনিয়োগের উদ্দেশ্য ও নীতি সংক্রান্ত বর্ণনা
(চ) বিধি মোতাবেক বিনিয়োগ বাধা নিষেধ সংক্রান্ত বর্ণনা
(ছ) ব্যয়ের সীমাবদ্ধতা সম্পর্কে বর্ণনা
(জ) বিনিয়োগ মূল্যায়ন পদ্ধতি সংক্রান্ত বর্ণনা
(ঝ) বে-মেয়াদী (open-end) স্কীম এর মূল্য নিরূপণ পদ্ধতি সংক্রান্ত বর্ণনাসহ বিক্রয় ও পুনঃক্রয় পদ্ধতি
(ঞ) রিডেমশন (redemption) নীতি সংক্রান্তবর্ণনা
(ট) বিনিয়োগ ব্যবস্থাপনা সংক্রান্ত বর্ণনা
(ঠ) লভ্যাংশ (dividend) বিতরণ সংক্রান্ত নীতিমালা

৪। বিনিয়োগ ঝুঁকির বিস্তারিত বর্ণনা।

৫। তহবিলের (Fund) গঠন, ব্যবস্থাপনা ও প্রশাসন সংক্রান্ত বিবরণঃ

(ক) উদ্যোক্তার বর্ণনা
(খ) ট্রাস্টির বর্ণনা
(গ) তহবিলের হেফাজতকারীর বর্ণনা
(ঘ) তহবিলের সম্পদ ব্যবস্থাপকের বর্ণনা
(ঙ) নিরীক্ষা সংক্রান্ত বর্ণনা
(চ) তহবিলের ফী ও খরচ সংক্রান্ত বর্ণনা, যাহার মধ্যে-
  অ. ইস্যু ও গঠন সংক্রান্ত ব্যয়
  আ. ম্যানেজমেন্ট ফি
  ই. ট্রাস্টি ফি
  ঈ. হেফাজতকারী ফি
  উ. তহবিল নিবন্ধন ও বার্ষিক ফি
  ঊ. লিস্টিং ফি
  ঋ. অডিট ফি

৬। পুঁজি কাঠামো ও কর সুবিধা এবং শেয়ার হোল্ডারদের অধিকারঃ

অ. পুঁজি কাঠামো (উদ্যোক্তার অংশ, প্রাক-আইপিও প্লেসমেন্ট ও আইপিও)
আ. কর সুবিধা
ই. ইউনিট হোল্ডারদের অধিকার (ভোটাধিকার, ইউনিট হস্তান্তর, লভ্যাংশ, periodic information, disclosure)।

৭। পাবলিক অফারের নিয়মাবলী, ইউনিটের আবেদন ও বরাদ্দ সংক্রান্তঃ যাহার মধ্যে ইউনিট ইস্যু, ন্যূনতম চাঁদার পরিমাণ, ইউনিট বরাদ্দের শর্ত ও আবেদনের নিয়মাবলী বিস্তারিত উল্লেখ থাকিতে হইবে।]

পঞ্চম তফসিল
[বিধি ৫৬ দ্রষ্টব্য]
বিনিয়োগে বাধা-নিষেধ

১. মিউচ্যুয়াল ফান্ড কোন উদ্দেশ্যে কোন মেয়াদী ঋণ বা অগ্রিম প্রদান করিবে না।

২. মিউচ্যুয়াল ফান্ডের কোন একক স্কীমের মোট সম্পদের শতকরা দশ ভাগের বেশী কোন এক কোম্পানীর শেয়ারে বিনিয়োগ করা যাইবে না।

৩. কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার সকল স্কীমের অধীনে কোন কোম্পানীর পরিশোধিত মূলধনের শতকরা পনের ভাগের বেশি বিনিয়োগ করিবে না।

৪. কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার সকল স্কীমের অধীনে কোন একক কোম্পানীর বা গ্রুপের শেয়ার, ডিবেঞ্চার ও অন্যান্য সিকিউরিটিজে মোট শতকরা বিশ ভাগের বেশি বিনিয়োগ করিবে না।

৫. কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড উহার সকল স্কীমের অধীনে কোন একক শিল্পে শেয়ার, ডিবেঞ্চার ও অন্যান্য সিকিউরিটিজে মোট সম্পদের শতকরা পঁচিশ ভাগের বেশি বিনিয়োগ করিবে নাঃ
তবে শর্ত থাকে যে, যে স্কীম এক বা একাধিক শিল্পে বিনিয়োগ করার উদ্দেশ্যে গঠন করা হইয়াছে, তাহার ক্ষেত্রে এই বিধান প্রযোজ্য হইবে না যদি এই মর্মে একটি ঘোষণা প্রসপেক্টাসে দেওয়া হইয়া থাকে।

৬. কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ড এক স্কীম হইতে অন্য স্কীমে বিনিয়োগ স্থানান্তর করিতে পারিবে, যদি-
   (ক) তালিকাভূক্ত সিকিউরিটিজের ক্ষেত্রে এইরূপ স্থানান্তর প্রচলিত বাজার মূল্যে স্পটভিত্তিক করা হইয়া থাকে;
   (খ) এইভাবে স্থানান্তরিত সিকিউরিটিজ যে স্কীমে স্থানান্তর করা হইয়াছে সে স্কীমের বিনিয়োগ উদ্দেশ্যের সহিত সামঞ্জস্যপূর্ণ হয়।

৭. একই সম্পদ ব্যবস্থাপকের এক স্কীম অন্য স্কীমে বিনিয়োগ করা অথবা ধার দেওয়া যাইবে না।

৮. কোন মিউচ্যুয়াল ফান্ডকে বিনিয়োগ করিবার জন্য তহবিল ধার করিতে অনুমতি দেওয়া হইবে না।

৯. কোন স্কীমের প্রাথমিক ইস্যু ব্যয় ঐ স্কীম কর্তৃক সংগৃহীত তহবিলের শতকরা পাঁচ ভাগের বেশী হইবে না, যার প্রক্কলিত খাত ওয়ারী বিভাজন প্রসপেক্টাসে উল্লেখ করিতে হইবে।

[১][[২][১০. ১ হইতে ৯ অনুচ্ছেদের কোন বিষয় ক্ষুণ্ন না করিয়া, তহবিলের প্রাথমিক ইস্যু ব্যয় ছাড়া মোট ব্যয় হিসাব বর্ষের সাপ্তাহিক গড়পড়তা নীট সম্পদের শতকরা চার ভাগের বেশী চার্জ করা যাইবে না।]]

ষষ্ঠ তফসিল

[১] প্রজ্ঞাপন নং এসইসি/এলএসডি(আঃসঃ)/২০০৩/১২২/প্রশাসন/০১/১৯, তারিখ জুন ২, ২০০৩ইং এর দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে যাহা ২৬ জুন ২০০৩ইং তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[২] প্রজ্ঞাপন নং-এসইসি/সিএমআরআরসিডি/২০০৬-১৫৭/১৪৩/প্রশাসন/৪৭, তারিখ, ৮ জানুয়ারি ২০১৩ দ্বারা প্রতিস্থাপিত হইয়াছে, যাহা মার্চ ৪, ২০১৩ তারিখে বাংলাদেশ গেজেটে প্রকাশিত হইয়াছে।

[বিধি ৬৯ দ্রষ্টব্য]
মিউচ্যুয়াল ফান্ডের
বার্ষিক প্রতিবেদন

১. বার্ষিক প্রতিবেদনে নিম্নোক্ত বিষয়সমূহ অন্তর্ভূক্ত থাকিবেঃ-

(ক) তহবিলের বিভিন্ন স্কীম পরিচালনা, ঐ বৎসরের মোট তহবিল এবং তহবিলের ভবিষ্যৎ কর্মসূচী সংক্রান্ত ট্রাস্টির প্রতিবেদন।

(খ) এই তফসিলের ২,৩ ও ৪ অনুচ্ছেদের সহিত সামঞ্জস্যপূর্ণ ব্যালান্স শীট, রাজস্ব হিসাব এবং নগদান প্রবাহ বিবরণী।

(গ) এই তফসিলের ৫ অনুচ্ছেদ অনুযায়ী নিরীক্ষকের প্রতিবেদন।

(ঘ) নিম্নবর্ণিত বিষয়ে ট্রাস্টির সংক্ষিপ্ত বিবরণ-

(অ) ট্রাস্টির দায়িত্ব ও কর্তব্য;

(আ) প্রতিটি স্কীমের বিনিয়োগ উদ্দেশ্য;

(ই) স্কীমের বিনিয়োগ ভিত্তি ও নীতি;

(ঈ) স্কীম যদি আংশিক বা সম্পূর্ণরূপে শেয়ার, বন্ড, ডিবেঞ্চার এবং অন্য স্কীম বা সিকিউরিটিতে বিনিয়োগের অনুমতি দেয় যেগুলির দরে হ্রাসবৃদ্ধি ঘটে তাহা হইলে, নিম্নরূপ বিবৃতি "ইউনিটের দাম ও পরিশোধিতব্য মূল্য এবং উহা হইতে লব্ধ আয়ে বিনিয়োগের বাজার মূল্যের উঠানামার সহিত হ্রাস-বৃদ্ধি ঘটিবে"।

(ঙ) এই তফসিলের ৬ অনুচ্ছেদ অনুযায়ী ইউনিট প্রতি প্রাসংগিক পরিসংখ্যানের বিবরণ।

(চ) নিম্নরূপ বিবৃতিঃ-
"বর্তমান ও সম্ভাব্য ইউনিট মালিক/বিনিয়োগকারীগণ লিখিত আবেদনের ভিত্তিতে ট্রাস্ট চুক্তিপত্র, বার্ষিক প্রতিবেদন এবং সংশ্লিষ্ট স্কীমের বিষয়বস্তু সংগ্রহ করিতে পারিবেন"।

২. **ব্যালেন্স শীটে নিম্নোক্ত বিষয়সমূহ অন্তর্ভূক্ত থাকিবে ঃ-**

(ক) ব্যালেন্স শীটে স্কীমের সম্পদ ও দায়দেনার স্কীম ভিত্তিক বিবরণ থাকিবে। এই বিবরণে অত্র তফসিলের সংযোজনী ১ক এবং ১খ-এ উল্লিখিত তথ্য থাকিবে। এই বিবরণে অন্যান্য কিছুর মধ্যে বিনিয়োগ মূল্যায়নের হিসাব নীতি এবং অন্যান্য গুরুত্বপূর্ণ বিষয়গুলি প্রকাশ করা হইবে।

(খ) বিনিয়োগ যদি ক্রয়মূল্যে বা লিখিত মূল্যমানে করা হয় তাহা হইলে প্রত্যেক প্রকার বিনিয়োগের সামষ্টিক বাজারমূল্য পৃথকভাবে নিম্নভাগে উল্লেখ করিতে হইবে; যেমন, ইকুইটি, শেয়ার, অগ্রাধিকারযুক্ত শেয়ার, স্বীকৃত স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভূক্ত রূপান্তরযোগ্য ডিবেঞ্চার, স্বীকৃত স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভূক্ত এবং ব্যক্তিগতভাবে প্রদত্ত (placed) অরূপান্তরযোগ্য ডিবেঞ্চার বা বন্ড।

(গ) ব্যালেন্স শীটে প্রত্যেক প্রকার বিনিয়োগের ক্ষেত্রে নিষ্ক্রিয় বিনিয়োগের সামষ্টিক চলতি মূল্য ও বাজার মূল্য উল্লেখ করিতে হইবে। (নিষ্ক্রিয় অর্থ এমন কোন বিনিয়োগ যাহা হইতে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের হিসাব বর্ষের শেষ পর্যন্ত দুই বৎসরের বেশী সময় ধরিয়া সুদ বা লভ্যাংশ হিসাবে কিছুই প্রাপ্তি ঘটে নাই।)

(ঘ) ব্যালেন্স শীটে নিষ্ক্রিয় বিনিয়োগের মূল্য ঘাটতি/ক্ষতির সঞ্চিতি উল্লেখ করিতে হইবে।

(ঙ) ব্যালেন্স শীটে হিসাব বর্ষ শেষে ইউনিট প্রতি নীট সম্পদ মূল্যের উল্লেখ থাকিবে।

(চ) ব্যালেন্স শীটে প্রতিটি বিষয়ের বিপরীতে পূর্ববর্তী হিসাব বর্ষ শেষের উদ্বৃত্ত অংকের উল্লেখ থাকিবে।

৩. **রাজস্ব হিসাবে নিম্মোক্ত বিষয়সমূহ অন্তর্ভূক্ত থাকিবেঃ**

(ক) রাজস্ব হিসাবে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের আয়, ব্যয় এবং উদ্বৃত সম্পর্কিত স্কীম ভিত্তিক বিবরণ থাকিবে। এই বিবরণে অত্র তফসিলের সংযোজনী ২ এ উল্লেখিত তথ্য থাকিবে।

(খ) যদি রাজস্ব হিসাবে একই মিউচ্যুয়াল ফান্ডের আন্তঃস্কীম বিনিয়োগ হস্তান্তরের লাভ বা ক্ষতি থাকে তাহা হইলে ঐ লাভ/ক্ষতির সমষ্টি তৃতীয় পক্ষের নিকট বিনিয়োগ হস্তান্তরের লাভ/ক্ষতির সহিত যৌথভাবে না দেখাইয়া পৃথকভাবে প্রদর্শন করিতে হইবে।

(গ) বিনিয়োগের রাজস্ব ও আয় (লভ্যাংশ ও সুদ সমেত) এর স্বীকৃত করার হিসাব নীতি অবহিত করিতে হইবে।

(ঘ) মিউচ্যুয়াল ফান্ড বা উহার অধীন পরিচালিত স্কীম পরিচালনার জন্য অপরিহার্য যে সকল খরচ বিশেষ করিয়া স্কীম ইস্যুর প্রাথমিক খরচের উক্ত আর্থিক বৎসরের জন্য অবলোপনের (Write off) অংশ, সম্পদ ব্যবস্থাপক, ট্রাস্টি এবং হেফাজতকারীকে প্রদত্ত ফি, স্কীম প্রচারণার বিজ্ঞাপনী ব্যয় (প্রযোজ্য ক্ষেত্রে), বার্ষিক ফি, নিরীক্ষা খরচ, ইউনিট হোল্ডারদের কর্তৃক সভা আহ্বান করিলে সভা সংক্রান্ত খরচ, NAV এবং অন্যান্য স্কীম সংক্রান্ত প্রকাশনার খরচ, স্টক এক্সচেঞ্জের লেনদেন ব্যয়, ক্রয় মূল্য অপেক্ষা বাজার মূল্য যদি কম হয় তবে তাহার জন্য সঞ্চিতি।

৪. **নগদান প্রবাহ বিবরণীতে নিম্নোক্ত বিষয়সমূহ অন্তর্ভূক্ত থাকিবেঃ**

(ক) মিউচ্যুয়াল ফান্ডের নগদান প্রবাহ বিবরণীতে অন্তঃপ্রবাহ ও বহিঃপ্রবাহের স্কীম ভিত্তিক বিবরণ থাকিবে। এই বিবরণে অত্র তফসিলের সংযোজনী ৩ অনুযায়ী তথ্যের উল্লেখ থাকিবে।

(খ) নগদান প্রবাহ বিবরণীতে সকল নগদান অন্তঃপ্রবাহ ও বহিঃপ্রবাহ তিনটি শ্রেণীতে বিভক্ত থাকিবে, যথা পরিচালনা, বিনিয়োগ এবং আর্থিক কর্মকান্ড সংক্রান্ত।

(গ) নগদান প্রবাহ বিবরণীতে অর্থ বিবৃতিতে ব্যালেন্স শীট তারিখে সমাপ্ত বর্ষের নগদ উদ্বৃত্ত বা ঘাটতি এবং প্রারম্ভিক ও সমাপ্তি উদ্বৃত্তের সমন্বয়ের উল্লেখ থাকিবে।

৫. নিরীক্ষকের প্রতিবেদন

(১) ট্রাস্ট দলিল অনুযায়ী সকল মিউচ্যুয়াল ফান্ডের হিসাব নিরীক্ষা করিতে হইবে। বার্ষিক প্রতিবেদনের একটি অংশরূপে নিরীক্ষা প্রতিবেদন পরিগণিত হইবে। ইহার সহিত সংক্ষিপ্ত ব্যালেন্স শীট, রাজস্ব হিসাব এবং নগদান প্রবাহ বিবরণী সংযুক্ত থাকিবে। নিরীক্ষকগণ ইউনিট মালিকগণের নিকট নহে, ট্রাস্টিগণের নিকট প্রতিবেদন পেশ করিবেন।

(২) নিরীক্ষক ঘোষণা করিবেন যে-

(ক) তিনি সকল তথ্য ও ব্যাখ্যা পাইয়াছেন কি না যাহা তাহার জ্ঞান ও বিশ্বাসমতে তাহার নিরীক্ষা কাজে প্রয়োজন ছিল; এবং

(খ) ব্যালেন্স শীট, রাজস্ব হিসাব এবং নগদান প্রবাহ বিবরণী তহবিলের হিসাব বহির সহিত সামঞ্জস্যপূর্ণ কি না।

(৩) নিরীক্ষক তাহার মতামত দিবেন যে-

(ক) ব্যালেন্স শীটে ব্যালেন্স শীট তারিখে তহবিলের স্কীমভিত্তিক আর্থিক অবস্থা সত্য ও ন্যায্য কি না;

(খ) রাজস্ব হিসাবে ব্যালেন্স শীট তারিখ পর্যন্ত সমাপ্ত বৎসরের তহবিলের স্কীমভিত্তিক উদ্বৃত্ত/ঘাটতি সত্য ও ন্যায্য কি না;

(গ) নগদান প্রবাহ বিবরণী ব্যালেন্স শীট তারিখ পর্যন্ত সমাপ্ত বৎসরের তহবিলের স্কীমভিত্তিক নগদান অন্তঃপ্রবাহ ও বহিঃপ্রবাহর সত্য ও ন্যায্য কি না।

৬. ইউনিট প্রতি যথানুপাতিক পরিসংখ্যান

এই বিবরণী বিগত তিন বৎসরের স্কীমভিত্তিক ইউনিট প্রতি নিম্নরূপ পরিসংখ্যান প্রদর্শন করিবেঃ-

(ক) ইউনিট প্রতি নীট সম্পদ মূল্য;

(খ) ইউনিট প্রতি মোট আয়, নিম্নরূপ শ্রেণীতে ঃ

(অ) বিনিয়োগ বিক্রয় হইতে লাভ ছাড়া অন্যান্য আয়;

(আ) বিনিয়োগের আন্তঃস্কীম বিক্রয়/হস্তান্তরের লাভ;

(ই) তৃতীয় পক্ষের নিকট বিনিয়োগ বিক্রয় হইতে লাভ;

(ঈ) গত বৎসরের রিজার্ভ হইতে রাজস্ব হিসাবে স্থানান্তর;

(গ) ইউনিট প্রতি সামষ্টিকভাবে ব্যয়, মূল্যহ্রাস, অবচয় ও অবসান (Write off) ইউনিট প্রতি বিনিয়োগ মূল্যহ্রাসের সঞ্চিতি পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে।

(ঘ) ইউনিট প্রতি নীট আয়;

(ঙ) ইউনিট প্রতি অনাদায়ী মূল্য বৃদ্ধি/সঞ্চিতিবিহীন মূল্যহ্রাস;

(চ) ইউনিটসমূহ যদি লেনদেন অথবা পুনঃক্রয়/পুনঃবিক্রয় করা হয়, এই বৎসরে ইউনিট প্রতি সর্বোচ্চ ও সর্ব নিম্ন দর এবং দর-লাভের অনুপাত (Price-earning ratio)।

সংযোজনী ১ক
স্কীমভিত্তিক ব্যালেন্স শীটের বিষয়বস্তু

ব্যালেন্স শীটের সম্পদ/অংশ

১. ব্যালেন্স শীটে সম্পদকে নিম্নবর্ণিত শ্রেণীতে বিভক্ত করা যাইবে;

(ক) বিনিয়োগ;

(খ) জমা;

(গ) অন্যান্য চলতি সম্পদ;

(ঘ) স্থায়ী সম্পদ;

(ঙ) স্থগিতকৃত রাজস্ব খরচ;

২. **বিনিয়োগ**

(ক) বিনিয়োগের নিম্নলিখিত শ্রেণীসমূহকে তাহাদের সমষ্টিগত চলতি অর্থে পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে;

(১) সাধারন শেয়ার;

(২) অগ্রাধিকারযুক্ত শেয়ার;

(৩) ব্যক্তিগতভাবে প্রদত্ত (placed) ডিবেঞ্চার/বন্ড;

(৪) স্বীকৃত স্টক এক্সচেঞ্জে তালিকাভূক্ত বা তালিকাভূক্তির অপেক্ষায় আছে এইরূপ ডিবেঞ্চার ও বন্ড;

(৫) অগ্রিম পরিশোধিত দাবী;

(৬) মেয়াদী ঋণ;

(৭) সরকারী সিকিউরিটিজ (ট্রেজারী বিল সমেত);

(৮) বাণিজ্যিক পত্র (commercial paper);

(৯) অন্যান্য।

(খ) বিনিয়োগ মূল্যায়নের হিসাব নীতি উল্লেখ করিতে হইবে;

(গ) বিনিয়োগ যদি ক্রয়মূল্যে বা লিখিত মূল্যে প্রদর্শিত হয় তাহা হইলে বিনিয়োগের উপরোল্লেখিত প্রত্যেক শ্রেণীর সমষ্টিগত বাজার মূল্য পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে;

(ঘ) বিনিয়োগের প্রতিটি শ্রেণীর ক্ষেত্রে নিষ্ক্রিয় বিনিয়োগের সমষ্টিগত বাজার মূল্য এবং প্রদর্শিত মূল্য পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে।(নিষ্ক্রিয় বিনিয়োগ অর্থ এমন কোন বিনিয়োগ যাহা হইবে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের হিসাব বর্ষের শেষ পর্যন্ত দুই বৎসরের বেশী সময় ধরিয়া সুদ বা লভ্যাংশ হিসাবে কিছুই প্রাপ্তি ঘটে নাই।)

৩. **জমা**

নিম্নে বিষয়গুলি পৃথকভাবে দেখাইতে হইবেঃ

(ক) তফসিলী ব্যাংকে জমা;

(খ) কোম্পানী/প্রতিষ্ঠানে জমা;

(গ) অন্যান্য।

৪. **অন্যান্য চলতি সম্পদ**

নিম্নের বিষয়গুলি পৃথকভাবে দেখাইতে হইবেঃ

(ক) চলতি হিসাবে ব্যাংকে জমা;
(খ) হাতে নগদ;
(গ) বিবিধ দেনাদার;
(ঘ) বিনিয়োগ বিক্রয়ের চুক্তি;
(ঙ) আদায়যোগ্য আয়;
(চ) অগ্রিম, জমা ও অগ্রিম পরিশোধিত খরচ;
(ছ) সেতু ঋণ;
(জ) শেয়ার/ডিবেঞ্চার আবেদন অর্থ;
(ঝ) অন্যান্য

৫. **স্থায়ী সম্পদ**

নিম্নের বিষয়গুলি পৃথকভাবে দেখাইতে হইবেঃ

(ক) ইজারাকৃত জমি;
(খ) নিস্কর জমি;
(গ) অফিস দালানকোঠা;
(ঘ) আসবাবপত্র ও অফিস যন্ত্রপাতি;
(ঙ) অন্যান্য সম্পদ;
(স্থায়ী সম্পদের উপরে বর্ণিত প্রতিটি শ্রেণীর মূল্য (মোট বক), অবচয়, অবচয়কৃত মূল্য (নীট বক) ঐ বৎসরের সংযোজন ও বিয়োজন পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে।)

৬. **স্থগিতকৃত রাজস্ব খরচ**

(ক) প্রারম্ভিক উদ্বৃত্ত, অবসান (write-off), পরবর্তী বৎসরসমূহের মূলতবী খরচ আলাদাভাবে দেখাইতে হইবে।
(খ) স্থগিতকৃত রাজস্ব খরচ ও উহার অবসান (write-off) সংক্রান্ত হিসাব নীতি উল্লেখ করিতে হইবে।

সংযোজনী ১'খ'
স্কীম ভিত্তিক ব্যালেন্স শীটেরবিষয়বস্তু

ব্যালেন্স শীটের দায় অংশ

১. **ব্যালেন্স শীটে দায় নিম্নলিখিত ভাবে বিভক্ত করিতে হইবেঃ-**

(ক) ইউনিট মূলধন;
(খ) রিজার্ভ ও উদ্বৃত্ত;
(গ) ঋণ;
(ঘ) চলতি দায় ও সঞ্চিতি।

২. **ইউনিট মূলধন**

পৃথক করুন-

(ক) প্রারম্ভিক মূলধন;
(খ) ইউনিট মূলধন (ইউনিটের সংখ্যা এবং ইউনিট প্রতি বাহ্যিক মূল্য)।

৩. **রিজার্ভ ও উদ্বৃত্ত**

পৃথক করুন-

(ক) ইউনিট প্রিমিয়াম রিজার্ভ;
(খ) প্রারম্ভিক মূলধন সম্পর্কিত সাধারণ রিজার্ভ;
(গ) ইউনিট মূলধন সম্পর্কিত সাধারণ রিজার্ভ;
(ঘ) লভ্যাংশ সমতাকরণ রিজার্ভ;
(ঙ) অন্যান্য রিজার্ভ (তাহার ধরন উল্লেখ করিতে হইবে);
(চ) উদ্বৃত্ত লাভ;
(ছ) কোন বিনিয়োগের ক্ষতি বা লোকসানের সঞ্চিতি যদি ইউনিট প্রিমিয়াম রিজার্ভে, ডেবিট করার মাধ্যমে করা হয় তাহা হইলে তাহার পরিমাণের সমষ্টি প্রত্যেক বিনিয়োগ শ্রেণীর জন্য পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে;
(জ) প্রারম্ভিক উদ্বৃত্ত, রিজার্ভে বা রিজার্ভ হইতে স্থানান্তর এবং সমাপ্তি উদ্বৃত্ত উপরোল্লিখিত রিজার্ভের প্রত্যেক শ্রেণীর জন্য আলাদাভাবে উল্লেখ করিতে হইবে।

৪. **ঋণ**

পৃথক করুন-

(ক) বন্দোবস্তকারী (settlor) হইতে;
(খ) অন্যান্য বানিজ্যিক ব্যাংক হইতে;
(গ) অন্যান্যদের হইতে।

যদি উপরোক্ত ঋণসমূহ নিরাপদ হয়, তাহা হইলে সিকিউরিটির ধরন ও ব্যাপ্তি উল্লেখ করিতে হইবে।

৫. **চলতি দায় ও সঞ্চিতি**

নিম্নোল্লিখিত চলতি দায় ও সঞ্চিতি পৃথকভাবে উল্লেখ করুন-

চলতি দায়ঃ

(ক) বিবিধ পাওনাদার;

(খ) পরিশোধযোগ্য ঋণের উপর সুদ;

(গ) বিনিয়োগ ক্রয়ের চুক্তি;

(ঘ) বহি অনুযায়ী ব্যাংক হিসাব হইতে অতিরিক্ত অর্থ গ্রহণ;

(ঙ) দাবীহীন আয়;

(চ) অন্যান্য।

সঞ্চিতিঃ

(ক) বিনিয়োগের ক্ষতি/অবচয়ের সঞ্চিতি (বিনিয়োগের প্রতি শ্রেণীর জন্য পৃথকভাবে);

(খ) সন্দেহজনক জমার সঞ্চিতি;

(গ) আদায়যোগ্য সন্দেহজনক আয়ের সঞ্চিতি;

(ঘ) গ্রাচুইটির সঞ্চিতি;

(ঙ) প্রারম্ভিক মূলধন ও ইউনিট মূলধনের প্রস্তাবিত বিতরনকৃত আয়;

(চ) অন্যান্য সঞ্চিতি।

সংযোজনী ২
রাজস্ব হিসাবের বিষয়বস্তু

আয়ঃ

(ক) লভ্যাংশ;
(খ) সুদ;
(গ) বিনিয়োগ বিক্রয়/পরিশোধ (আন্তঃ স্কীম হস্তান্তর/বিক্রয় বাদে) হইতে লাভ;
(ঘ) বিনিয়োগের আন্তঃস্কীম বিক্রয়/হস্তান্তর হইতে লাভ;
(ঙ) অন্যান্য আয় (ধরন উল্লেখসহ)।

ব্যয় ও লোকসানঃ

(ক) বিনিয়োগ মূল্যহ্রাসের সঞ্চিতি;
(খ) আদায়যোগ্য আয় সন্দেহমূলক হইলে তাহার সঞ্চিতি;
(গ) সন্দেহমূলক জমা এবং চলতি সম্পদের সঞ্চিতি;
(ঘ) বিনিয়োগ বিক্রয়/পরিশোধ (আন্তঃস্কীম হস্তান্তর/বিক্রয় বাদে) হইতে লোকসান;
(ঙ) ব্যবস্থাপনা ফি;
(চ) ট্রাস্টি ফি;
(ছ) স্টাফ খরচ (বেতন, ভাতা, প্রভিডেন্ট ফান্ডে জমা এবং গ্রাচুইটি ইত্যাদিসহ);
(জ) অফিস ও প্রশাসনিক ব্যয়;
(ঝ) নিবন্ধন ও স্থানীয় ব্যয়;
(ঞ) এজেন্ট প্রদত্ত কমিশন;
(ট) প্রচারণা ব্যয়;
(ঠ) অডিট ফি;
(ড) অন্যান্য পরিচালনা ব্যয়;
(ঢ) স্থগিত রাজস্ব ব্যয়ের অবসান (write-off);
(ণ) স্থায়ী সম্পদের অবচয়।

বিয়োগঃ

ব্যবস্থাপনা ব্যয় পরিশোধের লক্ষ্যে ইউনিট বিক্রয় হইতে প্রাপ্ত অর্থ।

নোটঃ

১. রাজস্ব ও বিনিয়োগের আয় (ডিভিডেন্ড ও সুদ সমেত) সংক্রান্ত হিসাব নীতি একটি নোটের মাধ্যমে উল্লেখ করিতে হইবে।
২. বিনিয়োগের সঞ্চিতি বিহীন মূল্যহ্রাস এবং অনাদায়ী মূল্যবৃদ্ধি যাহা সামষ্টিক বাজারমূল্য ও চলমান মূল্যের পার্থক্য বুঝায় তাহা একটি নোটের মাধ্যমে উল্লেখ করিতে হইবে।
৩. রাজস্ব হিসাবে উদ্বৃত্ত লাভের লভ্যাংশ ও রিজার্ভে স্থানান্তরের মাধ্যমে বন্টন প্রদর্শন করিতে হইবে।

সংযোজনী-৩

নগদান প্রবাহ অর্থ বিবরণীর বিষয়বস্তু

১. পরিচালনা কর্মকান্ড সংক্রান্ত নগদান প্রবাহঃ

(ক) লভ্যাংশ আয়;
(খ) সুদ;
(গ) অন্যান্য আয় (ধরনের উল্লেখসহ);
(ঘ) ব্যয়;
(ঙ) পরিশোধিত কর;
(চ) বিতরণকৃত লভ্যাংশ।

২. বিনিয়োগ কর্মকান্ড সংক্রান্ত নগদান প্রবাহঃ

(ক) বিনিয়োগ ক্রয়;
(খ) বিনিয়োগ বিক্রয় অথবা পরিশোধ;
(গ) জমা;
(ঘ) জমা ভাঙ্গানো;
(ঙ) স্থগিতকৃত রাজস্ব ব্যয়।

৩. আর্থিক কর্মকান্ড সংক্রান্ত নগদান প্রবাহঃ

(ক) ইউনিট মূলধন ইস্যু;
(খ) ঋণ প্রাপ্তি;
(গ) ঋণ পরিশোধ;
(ঘ) ইউনিট মূলধন পুনঃক্রয়।

সপ্তম তফসিল
[বিধি ৭৩ দ্রষ্টব্য]
মিউচ্যুয়াল ফান্ডের
অর্ধ বার্ষিক আর্থিক ফলাফল

বিজ্ঞপ্তিকৃত সংক্ষিপ্ত রাজস্ব হিসাবের বিষয়বস্তু

মিউচ্যুয়াল ফান্ড
..................................এ সমাপ্ত অর্ধ-বার্ষিক/সমাপ্ত মেয়াদের রাজস্ব হিসাব

১. আয়

	চলতি অর্ধ-বার্ষিক	পূর্ববর্তী অর্ধ-বার্ষিক

(ক) লভ্যাংশ;
(খ) সুদ;
(গ) বিনিয়োগ বিক্রয়/পরিশোধ;
(আন্তস্কীম হস্তান্তর/বিক্রয় বাদে) হইতে লাভ;
(ঘ) বিনিয়োগের আন্তঃস্কীম হস্তান্তর/বিক্রয়ে লাভ;
(ঙ) অন্যান্য আয় (ধরনের উল্লেখসহ)।

২. ব্যয় ও লোকসান
(ক) ব্যবস্থাপনা, ট্রাস্টিশীপ প্রশাসনিক এবং অন্যান্য পরিচালন ব্যয়;
(খ) বিনিয়োগ মূল্যহ্রাস/লোকসানের সঞ্চিতি;
(গ) সন্দেহমূলক আয়ের সঞ্চিতি;
(ঘ) সন্দেহমূলক জমা/চলতি সম্পদের সঞ্চিতি;
(ঙ) বিনিয়োগ বিক্রয়/পরিশোধ (redemption);
(আন্তঃ স্কীম হস্তান্তর/বিক্রয়ব্যতিরেকে) হইতে লোকসান;
(চ) বিনিয়োগের আন্তঃস্কীম হস্তান্তর/বিক্রয়ে লোকসান।

৩. মোট নীট লাভ
বিজ্ঞপ্তিকৃত সংক্ষিপ্ত ব্যালেন্স শীটের বিজ্ঞাপনের বিষয়বস্তু
................................মিউচ্যুয়াল ফান্ড
...............................তারিখের ব্যালেন্স শীট
বিভিন্ন স্কীমের নাম....................................

চলতি অর্থ-বৎসর	পূর্ববর্তী অর্থ-বৎসর

৪. <u>দায়</u>

(ক) ইউনিট মূলধন;
(খ) রিজার্ভ এবং উদ্বৃত্ত;
(গ) ইউনিট প্রিমিয়াম রিজার্ভ;
(ঘ) অন্যান্য রিজার্ভ।

৫. <u>ঋণ ও ধার</u>

(ক) ব্যাংক হইতে;
(খ) অন্যান্যদের নিকট হইতে।

৬. <u>চলতি দায় ও সঞ্চিতি</u>

(ক) বিনিয়োগের লোকসান/মূল্যহ্রাস বা ঘাটতির সঞ্চিতি;
(খ) সন্দেহমূলক আয়/জমার সঞ্চিতি;
(গ) প্রস্তাবিত আয় বন্টন;
(ঘ) অন্যান্য চলতি দায় ও সঞ্চিতি;

মোট

১। <u>সম্পদ</u>

(ক) বিনিয়োগ;
(খ) সাধারণ ও অগ্রাধিকারযুক্ত শেয়ার;
(গ) ব্যক্তিগতভাবে প্রদত্ত (placed) ডিবেঞ্চার/বন্ড;
(ঘ) স্বীকৃত স্টক এক্সচেঞ্জ তালিকাভূক্ত ডিবেঞ্চার ও বন্ড বা তালিকাভূক্তির অপেক্ষায় আছে এইরূপ;
(ঙ) মেয়াদী ঋণ;
(চ) সরকারী সিকিউরিটিজ;
(ছ) অন্যান্য।

২। <u>জমা</u>

(ক) তফসিলী ব্যাংকে জমা;
(খ) অন্যান্যদের নিকট জমা।

৩। **অন্যান্য চলতি সম্পদ**

(ক) নগদ ও ব্যাংক উদ্বৃত্ত;

(খ) অন্যান্য।

৪। স্থগিতকৃত রাজস্ব ব্যয় [যে পরিমাণ অবসায়িত (written-off) হয় নাই]

মোট

নোটঃ

১. বিনিয়োগ মূল্যায়নের হিসাব নীতি উল্লেখ করিতে হইবে।

২. বিনিয়োগ যদি ক্রয়মূল্যে বা লিখিত মূল্যে প্রদর্শিত হয় তাহা হইলে বিনিয়োগের উপরোল্লিখিত প্রত্যেক শ্রেণীর সমষ্টিগত বাজার মূল্য পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে।

৩. নিষ্ক্রিয় বিনিয়োগের সামষ্টিক প্রদর্শিত মূল্য ও বাজার মূল্য বিনিয়োগের প্রত্যেক শ্রেণীর জন্য পৃথকভাবে উল্লেখ করিতে হইবে। (নিষ্ক্রিয় বিনিয়োগ অর্থ এমন কোন বিনিয়োগ যাহা হইতে মিউচ্যুয়াল ফান্ডের হিসাব বর্ষের শেষ পর্যন্ত দুই বৎসরের বেশী সময় ধরিয়া সুদ বা লভ্যাংশ হিসাবে কিছুই প্রাপ্তি ঘটে নাই।)

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে

মনির উদ্দিন আহমদ
চেয়ারম্যান