



ПРАВИЛА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА

на сдружение на композитори, автори на литературни произведения,
свързани с музика, и музикални издатели за колективно управление на
авторски права "МУЗИКАУТОР"

I. ПРЕДМЕТ

Чл. 1. (1) Настоящите правила уреждат реда на управление на паричните средства на МУЗИКАУТОР (нар. по-долу за краткост „сдружението“).

(2) Паричните средства на сдружението се формират от следните приходи:

- управление на авторски права;
- членски внос;
- дарения;
- вземания по съдебни спорове, вкл. присъдени разноски;
- отдаване под наем имуществото, собственост на сдружението;
- продажба на имущество на сдружението;
- лихви по разплащателни и депозитни сметки и др.

II. ЦЕЛИ

Чл. 2. Настоящите правила целят:

- 1) ограничаване на риска от концентрация на паричните средства на сдружението чрез диверсификация на наличните парични средства;
- 2) повишаване прозрачността при управлението на паричните средства;
- 3) въвеждане на ясен механизъм за отчетност и осигуряване на ефективен контрол;
- 4) паричните средства на сдружението да се инвестират така, че да се гарантира сигурността, качеството, ликвидността и рентабилността на портфейла като цяло.

III. ПРИНЦИПИ

Чл. 3. При управлението на паричните средства се спазват следните принципи:

- 1) консервативен подход;
- 2) изключване възможността за инвестиране паричните средства на МУЗИКАУТОР в акции, облигации и всички видове деривативни инструменти.

IV. БАНКОВИ СМЕТКИ

Чл. 4. (1) МУЗИКАУТОР открива и поддържа най-малко три разплащателни сметки в три отделни банки.

(2) МУЗИКАУТОР открива и поддържа най-малко четири депозитни сметки в четири отделни банки. Срокът на депозитите не може да надвишава период по-дълъг от 12 месеца.

(3) Общият размер на паричните средства в депозитни и разплащателни сметки във всяка отделна банка не може да надвишава повече от 25% от всички парични средства на дружеството в края на всеки календарен месец.

(4) По изключение, с цел оперативност и с изрично мотивирано решение, Управителният съвет може да определи една основна банка, в която общият размер на паричните средства в депозитни и разплащателни сметки може да достигне до 45% от всички парични средства на дружеството.

(6) В случай че в резултат на текущата оперативна дейност, сумите в отделните банки нараснат над определените по предходната алинея лимити, изпълнителният директор следва в срок до един месец след информирането му от главния счетоводител/външен счетоводен консултант и при спазване изискванията по чл. 5 от настоящите Правила да извърши необходимите действия за привеждане в съответствие с правилата по-горе.

Чл. 5. Управлението на паричните средства, откриване на депозитни и разплащателни сметки, прехвърляне на парични средства се извършва от изпълнителния директор на сдружението, въз основа на установените в настоящия Правилник принципи и след предварително съгласуване с главния счетоводител на сдружението и/или външен счетоводен консултант. Решенията по предходното изречение се утвърждават от Управителния съвет на сдружението.

Чл. 6. (1) Управителният съвет утвърждава по предложение на изпълнителния директор списък на банките, в които сдружението открива и поддържа разплащателни и депозитни сметки. Управителният съвет задължително изслушва становището на главния счетоводител на сдружението. В случай че сдружението използва услугите на външен счетоводен консултант, Управителният съвет изслушва становището и на неговия управител.

(2) При избора на обслужващи банки, Управителният съвет взема предвид следните критерии:

- Срок за обслужване на плащанията;
- Такси и комисионни при осъществяване на плащания в страната и чужбина;
- Пазарен дял на банката, структура на капитала ѝ, репутация и др.
- Лихвените условия – лихвен процент, такси, комисионни, срочност, условия за предсрочно прекратяване.

Анализът при избор на обслужващи банки се извършва за времеви период не по-кратък от две предходни години.

(3) Изпълнителният директор мотивира избора на банка по смисъла на чл.4, ал.4 пред Управителния съвет най-късно до второто заседание на УС в началото на всяка календарна година.

Чл. 7. (1) Изпълнителният директор информира веднъж на три месеца Управителния съвет за наличните парични средства и спазването на принципите при управлението им, посочени в тези правила.

(2) Главният счетоводител предоставя на изпълнителния директор седмична справка за наличните парични сметки, в която изрично се посочва дали паричните средства са разпределени балансирано съобразно настоящите правила.

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§1. Настоящите Правила са приети от Управителния съвет на сдружението на заседание, проведено на 21.11.2016 г. и са в съответствие с изискванията и духа на Директива 2014/26/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26.02.2014 г. относно колективното управление на авторското право и сродните му права и многотериториалното лицензиране на правата върху музикални произведения за използване онлайн на вътрешния пазар и влизат в сила от 01.01.2017 г.

§2. Външен счетоводен консултант по смисъла на настоящите Правила е физическо или юридическо лице, с което сдружението има сключен договор за счетоводно-консултантско обслужване.