

به نام خدا



عنوان مستند: ضوابط شناسایی و کنترل تضاد منافع

شماره ویرایش: یک

تاریخ تصویب: ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ در کمیته تدوین ضوابط و ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ هیات مدیره

مرجع تصویب: کمیته تدوین ضوابط و هیات مدیره

فصل اول: تعاریف

- ۱- واژه‌ها و اصطلاحات به کار رفته در این ضوابط، دا
- ۱-۱- **برهان**: منظور شرکت رتبه‌بندی اعتباری برهان (سهامی خاص) است.
- ۱-۲- **سازمان بورس**: منظور سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ماده ۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ است.
- ۱-۳- **کمیته رتبه‌بندی**: منظور کمیته موضوع بند (۱۶) این ضوابط است.
- ۱-۴- **رتبه‌بندی**: منظور تعیین، به‌روزرسانی یا بازنگری رتبه‌بندی اعتباری طبق ضوابط برهان است.
- ۱-۵- **موضوع رتبه‌بندی**، عبارت است از:
- الف) شخصی حقوقی که توسط برهان رتبه‌بندی شده یا درحال رتبه‌بندی است.
- ب) شخصی حقوقی که اوراق بهادار صادره توسط آن یا اوراق بهاداری که برای تأمین مالی آن صادر شده است و وی به عنوان بانی یا ناشر این اوراق بهادار محسوب می‌شود، توسط برهان رتبه‌بندی شده یا درحال رتبه‌بندی است.
- ج) شخصی حقوقی که تعهد مالی خاص آن، توسط برهان رتبه‌بندی شده یا درحال رتبه‌بندی است.
- ۱-۶- **شخص اصلی مرتبط با ورقه بهادار**: هر یک از اشخاص زیر شخص اصلی مرتبط با ورقه بهادار محسوب می‌شود:
- الف) بانی ورقه بهادار،
- ب) ناشر ورقه بهادار،
- ج) ضامن ورقه بهادار،
- ۱-۷- **مدیر اصلی**: مدیر اصلی یک شخص حقوقی، هر یک از اشخاص به شرح زیر است:
- الف) هر یک از اعضای بالاترین رکن اداره کننده آن شخص حقوقی تحت هر عنوان نظیر هیأت مدیره یا هیأت امناء،
- ب) بالاترین مقام اجرایی آن شخص حقوقی (نظیر مدیرعامل) و مدیران تحت نظارت وی تا یک رده پایین‌تر.
- ۱-۸- **شخص فرعی**: شخص فرعی نسبت به هر شخص مورد نظر عبارت از هر شخص حقوقی است که بیش از ۵۰ درصد از منافع آن یا بیش از ۵۰ درصد از حق رأی برای انتخاب بالاترین رکن اداره کننده آن، به طور مستقیم یا از طریق اشخاص فرعی دیگر، در مالکیت یا در اختیار شخص مورد نظر باشد.
- ۱-۹- **شخص تحت کنترل**: شخص تحت کنترل هر شخص مورد نظر، عبارت از شخصی حقوقی است که:
- الف) نسبت به شخص مورد نظر، یک شخص فرعی محسوب شود.

- (ب) شخص مورد نظر به دلیل روابط تجاری عمده یا هر گونه رابطه دیگری با وی، توانایی راهبری وی را در اختیار دارد.
- ۱-۱۰- **تحت کنترل مشترک:** دو شخص حقوقی تحت کنترل یک شخص دیگر، به عنوان اشخاص تحت کنترل مشترک محسوب می‌شوند.
- ۱-۱۱- **خویشاوند نزدیک:** خویشاوند نزدیک در مورد یک شخص حقیقی شامل همسر، اقرباء نسبی و سببی درجه اول از طبقه اول آن شخص می‌شود.
- ۱-۱۲- **اشخاص تحت سرپرستی:** مشتمل بر فرزندان کمتر از ۱۸ سال و افراد تحت سرپرستی است و شامل زوجة تحت سرپرستی زوج نمی‌شود.
- ۱-۱۳- **شخص منتسب:** شخص یا اشخاص منتسب به شخص حقیقی و حقوقی به شرح زیر تعریف می‌شود:
- (الف)** اشخاص منتسب به هر شخص حقیقی عبارت است از خویشاوندان نزدیک و هر شخص حقوقی که حداقل ۲۰ درصد منافع آن متعلق به شخص حقیقی مورد نظر باشد یا شخص حقیقی مورد نظر بتواند حداقل یکی از اعضای بالاترین رکن اداره کننده آن را تعیین کند.
- (ب)** اشخاص منتسب به هر شخص حقوقی عبارتند از:
- مدیران اصلی آن شخص حقوقی و اشخاص حقیقی کنترل کننده یا مدیران اصلی اشخاص حقوقی کنترل کننده شخص حقوقی مورد نظر،
 - هر شخص حقوقی که حداقل ۲۰ درصد منافع آن متعلق به شخص حقوقی مورد نظر باشد یا شخص حقوقی مورد نظر بتواند حداقل یکی از اعضای بالاترین رکن اداره کننده آن را تعیین کند.
 - هر شخص حقوقی که حداقل ۲۰ درصد منافع شخص حقوقی مورد نظر را در اختیار داشته باشد یا بتواند حداقل یکی از اعضای بالاترین رکن اداره کننده شخص حقوقی مورد نظر را تعیین کند.
 - هر شخص حقوقی که با شخص حقوقی مورد نظر، تحت کنترل مشترک قرار داشته باشند.
- ۱-۱۴- **سرمایه گذاری غیرمستقیم متنوع:** سرمایه‌گذاری در یک شخص حقوقی (از طریق خرید سهام، سهم‌الشرکه یا واحدهای سرمایه‌گذاری آن) به شرطی که آن شخص حقوقی طی مستنداتی که منتشر کرده یا ارائه داده است، بیش از ده درصد از دارایی خود را به سرمایه‌گذاری در یک شخص یا اشخاص فرعی آن، یا به سرمایه‌گذاری در ورقه بهادار صادره توسط یک شخص یا اشخاص فرعی آن شخص، اختصاص ندهد.
- ۱-۱۵- **مشارکت در رتبه‌بندی:** منظور داشتن مسئولیت یا اختیار در رتبه‌بندی یک موضوع رتبه‌بندی خاص شامل: تحلیل داده‌های مرتبط با رتبه‌بندی، تهیه یا تصویب گزارش رتبه‌بندی (اعم از گزارش پیش‌نویس یا نهایی) و اختصاص و تصویب رتبه اعتباری می‌شود و شامل بازاریابی در زمینه رتبه‌بندی، مذاکره با مشتری برای انعقاد قرارداد رتبه‌بندی، الگوسازی در زمینه رتبه‌بندی و تدوین شیوه‌نامه‌ها، دستنامه‌ها، معیارها و سایر ضوابط مرتبط با رتبه‌بندی نمی‌شود. بنابراین شاغلین برهان ممکن است هم‌زمان در یک موضوع رتبه‌بندی مشارکت و در موضوع دیگر مشارکت نداشته باشند. طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین ضوابط داخلی برهان، مدیرعامل و اعضای هیات مدیره برهان، در هیچ موضوع رتبه‌بندی مشارکت ندارند.

فصل دوم: مقررات لازم الرعایه

۲- هر یک از کارکنان برهان که در رتبه‌بندی مشارکت دارد، در شرایط زیر دارای تضاد منافع بالقوه شناخته می‌شود:

۲-۱- در صورتی که وی یا هر شخص تحت سرپرستی وی مستقیماً یا از طریق اشخاص تحت کنترل در موضوع رتبه‌بندی، اشخاص منتسب به موضوع رتبه‌بندی یا اوراق بهاداری که موضوع رتبه‌بندی شخص اصلی مرتبط به آن محسوب می‌شود و در صورتی که موضوع رتبه‌بندی ورقه‌بهادار باشد، در ورقه‌بهادار موضوع رتبه‌بندی یا اشخاص اصلی مرتبط به آن، به میزان با اهمیت سرمایه‌گذاری کرده باشد.

۲-۲- در صورتی که مطلع شود یکی از خویشاوندان نزدیک وی مستقیماً یا از طریق اشخاص تحت کنترل در موضوع رتبه‌بندی، اشخاص منتسب به موضوع رتبه‌بندی یا اوراق بهاداری که موضوع رتبه‌بندی شخص اصلی مرتبط به آن محسوب می‌شود و در صورتی که موضوع رتبه‌بندی ورقه‌بهادار باشد، در ورقه‌بهادار موضوع رتبه‌بندی یا اشخاص اصلی مرتبط به آن، به میزان با اهمیت سرمایه‌گذاری کرده باشد.

۲-۳- در صورتی که در حال حاضر یا ظرف دو سال اخیر، وی یا هر یک از اشخاص تحت سرپرستی وی، با شخص حقوقی موضوع رتبه‌بندی یا با اشخاص منتسب به شخص موضوع رتبه‌بندی و در صورتی که موضوع رتبه‌بندی ورقه‌بهادار باشد، با هر یک از اشخاص اصلی مرتبط با ورقه‌بهادار موضوع رتبه‌بندی، هرگونه رابطه‌استخدامی در سطح مدیر اصلی داشته باشد.

۲-۴- در صورتی که در حال حاضر، وی یا هر یک از اشخاص تحت سرپرستی وی، با شخص موضوع رتبه‌بندی یا اشخاص منتسب به موضوع رتبه‌بندی و در صورتی که موضوع رتبه‌بندی ورقه‌بهادار باشد، با هر یک از اشخاص اصلی مرتبط با ورقه‌بهادار موضوع رتبه‌بندی، هرگونه رابطه تجاری و اقتصادی با اهمیت داشته باشد.

۲-۵- در صورتی که مطلع شود در حال حاضر، یکی از خویشاوندان نزدیک وی در شخص حقوقی موضوع رتبه‌بندی یا با اشخاص منتسب به شخص موضوع رتبه‌بندی و در صورتی که موضوع رتبه‌بندی ورقه‌بهادار باشد، با هر یک از اشخاص اصلی مرتبط با ورقه‌بهادار موضوع رتبه‌بندی، هرگونه رابطه‌استخدامی در سطح مدیر اصلی داشته باشد.

۲-۶- در صورتی که مطلع شود در حال حاضر، یکی از خویشاوندان نزدیک وی با شخص موضوع رتبه‌بندی یا اشخاص منتسب به موضوع رتبه‌بندی و در صورتی که موضوع رتبه‌بندی ورقه‌بهادار باشد، با هر یک از اشخاص اصلی مرتبط با ورقه‌بهادار موضوع رتبه‌بندی، هرگونه رابطه تجاری و اقتصادی با اهمیت داشته باشد.

تبصره ۱: سطح اهمیت برای سال ۱۳۹۹ برابر با سیصد میلیون ریال تعیین می‌شود و برای سال‌های بعد متناسب با تورم توسط کمیته کنترل تضاد منافع تعدیل می‌شود.

تبصره ۲: سپرده‌گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری و سرمایه‌گذاری غیرمستقیم متنوع، از حکم این بند مستثناست.

۳- در مورد هر موضوع رتبه‌بندی خاص، در صورتی که برهان از وقوع هر یک از شرایط زیر (که به آن وجود تضاد منافع گفته می‌شود) مطلع شود، اقدام به رتبه‌بندی نخواهد کرد و در صورتی که شروع به رتبه‌بندی کرده باشد، از ادامه آن انصراف خواهد داد:

۳-۱- در صورتی که هر یک از کارکنان مشارکت کننده در رتبه‌بندی، بر اساس بند ۲ این ضوابط دارای تضاد منافع بالقوه باشد یا براساس مقررات مصوب سازمان بورس از مشارکت در رتبه‌بندی منع شده باشد و برهان نتواند شخص یا اشخاص دیگری را جایگزین وی نماید.

- ۲-۳- در صورتی که شخص موضوع رتبه‌بندی یا هر یک از اشخاص کنترل‌کننده، تحت کنترل یا تحت کنترل مشترک با آن یا هر شخص اصلی مرتبط با موضوع رتبه‌بندی یا هر یک از مدیران اصلی این اشخاص در برهان به عنوان مدیر اصلی باشد،
- ۳-۳- در صورتی که شخص موضوع رتبه‌بندی یا هر یک از اشخاص کنترل‌کننده، تحت کنترل یا تحت کنترل مشترک با آن یا هر شخص اصلی مرتبط با موضوع رتبه‌بندی، یا هر یک از مدیران اصلی این اشخاص، در برهان به عنوان عضو کمیته رتبه‌بندی یا عضو کارگروه رتبه‌بندی مربوطه باشد و برهان نتواند شخص یا اشخاص جایگزینی برای آنها تعیین کند.
- ۴-۳- در صورتی که برهان اوراق بهاداری را در مالکیت داشته باشد که شخص موضوع رتبه‌بندی یا هر یک از اشخاص کنترل‌کننده، تحت کنترل یا تحت کنترل مشترک با آن، شخص اصلی مرتبط با آن اوراق بهادار محسوب می‌شوند؛ مگر اینکه این مالکیت به صورت سرمایه‌گذاری غیرمستقیم متنوع باشد.
- ۵-۳- در صورتی که کمیته به هر دلیل دیگری تشخیص دهد که در تعیین رتبه، برهان نمی‌تواند استقلال خود را حفظ کند.
- ۴-۴- مدیرعامل، مدیر تطبیق و مدیرانی که مستقیماً زیر نظر مدیرعامل قرار دارند و همچنین کارکنانی که در رتبه‌بندی مشارکت دارند از جمله اعضای کارگروه رتبه‌بندی و اعضای کمیته رتبه‌بندی، باید مستقیماً یا به‌طور غیرمستقیم از طریق اشخاص تحت کنترل، از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع رتبه‌بندی و اشخاص اصلی مرتبط به این اوراق و همچنین اشخاص موضوع رتبه‌بندی و اشخاص تحت کنترل، کنترل‌کننده و تحت کنترل مشترک با آنان، مادامی که فرآیند رتبه‌بندی به اتمام نرسیده و در صورت اتمام فرآیند رتبه‌بندی مادامی که برهان مسئولیت به‌روزرسانی یا بازنگری رتبه‌بندی آن‌ها را به‌عهده دارد، خودداری کنند. هر زمان که برهان رتبه‌بندی اوراق بهادار یا اشخاص جدیدی را آغاز کند، در صورتی که هر یک از مدیران و کارکنان یادشده مستقیماً یا به‌طور غیرمستقیم از طریق اشخاص تحت کنترل، در موارد مذکور، سرمایه‌گذاری کرده باشد، نباید تا دو هفته پس از نهایی‌شدن رتبه‌بندی، سرمایه‌گذاری یادشده را تغییر دهد و باید ظرف دو ماه پس از این مدت با نقدکردن سرمایه‌گذاری خود از سرمایه‌گذاری مذکور خارج شود، در غیر این صورت نباید به هیچ عنوان در رتبه‌بندی مربوطه مشارکت داشته باشد. سپرده‌گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری و سرمایه‌گذاری غیرمستقیم متنوع، از حکم این بند مستثناست.
- ۵-۵- برهان اوراق بهادار صادره توسط خود یا هر یک از اشخاص منتسب به خود را رتبه‌بندی نخواهد کرد.
- ۶-۶- برهان به شخص موضوع رتبه‌بندی به‌طور هم‌زمان، سایر خدمات غیر از رتبه‌بندی یا درجه‌بندی نظیر مشاوره، ارائه نخواهد کرد.
- ۷-۷- کارکنانی که مستقیماً در رتبه‌بندی مشارکت دارند، در فعالیت‌های مربوط به بازاریابی خدمات رتبه‌بندی، مذاکره با مشتری در خصوص تعیین کارمزد رتبه‌بندی، انعقاد قرارداد رتبه‌بندی و پیگیری مطالبات کارمزد رتبه‌بندی، مشارکت داده نخواهند شد. به کارگیری کارکنان مشارکت‌کننده در رتبه‌بندی، در خدماتی که لزوماً با خدمات رتبه‌بندی در تضاد نیست نیز با احتیاط لازم صورت می‌پذیرد تا تأثیری نامطلوب بر خدمات رتبه‌بندی نگذارد.
- ۸-۸- در صورتی که برهان بدون درخواست، اقدام به رتبه‌بندی اوراق بهادار، شخص یا تعهد خاصی کرده باشد، تا دو سال پس از توقف رتبه‌بندی یادشده، همان موضوع رتبه‌بندی را با دریافت کارمزد از شخص موضوع رتبه‌بندی یا اشخاص مرتبط با آن، رتبه‌بندی نخواهد کرد.
- ۹-۹- در صورتی که شخص یا اوراق بهادار یا تعهد خاصی، توسط یک مؤسسه رتبه‌بندی غیر از برهان رتبه‌بندی شده و رتبه‌بندی توسط آن مؤسسه متوقف شده باشد، برهان آن شخص، ورقه بهادار یا تعهد خاص را به درخواست مشتری، رتبه‌بندی نخواهد کرد مگر اینکه:
- ۹-۱- دلایل توقف رتبه‌بندی از آن مؤسسه رتبه‌بندی استعلام شود و برهان ضمن بررسی دلایل عنوان شده، به این نتیجه برسد که توقف رتبه‌بندی به دلیل پافشاری و اصرار مؤسسه رتبه‌بندی یاد شده بر رعایت استانداردهای حرفه‌ای در رتبه‌بندی نبوده است، یا
- ۹-۲- لااقل یک سال از توقف رتبه‌بندی توسط آن مؤسسه گذشته باشد.

تبصره: پاسخ ندادن موسسه رتبه‌بندی یاد شده به استعلام برهان ظرف مهلت مقرر، مانع از تصمیم برهان به رتبه‌بندی نخواهد شد. حکم این بند شامل رتبه‌بندی هم‌زمان با سایر مؤسسات رتبه‌بندی نمی‌شود.

۱۰- مدیران و کارکنان برهان از قبول هر گونه هدیه از شخص موضوع رتبه‌بندی یا اشخاص منتسب به آن، خودداری کرده و در صورت ارسال هدیه از طرف این اشخاص، باید مشخصات هدیه ارسالی و شخص ارسال کننده را در قالب فرم پیوست شماره (۱) به همراه هدیه ارسالی به مدیرعامل ارسال کنند. در صورتی که مدیرعامل تشخیص دهد ارزش هدیه ارسالی بیش از ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال است، آن را به ارسال کننده بازپس می‌فرستد و در صورتی که ارزش آن کمتر از مبلغ یادشده باشد، تصمیم‌گیری راجع به بازپس فرستادن یا اجازه بهره‌برداری از هدیه، از اختیارات مدیرعامل خواهد بود.

۱۱- مدیران و کارکنان برهان به هیچ وجه نباید شخصی را برای استخدام و به کارگیری توسط شخص موضوع رتبه‌بندی یا اشخاص منتسب به وی، معرفی کرده یا توصیه یا درخواستی در این زمینه به شخص موضوع رتبه‌بندی و اشخاص منتسب به وی ارائه دهند.

۱۲- سهامداران، اعضای هیأت مدیره، مدیرعامل و سایر مدیران برهان نباید اعضای کارگروه‌ها و کمیته رتبه‌بندی را در اعمال آزادانه نظرات خود در تعیین، به‌روزرسانی یا بازنگری رتبه‌ها یا تدوین متن گزارش‌های رتبه‌بندی به طور مستقیم یا غیرمستقیم تحت فشار قرار دهند. در صورتی که هر یک از اعضای کارگروه یا کمیته رتبه‌بندی خلاف این مسئله را تجربه کند، موظف است مدیر تطبیق را در جریان امر قرار دهد تا وی برای اصلاح انحراف بوجود آمده با مدیران ارشد برهان مذاکره کند.

۱۳- برهان به دلیل اثرات سیاسی، اقتصادی یا سایر اثراتی که نتایج رتبه‌بندی بر برهان، شخص موضوع رتبه‌بندی، سرمایه‌گذاران یا هر شخص دیگری می‌گذارد، از تعیین رتبه یا به‌روزرسانی آن خودداری نخواهد کرد.

۱۴- ارزیابی عملکرد کارکنان برهان که در رتبه‌بندی مشارکت دارند و حقوق و مزایا و پاداش آنها، بر اساس میزان درآمد برهان از رتبه‌بندی نخواهد بود. برهان هر سال رویه‌های خود در تعیین حقوق و مزایا و پاداش کارکنان مشارکت کننده در رتبه‌بندی و نحوه اجرای رویه‌های مذکور را بررسی می‌کند تا مطمئن شود که این رویه‌ها و نحوه اجرای آنها تأثیر نامطلوب بر رتبه‌بندی نداشته باشند.

۱۵- در صورتی که بیش از ۱۰ درصد از درآمد برهان طی یک سال مالی گذشته از ارائه خدمات به یک مشتری و اشخاص منتسب به وی تأمین گردد، برهان این موضوع را در پایگاه الکترونیکی خود افشا خواهد کرد.

فصل سوم: نحوه شناسایی و کنترل تضاد منافع

۱۶- کمیته کنترل تضاد منافع (که در این ضوابط به اختصار کمیته نیز نامیده می‌شود)، متشکل از مدیرعامل به عنوان رییس کمیته، مدیر تطبیق و یکی از مدیران ارشد به تشخیص مدیرعامل و تأیید هیأت مدیره است و راجع به موضوعات ارجاعی طبق این ضوابط تصمیم‌گیری خواهد کرد. جلسه کمیته کنترل تضاد منافع با دستور مدیرعامل یا درخواست مدیرتطبیق و موافقت مدیرعامل، تشکیل می‌شود. مدیر تطبیق دبیر این کمیته محسوب می‌شود و وظیفه دعوت از سایر اعضا برای تشکیل جلسه کمیته و تنظیم صورت‌جلسات را به عهده دارد.

۱۷- علاوه بر برهان، مدیران و کارکنان برهان به شرح زیر موظفند "فرم کنترل تضاد منافع (گزارش سرمایه‌گذاری‌ها و مشاغل)" موضوع پیوست شماره (۲) این ضوابط را در مورد سرمایه‌گذاری‌های و مشاغل خود و اشخاص تحت سرپرستی، هر شش ماه یکبار تکمیل و در اختیار مدیر تطبیق قرار دهند:

- الف) اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل؛
ب) اعضای کمیته‌های رتبه‌بندی و تدوین ضوابط؛
ج) اعضای گروه‌های کاری رتبه‌بندی؛
د) مسئول و کارکنان واحد تطبیق؛
ه) مسئول و کارکنان واحد مطالعات کلان؛
و) سایر کارکنانی که در رتبه‌بندی مشارکت دارند؛

تبصره ۵: این فرم برای برهان توسط مدیرعامل امضاء خواهد شد.

۱۸- برهان و هر یک از مدیران و کارکنان برهان، قبل از مشارکت در یک موضوع رتبه‌بندی، موظف است ابتدا عدم وجود تضاد منافع در مورد خود با موضوع رتبه‌بندی را طبق این ضوابط بررسی و نتیجه را در "فرم خوداظهاری تضاد منافع" به شرح پیوست (۳) این ضوابط، درج و به مدیر تطبیق ارائه کند. فرم خوداظهاری تضاد منافع برای برهان، توسط مدیرعامل امضاء خواهد شد.

۱۹- فرم‌های موضوع بندهای (۱۷) و (۱۸)، می‌توانند به صورت الکترونیکی و در نرم‌افزارهای شرکت که برای این منظور طراحی شده‌اند، تکمیل شوند.

۲۰- مدیر تطبیق باید قبل از شروع هر رتبه‌بندی خاص، رعایت بندهای (۳) و (۴) را بر اساس فرم‌های دریافتی موضوع بندهای (۱۷) و (۱۸) و رعایت بندهای (۵) تا (۹) را بر اساس سایر منابع اطلاعاتی در دسترس، بررسی و نظر خود را طی فرم پیوست شماره (۴) این ضوابط در خصوص رعایت این ضوابط و وجود یا عدم وجود تضاد منافع و در صورت وجود تضاد منافع، نحوه حل و فصل آن، درج و به مدیرعامل گزارش کند. در صورتی که به نظر مدیر تطبیق، تشکیل کمیته کنترل تضاد منافع برای تشخیص وجود یا عدم وجود تضاد منافع یا نحوه حل و فصل تضاد منافع احتمالی، ضروری است، وی این نظر خود را طی همان فرم درج می‌نماید. فرم موضوع این بند در اختیار مدیرعامل قرار داده می‌شود.

تبصره ۵: مسئولیت برهان و مدیر تطبیق در بررسی رعایت این ضوابط در جهت کنترل تضاد منافع احتمالی، در حدود اطلاعاتی است که از طریق فرم‌های موضوع بندهای (۱۷) و (۱۸) و سایر منابع اطلاعاتی در دسترس، بدست می‌آورد. مسئولیت صحت اطلاعات مندرج در این فرم‌ها به عهده مدیران و کارکنان تکمیل‌کننده آن‌ها خواهد بود. در صورت کشف ارائه اطلاعات خلاف واقع و گمراه کننده، برهان طبق ضوابط خود با کارکنان خاطی، برخورد انضباطی خواهد کرد.

۲۱- بسته به نوع نظر کمیته کنترل تضاد منافع یا مدیر تطبیق که طبق بند (۲۰) اعلام شده است، اقدامات زیر قابل انجام خواهند بود:

- ۲۱-۱- در صورتی که به نظر کمیته کنترل تضاد منافع یا مدیر تطبیق، تضاد منافی مشاهده نشده باشد، انجام رتبه‌بندی امکان‌پذیر خواهد بود.
۲۱-۲- در صورتی که به نظر کمیته کنترل تضاد منافع یا مدیر تطبیق، تضاد منافع غیر قابل حل و فصل وجود داشته باشد، انجام رتبه‌بندی امکان‌پذیر نخواهد بود.
۲۱-۳- در صورتی که به نظر کمیته کنترل تضاد منافع یا مدیر تطبیق، تضاد منافع قابل حل و فصل وجود داشته باشد، به شرط حل و فصل تضاد منافع طبق نظر اعلام شده، انجام رتبه‌بندی امکان‌پذیر خواهد بود.

تبصره ۵: در صورت عدم موافقت مدیرعامل با نظرات مدیر تطبیق، وی می‌تواند دستور تشکیل جلسه کمیته کنترل تضاد منافع را برای تصمیم‌گیری نهایی صادر کند. اقدامات مجاز، مطابق نظر این کمیته خواهد بود.

فصل چهارم: سایر موارد

۲۲- برهان در گزارش‌های رتبه‌بندی خود صریحاً اظهار خواهد کرد که در ارتباط با رتبه تعیین یا بازنگری شده، مطابق این ضوابط هیچ‌گونه تضاد منافی نداشته و تا آنجاکه به اطلاعات دسترسی داشته، کارکنان مشارکت کننده در رتبه‌بندی از جمله اعضای کارگروه رتبه‌بندی و اعضای کمیته رتبه‌بندی نیز هیچ‌گونه تضاد منافی در ارتباط با رتبه تعیین یا بازنگری شده، نداشته‌اند.

۲۳- به استثنای بندهای (۸)، (۹) و (۱۵)، سایر مفاد این ضوابط علاوه بر رتبه‌بندی اعتباری در خصوص ارائه هرگونه خدمات رتبه‌بندی دیگر (اعم از رتبه‌بندی کیفیت مدیریت و رتبه‌بندی راهبری شرکتی) یا درجه‌بندی (از جمله درجه‌بندی عملکرد)، لازم‌الاتباع است.

پیوست (۱):

فرم اعلام هدایا

به: مدیرعامل محترم:

با سلام

اینجانب: سمت: در تاریخ: / / هدیه‌ای / هدایایی به شرح زیر دریافت نموده‌ام:

-۱

-۲

-۳

مشخصات ارسال کننده هدیه (هدایای) مذکور به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی: سمت:

رابطه ارسال کننده با شرکت:

خواهشمند است در اجرای ضوابط کنترل تضاد منافع، دستور مقتضی صادر فرمایید.

با تقدیم احترام

امضاء

دستور مدیرعامل:

اقدامات صورت گرفته:

پیوست (۲):

فرم کنترل تضاد منافع (گزارش سرمایه‌گذاری‌ها و مشاغل)

نام و نام‌خانوادگی گزارش‌دهنده: سمت: تاریخ گزارش: / / شماره گزارش:

در تاریخ گزارش حاضر، کلیه سرمایه‌گذاری‌های اینجانب و همسر و فرزندان و سایر افراد تحت سرپرستی اینجانب شامل سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، اتخاذ موقعیت خرید یا فروش در اوراق مشتقه، و سایر سرمایه‌گذاری‌هایی که ممکن است با خدمات شرکت در تضاد باشد، به شرح زیر است:

ردیف	شرح سرمایه‌گذاری	شخص سرمایه‌گذار	ارزش اسمی سرمایه گذاری (ریال)	ارزش روز سرمایه‌گذاری در تاریخ گزارش (ریال)
۱				
۲				
۳				
۴				
۵				
۶				

در ضمن تمامی مشاغل خارج از شرکت رتبه‌بندی اعتباری برهان مربوط به اینجانب و همسر و فرزندان و سایر اشخاص تحت سرپرستی، شامل مشاغل تمام وقت، نیمه وقت و پاره وقت در تاریخ تهیه این گزارش، به شرح زیر است:

ردیف	نام و نام خانوادگی	نسبت با گزارش دهنده	شغل / سمت	کارفرما
۱				
۲				
۳				
۴				
۵				

امضاء

توضیح: در صورت کافی نبودن جای در نظر گرفته شده در جدول فوق، ادامه جدول در صفحه‌های جداگانه پیوست شود.

پیوست (۳)

کد فرم:

به نام خدا

شماره:

فرم خوداظهاری تضاد منافع

تاریخ:

موضوع خدمت: نوع خدمت: نام و نام خانوادگی: سمت:

ردیف	موضوع تضاد منافع احتمالی	مرجع	پاسخ		
			بله	خیر	م / ن
● در صورتی که موضوع رتبه‌بندی اوراق بهادار است به سوالات ۱ تا ۷ و ۱۸ پاسخ داده شود.					
۱	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم، اشخاص منتسب به من، مستقیماً یا به طور غیرمستقیم (از طریق اشخاص تحت کنترل)، در اوراق بهادار موضوع رتبه‌بندی سرمایه‌گذاری نکرده و هیچگونه منافی نداریم.	دستورالعمل: ماده ۵۵ بند (۱) ضوابط: بندهای (۱) - (۲) و (۲-۳)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۳	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک و اشخاص منتسب به من، اوراق بهادار موضوع رتبه‌بندی را قرض نگرفته یا قرض نداده‌ایم.	دستورالعمل: ماده ۵۵ بند (۲) ضوابط:	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۴	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک من، در اشخاص مرتبط با اوراق بهادار موضوع رتبه‌بندی (شامل: ناشر، بانی و ضامن)، مستقیماً یا به طور غیرمستقیم (از طریق اشخاص تحت کنترل)، سرمایه‌گذاری نکرده یا نفوذ قابل ملاحظه نداریم.	دستورالعمل: ماده ۵۵ بند (۴) ضوابط:	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۵	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک من، از مدیران اصلی یا از خویشاوندان نزدیک مدیران اصلی اشخاص مرتبط با اوراق بهادار موضوع رتبه‌بندی (شامل: ناشر، بانی و ضامن)، محسوب نمی‌شویم.	دستورالعمل: ماده ۵۵ بند (۵) ضوابط: بندهای (۱) - (۲) و (۲-۳)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۶	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من، در دو سال گذشته جزو مدیران اصلی در اشخاص مرتبط با موضوع رتبه‌بندی (شامل: ناشر، بانی و ضامن)، نبوده‌ایم.	دستورالعمل: ماده ۵۵ بند (۵) ضوابط: بند (۲-۳)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۷	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من، در حال حاضر با اشخاص مرتبط با موضوع رتبه‌بندی (شامل: ناشر، بانی و ضامن) و اشخاص منتسب به آن‌ها، هیچگونه روابط تجاری یا منافع مشترک نداشته یا از این اشخاص هیچگونه حقوق و مزایا یا امتیاز دریافت نمی‌کنیم.	دستورالعمل: ماده ۵۵ بند (۶) ضوابط: بند (۲-۳)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

● در صورتی که موضوع رتبه‌بندی شخص حقوقی است به سوالات ۸ تا ۱۳ و ۱۸ پاسخ داده شود.				
۸	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک یا اشخاص منتسب به من، در اوراق بهاداری که شخص موضوع رتبه‌بندی به عنوان: ناشر، بانی یا ضامن آن محسوب می‌شود، مستقیماً یا به طور غیرمستقیم (از طریق اشخاص تحت کنترل)، سرمایه‌گذاری نکرده یا هیچ‌گونه منافی نداریم.
۹	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک یا اشخاص منتسب به من، در تعهدات مالی شخص موضوع رتبه‌بندی یا هرگونه تعهد مالی که شخص رتبه‌بندی آن را ضمانت کرده باشد، ذینفع محسوب نمی‌شویم.
۱۰	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک من، مستقیماً یا به طور غیرمستقیم (از طریق اشخاص تحت کنترل)، در شخص موضوع رتبه‌بندی سرمایه‌گذاری نکرده‌ایم.
۱۱	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک من، در حال حاضر جزو مدیران اصلی یا از خویشاوندان نزدیک مدیران اصلی شخص موضوع رتبه‌بندی محسوب نمی‌شویم.
۱۲	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب در دوسال گذشته جزو مدیران اصلی در شخص حقوقی موضوع رتبه‌بندی یا در اشخاص تحت کنترل، کنترل‌کننده یا تحت کنترل مشترک آن، نبوده‌ام.
۱۳	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب در حال حاضر با شخص موضوع رتبه‌بندی و اشخاص منتسب به آن (طبق تعریف ضوابط برهان)، هیچ‌گونه رابطه تجاری یا منافع مشترک نداشته یا از این اشخاص هیچ‌گونه حقوق و مزایا یا امتیاز دریافت نمی‌کنم.
● در صورتی که موضوع رتبه‌بندی یک تعهد مالی خاص است به سوالات ۱۴ تا ۱۷ و ۱۸ پاسخ داده شود.				
۱۴	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک یا اشخاص منتسب به من، در حال حاضر هیچ‌گونه منافی در تعهد مالی موضوع رتبه‌بندی نداریم.
۱۵	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک یا اشخاص منتسب به من، در حال حاضر هیچ‌گونه منافی در سایر تعهدات مالی شخصی متعهد نداریم.
۱۶	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک یا اشخاص منتسب به من، در حال حاضر در اوراق بهاداری که متعهد به عنوان ناشر، بانی یا ضامن آن محسوب می‌شود، هیچ‌گونه منافی نداریم.
۱۷	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	اینجانب و اشخاص تحت سرپرستی من و تا آن‌جا که اطلاع دارم خویشاوندان نزدیک یا اشخاص منتسب به من، به عنوان متعهد یا ضامن تعهد مالی خاص موضوع رتبه‌بندی محسوب نمی‌شویم.
● سایر موارد				
۱۸	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	سایر موارد قابل ذکر که منجر به تضاد منافع بالقوه با موضوع رتبه‌بندی گردد، وجود ندارد.

توضیحات ضروری در مورد سوالات فوق به شرح زیر است:

شماره سؤال	توضیحات

امضا

نام و نام خانوادگی

پیوست (۴)

کد فرم:

شماره:

تاریخ:

به نام خدا

فرم بررسی تضاد منافع توسط مدیر تطبیق

نوع خدمات:

موضوع خدمت:

الف) نتیجه بررسی تضاد منافع احتمالی شرکت و مدیران و کارکنان آن طبق ضوابط و مقررات مربوطه در خصوص خدمات فوق به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت در ارائه خدمت	تضاد منافع	
			دارد	ندارد
۱	شرکت رتبه‌بندی اعتباری برهان	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۲			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۳			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۴			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۵			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۶			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۷			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۸			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۹			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۱۰			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۱۱			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
۱۲			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

