

تونس، في 28 أبريل 2022

منشور إلى البنوك والمؤسسات المالية عدد 03 لسنة 2022

الموضوع: ضبط الشروط التنظيمية لتعيين مراقبي حسابات البنوك والمؤسسات المالية.

إن محافظ البنك المركزي التونسي،

بعد الاطلاع على القانون عدد 108 لسنة 1988 المؤرخ في 18 أوت 1988 المتعلق بتحويل التشريع الخاص بمهنة الخبراء المحاسبين،

وعلى مجلة الشركات التجارية الصادرة بالقانون عدد 93 لسنة 2000 المؤرخ في 3 نوفمبر 2000 كما تم تنقيحها واتمامها بالنصوص اللاحقة لها،

وعلى القانون عدد 35 لسنة 2016 المؤرخ في 25 أبريل 2016 المتعلق بضبط النظام الأساسي للبنك المركزي التونسي،

وعلى القانون عدد 48 لسنة 2016 المؤرخ في 11 جويلية 2016 المتعلق بالبنوك والمؤسسات المالية وخاصة الفصل 94 منه،

وعلى رأي لجنة مراقبة المطابقة عدد 03 لسنة 2022 المؤرخ في 19 أبريل 2022،

قرر ما يلي:

الفصل الأول- يضبط هذا المنشور الشروط التنظيمية الواجب على البنوك والمؤسسات المالية احترامها عند إعلام البنك المركزي التونسي بهوية مراقب أو مراقبي حساباتها المزمع تعيينه أو تعيينهما على معنى الفصل 94 من القانون عدد 48 لسنة 2016.

وتنطبق أحكام هذا المنشور عند تجديد نيابة مراقب أو مراقبي حساباتها.

الفصل 2- يجب على البنوك والمؤسسات المالية أن تحيل إلى البنك المركزي التونسي ملفاً أولياً يتضمن هوية مراقب أو مراقبي الحسابات المزمع تعيينه أو تعيينهما وذلك في أجل لا يتجاوز سبعة أيام من تاريخ ترشيحه أو ترشيحهما من قبل مجالس إدارتها أو هيئات مراقبتها.

ويتعين عليها في أجل شهر على الأقل قبل انعقاد الجلسة العامة للبنك أو المؤسسة المالية التي يتضمن جدول أعمالها تعيين أو تجديد نيابة مراقب أو مراقبي الحسابات مد البنك المركزي التونسي بملف تعيين نهائي.

وللبنك المركزي التونسي أن يطلب من البنك أو المؤسسة المالية المعنية مده، في أجل سبعة أيام من تاريخ تسلمه الملف، بأي وثيقة أو معلومات تكميلية لدراسة ملف تعيين مراقب أو مراقبي الحسابات.

ويجب أن يتضمن الملف الأولي والملف النهائي المعلومات والوثائق المبينة بالملحق عدد 1 من هذا المنشور.

الفصل 3- يجب على البنوك والمؤسسات المالية إعلام البنك المركزي التونسي فوراً وحال علمها بكل تغيير يطرأ على الشروط التي تم على أساسها ترشيح أو تعيين مراقب أو مراقبي حساباتها قبل أو بعد تعيينهم.

الفصل 4- يدخل هذا المنشور حيز التنفيذ ابتداء من تاريخ نشره.

المحافظ،

مروان العباسي