

Borsa Dışı Sözleşmelere İlişkin İlkeler

2.7. Portföye borsa dışı türev araç (vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi) repo, ters repo, kamu ve özel sektör dış borçlanma araçları, yapılandırılmış borçlanma araçları ve swap sözleşmesi dahil edilebilir.

Borsa dışı sözleşmeler fonun yatırım stratejisine uygun olarak fon portföyüne dahil edilir. Sözleşmelerin karşı taraflarının yatırım yapılabilir derecelendirme notuna sahip olması, herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şekilde objektif koşullarda yapılması ve adil bir fiyat içermesi ve fonun fiyat açıklama dönemlerinde gerçeğe uygun değeri üzerinden nakde dönüştürülebilir olması zorunludur.

Ayrıca, borsa dışı türev araç (vadeli işlem ve opsiyon sözleşmesi) saklı türev, kamu ve özel sektör dış borçlanma araçları, repo-ters repo, yapılandırılmış borçlanma araçları ve swap sözleşmesi karşı tarafının denetime ve gözetime tabi finansal bir kurum (banka, aracı kurum v.b.) olması ve fonun fiyat açıklama dönemlerinde “güvenilir” ve “doğrulanabilir” bir yöntem ile değerlendirilmesi zorunludur.