

운용지원 업무세칙

제 정	2006. 1. 10
개 정(1)	2006. 10. 26
개 정(2)	2014. 1. 13
개 정(3)	2017. 5. 15
개 정(4)	2018. 2. 26
개 정(5)	2020. 8. 14
개 정(6)	2021. 1. 1
개 정(7)	2022. 6. 9

제 1장 총 칙

제1조(목적) 이 세칙은 한국투자공사(이하 “공사”라 한다)가 위탁받아 운용하는 자산(이하 “위탁자산”이라 한다)의 운용에 필요한 운용지원 업무 사항을 정함을 목적으로 한다.

제2조(용어의 정의) ①이 세칙에서 사용하는 용어의 정의는 다음과 같다.

1. “수탁은행”이라 함은 위탁자산의 안전한 보관·관리, 운용지시에 따른 자산의 취득 및 처분을 수행하는 기관을 말한다.
2. “거래관리기관”이라 함은 공사가 운용하고 있는 전통자산의 거래관리, 파생상품관리, 담보관리 등을 위해 공사가 업무를 위탁한 기관을 말한다.

②이 세칙에서 정하지 않은 용어에 대한 정의는 관련 법령, 제규정 및 시장관행의 순에 따른다.

제3조(역할) 운용지원담당부서는 적절한 사후관리 체계가 유지되도록 투자운용담당부서와는 독립된 사후관리조직으로서 거래체결에 따른 현물인수도 및 자금결제, 회계처리 등을 담당한다.

제 2장 거래 및 담보관리

제4조(거래내용의 확인) ①직접투자 시, 모든 거래는 거래상대방과 거래의 확인 과정을 거쳐야 하며 거래내용의 확인은 사후결제담당부서(운용지원담당부서)에서 거래실행부서(투자운용담당부서)와는 별도의 자료 입수 과정을 통해 독립적으로 이루어져야 한다.

②거래내용 확인 시 아래와 같은 주요 거래조건의 일치 여부를 거래실행부서에서 작성한 매매내역과 제1항에 의해 확보된 거래상대방의 거래확인서를 통해 상호 확인한다.

1. 거래상대방
2. 거래상품
3. 거래가격
4. 거래일
5. 결제일 또는 만기일
6. 이자수급조건
7. 결제계좌 등

③거래내용의 확인은 전산시스템을 우선으로 하고, 이외 우편, 팩스 등으로 할 수 있다.

④거래내용의 확인은 거래발생일로부터 가능한 빠른 시간 내에 이루어져야 하며, 거래내용이 확인되지 않을 경우 즉시 거래실행부서에게 통보하여야 한다.

제5조(운용지시) ① “운용지시”라 함은 위탁자산을 운용함에 있어 수탁은행에 자산의 취득·매각, 자금이체, 현물인수도 등에 관하여 필요한 지시를 함을 말한다.

②운용지시는 전산시스템, 팩스 등 수탁은행과 사전에 합의한 방법에 의하여야 하며 반드시 두 명 이상의 업무 담당자가 확인을 하여야 한다.

제6조(거래내역 관리) ①모든 거래는 전산에 의하여 관리되고 전산을 통해 회계장부를 작성하여야 한다.

②거래 내역의 송수신 여부를 거래관리기관 및 수탁은행과 확인하여야 하며, 미송신, 미수신 및 불일치 사항 발견 시 가능한 빠른 시간 내에 적절한 조치를 취한다.

제7조(담보관리) ①장외파생상품거래와 관련하여 담보가치와 보유내역의 일별가치

를 평가하여야 한다.

②일별가치 평가를 통하여 담보의 지급 및 수취가 필요한 경우 내부 업무절차에 따라 담보를 주고 받는다.

③거래내역의 대사를 통하여 상호 정보의 차이가 발견되는 경우 실제내역을 확인하고, 필요한 사후조치를 취한다.

제 3장 위탁자산의 결제 및 관리

제8조(위탁자산의 결제 및 실물자산의 관리) ①위탁자산의 운용과 관련한 자금 및 증권의 결제는 거래상대방 및 수탁은행 등과 사전 협의된 절차에 의해 수행되어야 한다.

②현금 및 보유수량 대조 혹은 전문 확인을 통하여 결제 완료 여부를 확인한다.

③실물자산은 수탁은행에 보관되는 것을 원칙으로 하며, 주기적으로 명세를 확인한다.

④실물자산이 불가피하게 혹은 일시적으로 공사에 보관될 경우 두 명 이상의 담당자 입회하에 금고에 보관한다.

제 4장 의결권 및 권리 행사 처리

제9조(의결권 및 권리 행사에 따른 운용지원업무) ①「위탁자산운용규정」 및 동 세칙에 따라 투자운용담당부서가 의결권을 행사할 경우 그 내역을 통보받아 관련 시스템에 반영한다.

②투자운용담당부서가 위탁자산에서 발생하는 각종 권리를 행사하는 경우 그에 따라 발생하는 현금흐름 및 변경된 보유수량을 시스템에 반영한다.

제5장 위탁자산의 대조 확인 및 불일치 처리

제10조(현금 및 증권 보유내역 대조) ①공사와 수탁은행의 현금 및 증권 보유수량

을 비교하여 일치하는지 대사한다.

②지급·수취 할 자금 및 유가증권의 실제 결제 여부를 확인한다.

③제1항 내지 제2항의 규정에서 불일치 발생 시에는 발견 즉시 신속하고 정확한 조치를 취하고 중요한 경우 담당 부서장에게 보고한다.

제11조(이자 및 배당내역 관리) 상장주식 및 채권 등에서 발생하는 세금을 포함한 배당, 이자 내역을 관리하고, 수탁은행과 대조한다.

제 6장 위탁자산의 평가, 회계 및 보고

제12조(위탁자산 평가) 평가는 공사 「위탁자산 평가세칙」 및 동 지침에 의한다.

제13조(위탁자산 회계) 회계는 공사 「위탁자산 회계처리세칙」에 의한다.

제14조(위탁자산 보고) 위탁자산에 대한 보고는 위탁기관과의 계약서에 의한다.

제 7장 기타

제15조(증권대여업무 관리) ①위탁기관이 위임한 증권대여업무를 수행함에 있어 운용지원담당부서에서는 증권대여대행기관의 선정 및 관리, 차입기관 관리, 담보기준 관리, 증권대여 실적 보고 등 증권대여 관리 업무를 수행한다.

②이 세칙에서 정하지 아니한 증권대여업무 관리와 관련된 세부 사항은 「증권대여업무 관리지침」에서 정하는 바에 따른다.

제16조(계좌 개설 및 관리 업무) ①투자운용담당부서의 요청에 따라 위탁자산 운용 관련 계좌 개설 및 폐지를 할 수 있다.

②계좌의 개설 및 폐지 절차는 당국의 해당 법규 및 해당 수탁은행 절차에 따르며, 필요시 위탁기관의 서명을 득한다.

③수탁은행으로부터 계좌 개설 현황을 보고받아 관리한다.

제17조(운용수수료 및 비용처리) ①위탁자산 운용관련 수수료 계산 및 비용처리는 위탁기관과의 계약서에 의한다.

②수수료 계산내역을 분기별로 위탁기관에게 보고하며, 위탁기관의 승인을 득한 후 수수료 지급요청 공문을 발송한다.

③위탁자산의 운용지원업무와 관련하여 필요한 제비용은 관련계약 및 국제금융 관례에 따라 별도의 승인된 절차로 지급할 수 있다.

제18조(수탁은행 등의 선정) ①위탁자산의 안전한 보관·관리 및 회계, 거래관리 등을 위하여 수탁은행 및 거래관리기관 등을 둘 수 있다.

②수탁은행 등의 선정은 재무안정성, 업무처리 능력, 적절한 위험관리 체계 및 수탁비용 등을 고려하여 이사회에서 선정한다.

③선정위원회의 구성, 수탁은행 등의 선정 절차 및 평가방법 등에 관련된 사항은 내부 승인을 득하여야 한다.

④운용지원업무를 수행함에 있어 필요한 회계, 평가 등과 관련하여 외부 자문사를 선정할 수 있다.

제19조(수탁은행 등의 관리) 분기에 최소 1회 이상 수탁은행 및 거래관리기관 등의 서비스 수준에 대한 평가회의를 가지며 회의록은 부서장의 승인을 받아 보관한다.

제20조(순자산가치 오류수정의 기준) 위탁자산 순자산가치(NAV)의 재계산은 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제262조 제1항의 각 호를 준용하여 처리한다.

부 칙(제정)

제1조(시행일) 이 세칙은 2006년 1월 12일 부터 시행한다.

부 칙(1)

제1조(시행일) 이 세칙은 2006년 11월 1일 부터 시행한다.

부 칙(2)

제1조(시행일) 이 세칙은 2014년 1월 13일 부터 시행한다.

부 칙(3)

제1조(시행일) 이 세칙은 2017년 5월 15일 부터 시행한다.

부 칙(4)

제1조(시행일) 이 세칙은 2018년 2월 26일 부터 시행한다.

부 칙(5)

제1조(시행일) 이 세칙은 2020년 8월 14일 부터 시행한다.

부 칙(6)

제1조(시행일) 이 세칙은 2021년 1월 1일 부터 시행한다.

부 칙(7)

제1조(시행일) 이 세칙은 2022년 6월 9일 부터 시행한다.