

Belge	Türü	Duyuru
	Sayısı	2021/45
	Konusu	İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlilerinin Atanması ile İç Kontrol Sisteminin Kurulması ve Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşlarının Faaliyet İzni Hk.
	Onay Tarihi	22.06/2021
	Hazırlayan	Veri, Teknoloji ve Üye Hizmetleri Direktörlüğü, Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Operasyon Direktörlüğü
Dağıtım	Bankalar Haricindeki Kıymetli Madenler Piyasası Üyeleri ve Borsa Rafinerileri Listesinde Yer Alan Rafineriler	

Sayın Üyemiz/Sayın Yetkili,

Hazine ve Maliye Bakanlığı (Bakanlık) tarafından Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik (Yönetmelik) ile Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğ'de (Tebliğ No:2006/1) 21/02/2021 tarihinde yapılan değişiklikler ve bu değişikliklere bağlı olarak Borsamız tarafından yayımlanmış olan Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge'nin ilgili hükümleri uyarınca 01/07/2021 tarihine kadar iç kontrol ve uyum görevlilerinizin atanması ve iç kontrol sisteminizin kurulmuş olması gerekmektedir.

Bakanlığın onayı çerçevesinde Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge'nin "**İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak atanacaklarda aranan şartlar**" başlıklı 11 inci maddesinin (d) bendi kapsamı; **serbest muhasebeci mali müşavirlik veya yeminli mali müşavirlik belgesini haiz olması veya Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından bağımsız denetçilik yetkisi verilmiş olması veya yetkilendirilen bağımsız denetim kuruluşlarında yönetici veya denetim görevlerinde, Hazine ve Maliye Bakanlığında kambiyo düzenlemelerinden sorumlu birimlerde uzman görevinde veya kambiyo denetim yetkisini haiz görevlerde, Sermaye Piyasası Kurulunda denetim görevlerinde, Borsa İstanbul'da uzman veya denetim görevlerinde, kıymetli madenler aracı kuruluşlarında, kambiyo mevzuatında belirtilen A grubu yetkili müesseselerde, bankalar, finansman, faktoring ve finansal kiralama şirketlerinde veya rafinerilerde yönetici veya denetim görevlerinde en az dört yıl süreyle çalışmış olması veya 16/09/2008 tarihli ve 26999 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülüklerle Uyum Programı Hakkında Yönetmelik hükümleri uyarınca uyum görevlisi olarak çalışmış olması** şeklinde değiştirilmiştir.



Bu kapsamda, şirketiniz tarafından

- Ekte örneği yer alan iç kontrol ve uyum görevlisinin atandığına ve iç kontrol sisteminin kurulduğuna ilişkin yönetim kurulu kararının,
- Bakanlığa iç kontrol ve uyum görevlisi atanmasına ilişkin bildirim yapıldıysa bu bildirimle ilişkin yönetim kurulu kararının bir örneğinin,
- Atanan görevlinin Mali Suçları Araştırma Kuruluna (MASAK) bildirilen ve kabul edilen uyum görevlisi olması halinde bu görevlinin MASAK'a bildirimine ilişkin belgenin

01/07/2021 tarihine kadar Borsamıza gönderilmesi gerekmektedir.

Ayrıca, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin izin, hastalık ve benzeri nedenlerle geçici olarak görev başında olmaması halinde kendisine vekâlet edecek kişinin de anılan düzenlemelerde yer alan şartları taşıması gerektiğinden bu hususun da dikkate alınması önem arz etmektedir.

Diğer taraftan, **Yönetmelik'te yer alan hükümlerin dikkatlice incelenmesi, tüm şartların sağlanması ve 01/07/2021 tarihine kadar Bakanlığa başvuru yapılması gerekmekte** olup anılan tarihe kadar gerekli belgelerin Bakanlığa sunulmaması halinde faaliyet izniniz Bakanlık tarafından başka bir uyarıya gerek kalmaksızın iptal edilecektir.

Bilgi edinilmesini ve gereğini rica ederim.

Saygılarımla,

Korkmaz ERGUN
Genel Müdür
Yönetim Kurulu Üyesi

Ek : İç kontrol ve uyum görevlilerinin atandığına ve iç kontrol sisteminin kurulduğuna ilişkin yönetim kurulu kararı örneği (1 sayfa).

**İÇ KONTROL VE TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİSİNİN
ATANDIĞINA VE İÇ KONTROL SİSTEMİNİN KURULDUĞUNA İLİŞKİN
YÖNETİM KURULU KARARI**

Yönetim Kurulu Karar Tarihi : .../...../.....
Yönetim Kurulu Karar Sayısı :.....
Yönetim Kurulu Üyeleri :

Borsa İstanbul A.Ş.'ye iletmek üzere Yönetim Kurulumuz tarafından:

1. Şirketimiz personeli olarak çalışmakta olan'nın Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'in 5 inci maddesindeki şartları ve Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge'nin (Yönerge) 11 inci maddesi ile 13 üncü maddesinin birinci fıkrasındaki şartları haiz olduğu anlaşılmış olup adı geçenin iç kontrol ve uyum görevlisi olarak atanmasına;

2. Yönerge kapsamında Şirketimizin faaliyetleri ile ilgili olarak, İç Kontrol Sistemi ve Tedarik Zinciri Uyum Programının oluşturulmasına, bu kapsamda; risk yönetimi faaliyetlerinin yürütülmesine, takip ve kontrol faaliyetlerinin yürütülmesine,'nın iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak atanmasına, işlemlerin ilgili mevzuat ile kurum politikası ve prosedürlerine uygun olarak yürütülüp yürütülmediği hususlarının yıllık olarak ve risk temelli bir yaklaşımla incelenmesine, iç kontrol faaliyetleri, sorumlu tedarik zinciri politikası ve prosedürleri ve ilgili diğer mevzuat çerçevesinde kurum içerisinde ortaya çıkan risk, eksiklik, hata ve suistimallerin tespit edilerek gerekli önlemlerin alınmasına ve bunların yeniden ortaya çıkmasının önlenmesine yönelik tedbirlerin alınarak yönetim kuruluna Borsa tarafından belirlenen periyotlarla raporlanmasına, takip ve kontrol çalışmalarında tespit edilen aksaklıkların ve risk içeren müşteriler, hizmetler ve işlemlerin iç kontrol kapsamına dâhil edilmesine, gerçekleştirdiğimiz faaliyetlerin tamamını temsil edebilecek nicelik ve nitelikte birim ve işlemin denetlenmesinin sağlanmasına, eğitim programlarının yürütülmesine ve tüm bu hususları içeren bir iç kontrol sisteminin kurulmasına; iç kontrol sistemine ilişkin kurum politikası ve prosedürlerimizin oluşturularak yazılı hale getirilmesine ve Yönetim Kurulumuzca onaylanmasına, Borsa tarafından gerekli görülmesi durumunda iç kontrol ve uyum biriminin oluşturulmasına

toplantıya katılanların oybirliği/oy çokluğu ile karar verilmiştir.

(Yönetim kurulu kararı alınması için gerekli ve yeterli üye sayısını içermelidir)

Yönetim kurulu üyeleri

Adı-Soyadı-İmzası

Önemli Not : İşbu Yönetim Kurulu kararı esas olup bu karara ilişkin herhangi bir belge gönderilmesine gerek bulunmamaktadır.