

Sayı : E-18454353-100.04.02-14531

24.01.2023

Konu : İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum  
Görevlilerinin Atanması ile İç Kontrol  
Sisteminin Kurulması Hk.

#### DAĞITIM YERLERİNE

İlgi : 2021/45 Sayılı Duyurumuz.

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 iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlilerinin atanması ve iç kontrol sisteminin kurulmasına ilişkin İlgi'de kayıtlı Duyurumuz yayımlanmıştır.

Anılan mevzuat uyarınca yapılan iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlilerine ilişkin bildirim esaslarında aşağıdaki şekilde değişiklikler yapılmış olup işbu Duyurumuzun yayımı tarihi itibarıyla yeni getirilen esasların dikkate alınarak bildirimlerin bu kapsamda Borsamıza iletilmesi gerekmektedir.

Buna göre, Ek-1'de örneği yer alan iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin atandığına ve iç kontrol sisteminin kurulduğuna ilişkin yönetim kurulu kararının gönderimine devam edilecek ve aşağıda sayılan belgeler bu kararın ekinde yer alacak şekilde başvuru esnasında Borsamıza iletilecektir.

- Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'te ve Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge'de yer alan şartları belirten beyanname (Ek-2),
- E-devlet'ten alınmış barkodlu nüfus kayıt örneği,
- Lisans veya varsa lisansüstü eğitim mezuniyet belgesinin yetkili kurumlarca onaylanmış örneği ya da e-devlet'ten alınmış barkodlu yükseköğretim mezun belgesi,
- Mesleki deneyime ilişkin bilgileri kapsayan özgeçmiş ve özgeçmişte yer alan mesleki deneyime ilişkin
  - Serbest muhasebeci mali müşavirlik veya yeminli mali müşavirlik belgesi veya
  - Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından verilen yetki belgesi veya

- Bağımsız denetim kuruluşlarında yönetici veya denetim görevlerinde en az dört yıl çalışıldığına dair söz konusu denetim kuruluşundan alınacak yazı ve ilgili bağımsız denetim kuruluşu yetki belgesi veya
- Bakanlıkta kambiyo düzenlemelerinden sorumlu birimlerde uzman görevinde veya kambiyo denetim yetkisini haiz görevlerde en az dört yıl çalışıldığına dair Bakanlıktan alınacak yazı veya
- Sermaye Piyasası Kurulunda denetim görevlerinde en az dört yıl çalışıldığına dair Sermaye Piyasası Kurulundan alınacak yazı veya
- 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 çalışıldığına dair ilgili şirketten alınacak yazı veya
- 16/09/2008 tarihli ve 26999 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülüklerle Uyum Programı Hakkında Yönetmelik hükümleri uyarınca uyum görevlisi olarak çalışılmış olduğuna dair ilgili şirketten alınacak yazı,
- 21/7/1953 tarihli ve 6183 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun kapsamında vadesi geçmiş borcunun bulunmadığına ilişkin e-devlet'ten alınmış yazı ve
- E-devlet'ten alınmış arşiv kayıtlı barkodlu adli sicil kaydı sorgulama belgesi (Resmi kurum türü seçilerek ve başvuru tarihi itibarıyla son bir ay içerisinde alınmış olması gerekmektedir.)

Bilgi edinilmesini ve gereğini rica ederim.

Saygılarımla,

Korkmaz ERGUN  
Genel Müdür  
Yönetim Kurulu Üyesi

Ek:

1 - İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin atandığına ve iç kontrol sisteminin kurulduğuna ilişkin yönetim kurulu kararı örneği (1 Sayfa)

2 - Beyanname (1 Sayfa)

Dağıtım:

Rafineri Listesine

Kıymetli Madenler Piyasası Üyelerine

**Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.**

Do rulama Kodu: 4F017A8C-C439-41D1-82F4-466DF5F54C0A

Do rulama Adresi: <https://www.turkiye.gov.tr/bist-ebys>

Adres: Re itpa a Mahallesi, Borsa stanbul Caddesi, No:4 34467 Sarıyer/ STANBUL

Telefon: (212)298 21 00

Faks: (212) 298 25 00

KEP Adresi : [borsaistanbul@hs03.kep.tr](mailto:borsaistanbul@hs03.kep.tr)

Bilgi için:Ali an YILMAZ  
Üye leri Ba uzmanı



**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 ileilmek 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 tedarik zinciri 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 politika 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/veya 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

## HİZMETE ÖZEL

### İÇ KONTROL VE TEDARİK ZİNCİRİ UYUM GÖREVLİSİ İLE İLGİLİ BEYANNAME

EK-2

Tarafımızca ilgili mevzuat hükümleri uyarınca iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak atanan ve aşağıda ad, soyad ve TC kimlik numarası bulunan çalışmamızın,

Müflis olmadığı, konkordato ilan etmiş olmadığı, uzlaşma suretiyle yeniden yapılandırma başvurusunun tasdik edilmiş olmadığı ya da hakkında iflasın ertelenmesi kararı verilmiş olmadığı,

Başvuru tarihi itibarıyla son beş yıl içerisinde; faaliyet izni veya şube faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş yetkili müesseselerde ortaklığı bulunmadığı veya yönetim kurulu başkanı, yönetim kurulu üyesi, genel müdür veya iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görevlerinden birinde bulunmadığı, Bakanlığa gerçeğe aykırı bilgi ve belge sunmamış olduğu ve kendisinin, yüzde on veya daha fazla pay sahibi olduğu şirketlerin pay sahibi olduğu dönemde veya daha önce temsile yetkili olarak çalıştığı iş yerlerinin temsile yetkili olduğu dönemde yetkisiz döviz alım satımı ile ilgili olarak idari yaptırıma uğramadığı,

Gerekli mali güce ve işin gerektirdiği dürüstlük ve yeterlilik ile itibara sahip bulunduğu,

Başvuru tarihi itibarıyla son bir yıl içerisinde; “Kıymetli madenler aracı kuruluşları; işlemlerinin, Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa tarafından belirlenen sorumlu kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslara uygunluğunu belirten Tedarik Zinciri Uyum Raporunu her yıl hazırlamak zorundadır” şeklindeki yükümlülük kapsamında hazırlanması gereken Tedarik Zinciri Uyum Raporunun kıymetli madenler aracı kuruluşu tarafından hazırlanmaması veya Tedarik Zinciri Uyum Raporunun, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standartlarına göre yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından denetlenmesi ve bu denetim sonucunda makul güvence seviyesinde güvence verilen Bağımsız Güvence Raporunun hazırlanması zorunluluğu kapsamında hazırlanan Bağımsız Güvence Raporunun sonuç bölümünde olumsuz görüş verilmesi veya görüş vermekten kaçınılması ve/veya güvence denetimi yapılmaması durumuna ilişkin olarak faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş kıymetli madenler aracı kuruluşlarında ortaklığı bulunmadığı veya yönetim kurulu başkanı, yönetim kurulu üyesi, genel müdür veya iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görevlerinden birinde bulunmadığı ve bu şirketlerin imza yetkisini haiz çalışanı olmadığı,

Son bir yıl içerisinde, görev, yetki ve sorumluluklarını yerine getirmediği tespit edilerek görevine yönetim kurulu tarafından son verilen iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olmadığı,

Kamu haklarından mahrum bulunmadığı,

Üye ve rafineriler nezdinde veya üye ve rafinerilerin iştiraklerinde nitelikli pay sahibi olmadığı veya bu kuruluşların yönetiminde bulunmadığı, üye ve rafinerilerin nitelikli pay sahibi ortağının, yönetim kurulu üyelerinin veya genel müdürünün eşi veya ikinci dereceye kadar (bu derece dâhil) kan veya sıhrî hısmı olmadığı

hususlarını gayrikabili rücu kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Aracı Kuruluş  
Kurum Adı/Kaşe Kurum Yetkilisi/Yetkilileri  
Ad Soyad İmza

Sorumlu iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi gerçek kişi olarak yukarıda belirtilen şartları haiz olduğumu kabul, beyan ve taahhüt ederim.

İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Uyum Görevlisi  
Ad Soyad TC Kimlik No, İmza