

Sayı : E-18454353-100.04.02[100.04.02]-8310

18.04.2022

Konu : Bankaların Sorumlu Tedarik Zinciri
Faaliyetleri Hakkında Duyuru

DAĞITIM YERLERİNE

Borsamız tarafından yayımlanan 07.10.2021 tarihli ve 2021/72 sayılı Duyuru'da bankaların, benzer diğer mevzuattan gelen yükümlülükler gereği uyum, iç kontrol ve denetim birimleriyle ilgili yükümlülükleri yerine getirmiş oldukları kabul edilerek Borsa İstanbul Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge'de (Yönerge) yer alan iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi atama sürecinden muaf tutulduğu ifade edilmiştir. Ayrıca bankaların bir bütün olarak sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri sürecine ilişkin düzenlemelere uyum sağlamalarının ve bu düzenlemelere ilişkin yükümlülükleri yerine getirmelerinin beklendiği ve bu nedenle özellikle Borsaya yapılacak bildirimlerde iletişimin kesintisiz sağlanması için iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak veya onun yerine bildirim yapacak yetkili kişilerin iletişim bilgileriyle birlikte Borsamıza bildirilmesi aynı Duyuru ile talep edilmiştir.

Bu kapsamda, banka statüsündeki üyelerimizden gelen sorular nedeniyle Borsamızın konuya ilişkin yaklaşımını açıklamakta ve tereddütleri gidermekte fayda görülmüştür.

Bilindiği üzere beş adım yaklaşımının birinci adımı olan "Güçlü Şirket Yönetimi Sistemlerinin Kurulması" açısından önemli olan sorumlu tedarik zinciri politikasına uygun çalışmaların yürütülmesine olanak sağlayabilecek bir organizasyonel yapının kurulması ve bu yapı içinde sorumlulukların tanımlanmasıdır. Bu durum bankalar açısından konuya ilişkin özel bir birim kurulması veya sadece bir birimin ya da bir personelin sorumlu tutulması anlamına gelmemektedir. Bu çerçevede, bankalar için "iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi" unvanı ile bir atama yapılması da beklenmemiş olup bunun yerine, banka içi organizasyonda Yönerge'de belirtilen görevleri yerine fiilen getirmesine veya getirmemesine ya da yetkileri kullanıp kullanmamasına bağlı olmaksızın, iletişim kurulacak yetkili personel (kontak kişisi) bilgilerinin Borsaya iletilmesi istenmiştir.

Bankalarca bildirilmesi gerektiği belirtilen kişiler için Yönerge'nin "İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi olarak atanacaklarda aranan şartlar" başlıklı 11 inci maddesindeki şartlar aranmadığı gibi söz konusu olan sadece iletişim kurulacak yetkili personel bildirim olduğu ve dolayısıyla bir atama söz konusu olmadığı için bankalar bakımından Yönergenin "İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin atanması" başlıklı 12 nci maddesinin uygulama alanı bulunmamaktadır.

Diğer taraftan, Yönerge'nin "İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin görev, yetki ve sorumlulukları" başlıklı 13 üncü maddesinde sayılan hususların bankalarca mutlaka yerine getirilmesi

gerekmektedir. Ancak bankaların özel durumu nedeniyle, anılan madde kapsamında belirli bir kişinin yükümlülüğü aranmamakta olup Yönerge'nin 13 üncü maddesindeki ve diğer ilgili yönergelerdeki yükümlülüklerin ilgili banka tarafından yerine getirilip getirilmediği önem arz etmektedir.

İletişim kurulacak yetkili personel için öngörülen yükümlülük Borsa ile iletişimin sağlanmasından ibarettir. Duyuruların veya Borsamız yönlendirmelerinin ilgili kişilere ulaştırılması ile bildirimlerin tam ve zamanında yapılması da bu kapsamdadır. İletişim kurulacak yetkili personel için bunun dışında Borsamızca öngörülen bir yükümlülük bulunmamaktadır. Dolayısıyla iletişim kurulacak yetkili personel, Yönerge'de belirtilen "iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi" olarak dikkate alınmamakta olup iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisine yapılan atıflar bankalar açısından iletişim kurulacak yetkili personele yapılan atıflar gibi algılanmamalı, bankanın kurumsal sorumluluğu olarak değerlendirilmelidir. İletişim kurulacak yetkili personel, kapsamı belirtilen yükümlülüğe ek olarak sorumlu tedarik zinciri uyum çalışmaları kapsamında, bankanın idari takdiri ile banka içi organizasyonda başka görevler de üstlenebilir.

Borsamıza veya Hazine ve Maliye Bakanlığına yapılacak bildirimlerin iletişim kurulacak yetkili personel tarafından bizzat yapılması koşulu bulunmamaktadır. Ancak bankalar tarafından bildirimler için iletişim kurulacak yetkili personel dışında başkaca görevlendirme yapılmadığı sürece bildirimlerin tam ve zamanında yapılmasından iletişim kurulacak yetkili personel sorumludur. Banka, bildirimler için iletişim kurulacak yetkili personelini veya başka bir personelini ya da farklı bildirim türleri için gerekirse birden fazla personelini görevlendirebilir. Bildirilen personelin (en fazla beş kişi) Borsamız KASA uygulamasına erişimi için gerekli tanımlamalar Borsamızca yapılır. Ancak her hâlükârda bildirim konu faaliyetin bildirimle görevlendirilmiş personel tarafından bizzat yürütülmesi gerektiği anlamı çıkarılmamalıdır.

Bildirimler dâhil Yönerge'deki tüm yükümlülüklerin yerine getirilmesine ilişkin olarak bankalar kendi organizasyon yapılarına bağlı olarak diledikleri kişi veya birimleri ister bir bütün olarak ister görev paylaşımı şeklinde nihayetinde bankanın sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri kapsamındaki tüm yükümlülüklerini yerine getirmek amacıyla görevlendirebileceklerdir. Örneğin eğitim faaliyetleri için bankanın eğitim birimi görevlendirilirken başka bir yükümlülük için diğer bir birim görevlendirilebilir. Ancak sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri uyarınca öngörülen yükümlülüklerin yerine getirilmesi ile bilgi ve belgelerin Borsaya ve Hazine ve Maliye Bakanlığına eksiksiz ve zamanında iletilmesi için üst düzey yönetimin de dâhil olduğu banka içi sorumluluk paylaşımı ile görevlendirmelerin yapılması, raporlama ve onay süreçleri dâhil bir organizasyonel yapının ve yönetim sisteminin kurulması ve belirtilen hususların yazılı olarak kayıt altına alınması gerekmektedir.

Bilgi edinilmesini ve gereğini rica ederim.

Korkmaz ERGUN
Genel Müdür
Yönetim Kurulu Üyesi

Ek: Bankaların Sorumlu Tedarik Zinciri Faaliyetleri Hakkında İngilizce Duyuru (2 Sayfa)

Dağıtım:

Gereği:

Kıymetli Madenler Piyasası Üyesi Bankalara

Bilgi:

Bağımsız Denetim Kuruluşlarına

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Doğrulama Kodu: 75F4BA3C-9870-4207-A837-E8A4CF799346

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

Adres: Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi, No:4 34467 Sarıyer/ STANBUL

Telefon: (212) 298 21 00

Faks: (212) 298 25 00

KEP Adresi : borsaistanbul@hs03.kep.tr

Bilgi için:Hakan BALKAN
Üyum ve Regülasyon
Başkanı

