

Belge	Adı	KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ	
	Türü	PROSEDÜR	
	Kodu	31.PRO.11	
	Onay Tarihi	23/12/2021	
	Revizyon Tarihi	17/10/2025	
	Revizyon Numarası	13	
	Hazırlayan	KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI DİREKTÖRLÜĞÜ	
	Onaylayan	GENEL MÜDÜR	



BORSA İSTANBUL A.Ş.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

İSTANBUL –23/12/2021

Sürüm: 13

(Düzenleme üzerinde yapılan son değişiklikler listesi “Ek-40: Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü Revizyon Karşılaştırma Tablosu” adı ile Borsa İstanbul kurumsal internet sitesinde yer almaktadır.)

Bu belge Borsa İstanbul A.Ş. mülkiyetindedir. Bu belgenin güncel sürümü Borsa İstanbul A.Ş. kurumsal internet sitesinde yer almaktadır. Kullanmadan önce bu dosyanın doğru sürüm olduğunu lütfen kontrol ediniz.

İÇİNDEKİLER

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Kısaltmalar	13
1.1 Amaç	13
1.2 Kapsam.....	13
1.3 Dayanak.....	13
1.4 Kısaltmalar ve tanımlar	14
Kıymetli Madenler Piyasası	25
2.1 İşlem görecek kıymetli madenler	25
2.1.1 Standart işlenmemiş kıymetli madenler	25
2.1.2 Standart dışı işlenmemiş kıymetli madenler	29
2.2 İthal edilecek işlenmemiş kıymetli madenler ile ilgili esaslar	29
2.2.1 Tek Pencere Sistemi	31
2.2.2 İthal edilecek kıymetli madenin Borsaya bildirim zorunluluğu.....	32
2.2.3 İthal edilecek kıymetli madenin ödeme yöntemleri	34
2.2.4 Müşteri adına yapılacak kıymetli maden ithalat işlemleri	42
2.2.5 Yaptırım	42
2.2.6 İthalat yoluyla gelen kıymetli madenlerin işlem ve Borsaya teslim zorunluluğu	42
2.2.7 Teslim süresi ve cezai komisyon.....	44
2.2.8 Mahrece İade İşlemleri.....	45
2.3 Tescil	45
2.4 İşlem yöntemleri.....	46
2.4.1 Sürekli işlem yöntemi.....	46
2.4.2 İşlem raporu.....	46
2.4.3 Tek fiyat yöntemi	47
2.5 Emirlerin Borsaya iletilmesi.....	47
2.6 Emir tipleri	48
2.7 Öncelik kuralları.....	48
2.8 Emirlerin değiştirilmesi ve iptali.....	48

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

2.9	Emirlerin geçerlilik süresi	49
2.10	Emirlerde hesap tipi	49
2.11	Fiyat limitleri.....	50
2.12	Fiyat birimleri.....	51
2.13	İşlem birimleri	51
2.14	Seans ve takas zamanları.....	52
2.15	Fiyat adımları	53
2.16	Valör süreleri.....	54
2.17	Fiksing emir ve işlemleri.....	54
2.17.1	Fiksing emirlerinde referans fiyat	54
2.17.2	Fiksing emir giriş saatleri.....	54
2.17.3	Fiksing emirlerinde fiyat tipi ve fiyat limitleri.....	55
2.17.4	Fiksing emirlerinde kıymetli maden tipleri ve maksimum emir adedi	55
2.17.5	Fiksing emirlerinde ağırlık birimi	55
2.17.6	Fiksing emirlerinde fiyat adımları.....	55
2.17.7	Fiksing emirlerinde hesap tipi	56
2.17.8	Fiksing emirlerinde geçerlilik süresi	56
2.17.9	Fiksing emirleri vade tarihleri (valör)	56
2.17.10	Fiksing emir girişi	56
2.17.11	Fiksing emirlerinin eşleşme esasları, fiyatlar ve komisyonlar	57
2.17.12	Fiksing işlemlerinde iptal ve hesap kodu değişikliği	57
2.17.13	Fiksing işlemlerinde takas, erken takas, teminat ve temerrüt esasları	57
2.18	Kredi karşılığı bloke işlem esasları	58
2.19	Resmî müzayede işlem esasları.....	59
2.20	Oluşan fiyatların ve işlemlerin borsa kaydına alınması ve ilanı	60
2.21	İşlem defterleri	60
2.22	Borsa dışı işlemlerin Borsaya bildirimi.....	60
2.23	Piyasada işlemlerin Borsa tarafından iptali	62

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

2.24	Endeksler	62
2.25	Ağırlıklı Ortalama Fiyat	62
2.26	Metal Fiyatları	63
2.27	Referans Fiyat	63
2.28	İşlem yapma yetkisi verilmesi	63
2.29	Piyasada teminat olarak kabul edilen değerler ve işlem teminatı	63
2.29.1	Piyasada teminat olarak kabul edilen değerler	63
2.29.2	Teminatlarla ilgili genel hususlar	64
2.29.3	Kıymetli madenlerin teminat olarak kabul edilmesi	64
2.29.4	Teminat mektupları	65
2.30	Takas işlemi	65
2.30.1	Takas saatleri	66
2.30.2	Alım satım yükümlülüklerinin yerine getirilmesi ve araçla yapılacak teslimatlar	66
2.30.3	Erken kıymetli maden ve nakit takası	66
2.31	Temerrüt	67
2.32	İşlem öncesi risk yönetimi (PTRM)	67
2.33	Borsa payları, komisyon ve ücretler	67
Sorumlu Tedarik Zinciri Uygulamalarına İlişkin Genel Esasları		69
3.1	İç kontrol sistemi ve tedarik zinciri uyum programı	69
3.2	Borsanın kıymetli madenlerle ilgili sorumluluğu	69
3.3	Borsa tarafından talep edilebilecek bilgi ve belgeler	69
3.4	Borsaya yapılacak bildirimler	70
3.4.1	Yıllık bildirimler	70
3.4.2	Üçer aylık bildirimler	71
3.4.3	Aykırlıkların bildirimi ve periyodik olmayan diğer bildirimler	71
3.5	İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlileri	72
3.6	Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi	73

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

3.6.1	Borsa Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesine Başvuru ve Listeye Kabul Edilme	74
3.6.2	Bağımsız denetim sözleşmesi ve bildirimler.....	75
3.6.3	Bağımsız Güvence Raporu.....	77
3.6.4	Sıfır tolerans politikası	77
3.6.5	Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinden çıkarma	78
3.7	Menşei Ülke Listesi.....	79
3.8	Yaptırımlar	80
	Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası ve Yatırım Vekâleti İşlemleri	81
4.1	Ödünç Piyasası ve yatırım vekâleti işlemleri	81
4.2	Asıl değer ve ilave değer	81
4.3	İşlem yapabilecek kuruluşlar.....	81
4.4	Üye temsilcilerinin yetkilendirilmesi ve emir iletimi	82
4.5	Fiyat Tipleri.....	82
4.6	Emir Tipleri:.....	82
4.7	Faiz ve Getiri Adımı:.....	82
4.8	Ödünç işlemlerine ve yatırım vekâleti işlemlerine konu olabilecek kıymetli madenler	82
4.9	İşlem birimleri	83
4.10	Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde fiyat ve fiyat önceliği	83
4.11	Ödünç ve yatırım vekâleti emirlerinde bulunması gereken unsurlar ve emirlerin eşleşmesi.....	83
4.12	İşlem Limitleri.....	84
4.13	Seans Saatleri	84
4.14	İşlem valörü.....	84
4.15	İşlem vadeleri	84
4.16	Gerçekleşen işlemlerin üyelere bildirimi ve ilanı	84
4.17	Piyasada gerçekleşen işlemlerin Borsa tarafından iptali	85
4.18	Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde yenileme.....	85
4.19	Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası takas ve teslimat esasları	85
4.20	Takas saatleri.....	86

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

4.21	Küsurat ödemeler	86
4.22	Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası teminat esasları.....	86
4.22.1	Alınabilecek teminat türleri.....	86
4.22.2	Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde teminat sistemi ve teminatların günlük değerlemesi.....	87
4.23	Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde temerrüt esasları	87
4.24	Geri çağırılabilirlik ve erken teslim	87
4.25	İşlem komisyonu	88
Kıymetli Maden Saklama Kasası İşlemleri.....		89
5.1	Genel esaslar	89
5.2	Kıymetli Maden Araç Mahalline girme yetkisi olanlar	92
5.3	Kıymetli Maden Teslimat Mahalline Girme Yetkisi Olanlar.....	92
5.4	Kıymetli Maden Kasa Mahalline girme yetkisi olanlar	93
5.4.1	Kasaya kıymetli maden teslimi	93
5.4.2	Kasadan kıymetli maden çekme.....	93
5.5	Saklama kasası kıymetli maden virman işlemleri	94
5.5.1	İşleme bağlı olmayan kıymetli maden virman işlemleri	94
5.5.2	İşleme bağlı gün sonu virman işlemleri	96
5.5.3	Borçlanma Araçları Kıymetli Maden SWAP Piyasası virmanları	97
5.5.4	Kıymetli maden erken takası nedeni ile yapılan virman işlemleri	98
5.6	KMP’de faaliyet yetkisi olmayanlara saklama hizmeti verilmesi.....	99
5.7	Çekme komisyonları	99
5.8	Saklama Komisyonları	99
5.9	İşlemsiz Virman Komisyonları	100
5.10	Komisyon düzeltme.....	102
5.11	Ayar analiz ve tartım ücretleri.....	102
5.12	Saklama Kasasına Kıymetli Maden Teslimi ve Saklama Kasasından /Kıymetli Maden Çekme İşlemlerinde Uygulanacak Öncelik Kuralları.....	102
5.13	Zorunlu Olmayan Kıymetli Maden Teslimatları.....	103

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

TCMB Hesapları ve İşlemleri	105
6.1 TCMB hesaplarına virman	105
6.2 TCMB Hesapları ve bu hesaplarla ilgili işlemler	105
6.2.1 TCMB Zorunlu Karşılık Hesabı işlemleri.....	105
6.2.2 TCMB Altın Teminat Hesabı işlemleri.....	107
6.2.3 TCMB Hazine Adına Altın Tahvili ve Altına Dayalı Kira Sertifikası Hesabı işlemleri.....	108
6.2.4 TCMB Serbest Altın Depo Hesabı işlemleri.....	110
6.2.5 TCMB TL karşılığı cevherden üretilen standart altın hesabı işlemleri.....	110
6.2.6 TCMB TL karşılığı hurda dönüşü standart altın alım işlemleri.....	110
6.2.7 TCMB döviz karşılığı standart altın alım-satım işlemleri.....	111
6.2.8 TCMB kıymetli maden SWAP işlemleri	111
Rafineriler	113
7.1 Borsanın rafinerilerle ilgili yetkileri.....	113
7.2 Rafineri Listesi	113
7.2.1 Güncel Rafineri Grubu ve Geçmiş Rafineri Grubu.....	113
7.2.2 Güncel Rafineri Grubu ve Geçmiş Rafineri Grubunda yer alan rafinerilerin Borsa saklama kasasına kabulüne ilişkin esaslar.....	114
7.2.3 Türkiye’de yerleşik olmayan rafinerilerin Rafineri Listesine alınması	116
7.3 Rafineri Listesine ilk başvuru	116
7.4 Rafineri şirketlerinin üç yıllık denetiminin yapılması.....	119
7.5 Rafineri Listesine Başvuru ve Üç Yıllık Denetimlerde Oluşturacak Komisyona İlişkin Esaslar	120
7.6 Rafineri Listesine ilişkin ücretler	122
7.7 Ayar analizi denetimi	123
7.8 Rafineri Listesinden Süresiz veya Geçici Çıkarılma.....	124
7.9 Bilgi verme.....	125
Dönüşüm İşlemleri	127

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

8.1	Dönüşüm işlemlerinin kapsamı	127
8.2	Dönüşüm yetkisi.....	127
8.3	Tarafların mutabakatı	127
8.4	Dönüşüm Talep Formu.....	128
8.5	Dönüşüm işlemi nedeni ile yapılan kıymetli maden transferleri.....	129
8.6	Dönüşüm öncesi teslim	129
8.7	Mevcutlardan kıymetli maden teslimi.....	129
8.8	Teminat karşılığında teslim	129
8.9	Teminatların günlük değerlemesi.....	131
8.10	Dönüşüm sonrası teslimat	131
8.11	Süre uzatımı.....	132
8.12	Parasal işlemler	132
8.13	Temerrüt	132
8.14	Hizmet bedeli ve komisyon.....	133
8.15	İşlem görmemiş kıymetli maden	133
8.16	Taraflara bilgi verme	133
Cevherden Üretilen Kıymetli Maden Bildirim İşlemleri.....		134
9.1	Cevher bildirim işlemlerinin yürütülmesi	134
9.2	Cevherden üretilen kıymetli madenlerin bildirimine ve borsaya teslimine ilişkin esaslar	134
9.3	Cevherden üretilen standart kıymetli madenlere ilişkin esaslar.....	134
9.3.1	TCMB tarafından ön alım hakkı kullanılması.....	134
9.3.2	TCMB tarafından ön alım hakkı kullanılmaması.....	136
9.4	Standart hale getirilmemiş cevherden üretilmiş kıymetli madenlere ilişkin esaslar	136
9.5	Zenginleştirilmiş cevherin (konsantre) bildirim esasları.....	138
9.6	Cevher üretimi yapan maden firmalarının bildirimine ilişkin esaslar.....	138
9.7	Kırık karbon, cüruf ve benzeri atıkların ihtiva ettiği kıymetli madenlere ilişkin cevher bildirim esasları.....	138
9.8	Cevher işlemleri kontrol esasları.....	139
Tahsissiz Kıymetli Maden Saklama		140

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

10.1	Tahsisiz saklama	140
10.2	Tahsisiz saklamaya konu olacak kıymetli madenler ve tipleri	140
10.3	Tahsisiz saklamada süreç, belge ve kayıt düzeni.....	140
10.4	Tahsisiz saklama komisyonu	141
Borsa İstanbul A.Ş. Antrepo (BİSTANTREPO) İşlemleri.....		142
11.1	Antrepo tanım ve işleyişi.....	142
11.2	Genel unsurlar	142
11.3	Antrepoda hesap tanımlama	143
11.4	Antrepoda emtia işlemleri amacıyla Kıymetli Maden Araç Mahalline ve Kıymetli Maden Araç Teslimat Mahalline giriş-çıkış kuralları.....	144
11.4.1	Antrepoya emtia alınmadan önce gözetilecek hususlar	144
11.4.2	Antrepoya emtia girişi	144
11.4.3	Antrepodan emtia çıkışı	146
11.4.4	Antrepo kıymetli maden giriş çıkış süreçlerine ilişkin YGM raporları	147
11.5	BİSTANTREPO faaliyetinde sorumluluk ve yükümlülükler	148
11.5.1	Genel sorumluluklar	148
11.5.2	Düzenli kontroller ve bildirim yükümlülükleri	148
11.5.3	Mali Sorumluluklar	148
11.6	Antrepo/BİSTANTREPO Ücreti.....	148
Takasbank Fon Transfer İşlemleri.....		149
12.1	Genel esaslar	149
12.2	Takasbank Kıymetli Madenler Transfer Sistemi (KTS) kapsamında yapılan kıymetli maden transferleri	150
Müşteri Emirleri ve İşlemleri.....		152
13.1	Müşteri emirlerinin üyelere ve Borsaya iletimi.....	152
13.2	Müşteri emirlerinde geçerlilik süresi.....	152
13.3	Müşteri emirlerinde bulunacak bilgiler	152
13.4	Fiyat belirleme şekilleri.....	153
13.5	Müşterilerin, emirlerini Borsaya intikal ettirmeden önceki yükümlülükleri.....	153

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

13.6	Üyelerin müşteri işlemleri ile ilgili yükümlülükleri.....	154
13.7	Müşteri işlem teminatı.....	155
13.8	Müşteri tanımlama.....	155
13.9	Kimlik doğrulama	156
13.10	Müşteri hesap numarası.....	156
13.11	Müşteri adına emir iletme	156
13.12	Müşteri hesabına saklama	156
13.13	Müşteri teslimatları	156
13.14	Virmana ve çekmeye ilişkin esaslar	156
13.15	Kurtaj.....	157
13.16	İşlem ve virman komisyonları.....	157
13.17	Saklama komisyonu	158
Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası		159
14.1	İşlem gören kıymetli taşlar	159
14.2	Piyasada işlem yapma yetkisi verilmesi.....	159
14.3	Değerleme kuruluşu	159
14.4	Değerleme işlemleri	160
14.5	İşlem yöntemleri.....	161
14.6	Para birimi	162
14.7	Elmas ve kıymetli taşların piyasada ilk işlemi	162
14.7.1	İthalat yolu ile gelmiş (ham elmas dışında) elmas ve kıymetli taşlar	163
14.7.2	Stokta bulunan elmas ve kıymetli taşlar.....	163
14.8	Elmas ve kıymetli taşların piyasada ikincil işlemi	164
14.9	Kıymetli Eşyanın İşlem Görmesi	164
14.10	Borsa payı ve diğer ücretler	165
14.11	Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası işlemlerinde cezai komisyon	165
14.12	Alım satıma ilişkin yükümlülüklerin yerine getirilmesi	166
14.13	Borsanın sorumluluğu	166
14.14	Disiplin.....	166
14.15	İşlem iptali.....	166

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

14.16 Elmas ve Kıymetli Taş Piyasasında işlem yapma yetkisi verilenler arasında Borsa işlemlerine ilişkin uyumsuzluklar..... 166

Kimberley Süreci Sertifika Sistemi Kapsamında Ham Elmas İşlemleri 168

15.1 Kimberley Sertifikasyon Sistemi (KPCS)..... 168

15.2 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri ithalat süreci 169

15.3 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri ihracat süreci 170

15.4 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri transit geçiş 172

15.5 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri diğer hususlar ve mutabakatlar 172

Çeşitli ve Son Hükümler 174

16.1 Hüküm bulunmayan haller 174

16.2 Yürürlükten kaldırılan mevzuat 174

16.3 Yürürlük 175

16.4 Yürütme..... 175

16.5 Geçici Madde 1 175

Ekler 176**EKLER**

- Ek-1 : Borsa İstanbul Kıymetli Maden Kontrol Tutanağı
- Ek-2 : Borsa İstanbul İthalat Sonrası Bildirim Formu
- Ek-3 : Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formu
- Ek-4 : Borsa İstanbul İhracat Karşılığı İthal Edilen Standart Dışı Kıymetli Maden Kontrol Tutanağı
- Ek-5A-5B : Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Detay Bildirim Formu
- Ek-6 : Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Eğitim Bilgi Formu
- Ek-7 : İç Kontrol ve Tedarik Zinciri Görevlisinin Atandığına ve İç Kontrol Sisteminin Kurulduğuna Dair Yönetim Kurulu Beyanı
- Ek-8 : KMP Teminat Mektubu Örneği (Türk lirası)
- Ek-9 : Teminat Mektubu Örneği (Amerikan doları)
- Ek-10 : Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Üyelik Taahhütnamesi
- Ek-11 : KMÖP Teminat Mektubu Örneği (Türk lirası)
- Ek-12 : KMÖP Teminat Mektubu Örneği (Amerikan doları)
- Ek-13 : Saklama Sözleşmesi (Üyeler için)

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

- Ek-14 : ELTAS Talimat Tablosu Formatı (Excel)
- Ek-15: Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Piyasası Kasa Çekme-Yatırma-Virman (ELTAS) İşlemlerinin Elektronik Ortamda Yapılması İle İlgili Taahhütname
- Ek-16 : Saklama Sözleşmesi (3. Şahıs Gerçek Kişi)
- Ek-17 : Saklama Sözleşmesi (3. Şahıs Tüzel Kişi)
- Ek-18 : TCMB Zorunlu Karşılıklar Hesabı Saklama Sözleşmesi (Borsa Üyesi Olmayan Bankalar İçin)
- Ek-19 : TCMB Zorunlu Karşılıklar Hesabı Saklama Sözleşmesi (Borsa Üyesi Olmayan Finansman Şirketleri İçin)
- Ek-20 : Dönüşüm Talep Formu
- Ek-21 : Dönüşüm İşlemleri Türk lirası Teminat Mektubu Örneği
- Ek-22 : Dönüşüm İşlemleri ABD doları Teminat Mektubu Örneği
Teminat Mektubu (USD)
- Ek-23 : Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen ve TCMB Tarafından Ön Alım Hakkı İle Satın Alınan İşlenmemiş Standart Altının Teslimatı Bildirim Formu
- Ek-24 : Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen İşlenmemiş Standart Kıymetli Maden Teslimatı Bildirim Formu
- Ek-25 : Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen Standart Dışı İşlenmemiş Kıymetli Maden Teslimatı Bildirim Formu
- Ek-26 : Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen Kıymetli Maden Aylık Bildirim Formu
- Ek-27 : Kırık Karbon Ve Diğer Yan/Atık Ürünlere İlişkin Bildirim Formu
- Ek-28 : Zenginleştirilmiş Cevher (Konsantre) Ve Cüruf Halindeki Kıymetli Maden Bildirim Formu
- Ek-29 : Tahsissiz (Unallocated) Saklama Sözleşmesi (Aracı Kuruluş)
- Ek-30 : Tahsissiz (Unallocated) Saklama Sözleşmesi (Gerçek Veya Tüzel Şahıs)
- Ek-31 : Antrepo Saklama Sözleşmesi
- Ek-32 : Fonlar İçin Taahhütname
- Ek-33 : Yatırım Ortaklığı Hesap Sözleşmesi
- Ek-34 : Yatırım Fonu Hesap Sözleşmesi
- Ek-35 : Emeklilik Yatırım Fonu Hesap Sözleşmesi
- Ek-36 : Borsa Yatırım Fonu Hesap Sözleşmesi
- Ek-37 : Çerçeve Sözleşmede Bulunması Zorunlu Unsurlar
- Ek-38 : Geçmiş Rafineri Grubu'ndaki Rafinerilerin Ürettiği Kıymetli Madenlerin İthalatı ve Borsaya Teslimine İlişkin Taahhütname:

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

EK-39	:	Borsa İstanbul Kıymetli Maden Gümrük Antreposu / Serbest Bölge Giriş Formu
EK-40	:	Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü Revizyon Karşılaştırma Tablosu
EKTP_Ek-1	:	Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Borsa Dışı İşlem Bildirim Formu
EKTP_Ek-2	:	Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Kıymetli Eşya Bildirim Formu

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Kısaltmalar

1.1 Amaç

Bu Prosedürün amacı, Borsa İstanbul Anonim Şirketi bünyesinde faaliyet gösteren Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası çalışma esaslarını ve kurallarını belirlemektir.

1.2 Kapsam

Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası bünyesinde faaliyet gösteren piyasalara ve pazarlara, bu piyasalarda ve pazarlarda işlem görecektir kıymetli madenlere ve kıymetli taşlara, kıymetli madenleri Borsada işlem gören rafinerilere, Borsanın yetki alanına giren kıymetli madenlerin ve kıymetli taşların ithalat süreçlerine, ham elmasın ithalat ve ihracat süreçlerine, Borsa tarafından işletilen antrepoya, kıymetli madenlerin tedarikinde uygulanacak sorumlu tedarik süreçlerine, sorumlu tedarik zincirine ilişkin bağımsız güvence denetimine ve bu denetimi yapacak bağımsız denetim kuruluşlarına, kıymetli madenlerin saklanması, hesaplar arasında aktarılmasına, saklama kasası işlemlerine, kıymetli maden ayar analizlerine, müşteri emir ve işlemlerine, müşteri alt hesaplarının açılmasına, kıymetli maden dönüşüm işlemlerine, tahsisiz kıymetli madenlerin saklanması, cevherden üretilen kıymetli madenlere, ücretlere ve komisyonlara ilişkin usul ve esaslar bu prosedür kapsamında düzenlenmiştir.

1.3 Dayanak

Bu Prosedür aşağıdaki mevzuat belgelerine dayanılarak hazırlanmıştır.

- a) 1.08.1989 tarihli ve 20249 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar,
- b) 10.10.2006 tarihli ve 2006/11115 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine Dair Karar,
- c) 19.10.2014 tarihli ve 29150 sayılı Resmî Gazete' de yayımlanan Borsa İstanbul A.Ş. Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- d) 19.10.2014 tarihli ve 29150 sayılı Resmî Gazete’ de yayımlanan Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar ile İlgili Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği,
- e) 21/05/2007 tarih ve 26528 sayılı Resmî Gazete’ de yayımlanan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik,
- f) 23.02.2023 tarihli ve 32113 sayılı Resmî Gazete’ de yayımlanan Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğ (Tebliğ no: 2023/1),
- g) 15.11.2006 tarih ve 26347 sayılı Resmî Gazete ‘de yayımlanan Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine Dair Kararına İlişkin Tebliğ,
- h) 24.06.2021 tarihli ve 31.YON.02 sayılı Kıymetli Madenler Piyasası ve Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Yönergesi,
- i) 18.04.2018 tarihli ve 30395 sayılı Resmî Gazete’ de yayımlanan Kıymetli Maden ve Taş Analizinde Yetki Verilecek Ayar Evlerinin Standartları, Seçimi ve Denetim Esaslarının Belirlenmesine İlişkin Tebliğ,
- j) 05.03.2021 tarihli ve 31.YON.03 sayılı Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Yönergesi,
- k) 05.03.2021 tarihli ve 31.YON.04 sayılı Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönerge,
- l) 05.03.2021 tarihli ve 31.YON.05 sayılı Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Güvence Denetimi Yönergesi,
- m) Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberi.

1.4 Kısaltmalar ve tanımlar

Bu düzenlemede geçen;

32 Sayılı Karar : 11.08.1989 tarihli ve 20249 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Kararı,

AN7 : Antrepoda stok kayıtlarının altışar aylık dönemler itibariyle tespitini belirten gümrük işlem kodunu,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- AN8** : Antrepoya eşya giriş çıkış işlemlerinin tespiti ile gümrük yükümlülüğü sona erdikten sonra varsa ilgili kurumlarca yapılacak kontrol sonuçlarına göre gümrük gözetiminin sonlandırılmasının tespiti belirten gümrük işlem kodunu,
- Antrepo İşleticisi** : Borsa İstanbul Anonim Şirketini,
- Antrepo kullanıcısı** : Borsa tarafından verilen izin çerçevesinde antrepoya kıymetli maden ve/veya kıymetli taş teslim/tesellüm eden tüzel veya gerçek kişileri,
- Antrepo Sorumlusu/Sorumluları** : Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Direktörü tarafından görevlendirilen Direktörlük çalışanlarını
- Antrepo/BİSTANTREPO** : Borsa İstanbul tarafından işletilen Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Antreposunu,
- Bakanlık** : Hazine ve Maliye Bakanlığını
- Bildirim Formu** : Cevherden üretilen kıymetli madenler bildirim formunu,
- BİLGE (Bilgisayarlı Gümrük Etkinlikleri Sistemi)** : Gümrük İdaresi tarafından gümrük işlemlerinin bilgisayar ortamında yürütülmesi amacıyla geliştirilen ve kullanılan yazılımı ve sistemi
- Borsa** : Borsa İstanbul Anonim Şirketini,
- Borsa İstanbul A.Ş. Üst Yönetimi** : Borsa İstanbul A.Ş. Genel Müdürünü veya Genel Müdür Yardımcılarını,
- Borsa Saklama Kasası Görevlisi** : Borsa saklama kasasında görevli saklama kasası çalışanlarını,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- Borsa Yönetmeliği** : 19.10.2014 tarihli ve 29150 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Borsa İstanbul A.Ş. Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliğini,
- Büyük Külçe (Large Bar)** : Borsa Rafineri Listesinde yer alan rafinerilerce üretilen; altın için asgari 995/1000, gümüş için 99.9/100, platin ve paladyum için 99.95/100 saflıkta ve ağırlıkları 1 kilogramın üzerinde olan gümüş, platin veya paladyum külçesini,
- Cüruf** : Metallerin veya metal içeren cevherlerin, eritildiklerinde oluşan ve metalden daha hafif oksitler ve silikatlar kompleksi olan ve yoğunluk farkı nedeniyle yüzeyde biriken bir yan ürünleri
- Değerleme Kuruluşu** : İthalat yoluyla gelen kıymetli taşlar ile Elmas ve Kıymetli Taş Piyasasında ilk defa işlem görececek olan yurt içinde stokta bulunan kıymetli taşların işlem görmeden önce analiz edilerek nitelik, nicelik ve yaklaşık değerli ilgili değerlendirme raporu hazırlamak amacıyla Borsa tarafından belirlenen şartları haiz kuruluşlar arasından Genel Müdürce yetkilendirilen kuruluşu
- Direktörlük** : Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Direktörlüğü
- Dore Bar** : Cevherden üretilen, rafinaj işlemine tabi tutulmamış, yapısında altın, gümüş ve diğer kıymet kıymetli madenleri içeren külçeyi,
- Dönüşüm İşlemleri** : Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasasında işlem gören standart işlenmemiş kıymetli madenlerin farklı ağırlıktaki ve/veya farklı ayardaki standart işlenmemiş kıymetli madenlere dönüştürülmesini,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

EKTP	: Elmas ve Kıymetli Taş Piyasasını
ELTAS	: Kıymetli Madenler Piyasasında kıymetli maden yatırma çekme ve virman talimatlarının iletildiği Elektronik Talimat Sistemini,
Erken Takas	: Alıcı ve satıcı tarafın anlaşması ve yükümlülüklerini yerine getirmesi koşulu ile ve Borsanın da uygun görmesi sonucu T+0 valörlü işlemlerin nakit ve kıymetli maden takasının gün sonu takas saatlerinden önce yapılmasını,
EVAS	: TCMB Elektronik Veri Aktarım Sistemini
Fiksing Referans Fiyatı	: Fiksing işlemlerinde kullanılan gümüş için LBMA dolar/ons gümüş günlük fiksing fiyatını, altın için ise yine LBMA dolar/ons altın sabah fiksing fiyatını,
Fon Dosyası	: Kıymetli Madenler Piyasasında gerçekleşen fon işlemlerinin net alış ve satış miktarlarının gösterildiği dosyayı,
Genel Antrepolar	İşleticisi ve kullanıcısının farklı olduğu antrepoları,
Genel Müdür	: Borsa İstanbul Anonim Şirketi Genel Müdürünü,
Granül	: Altın, gümüş ve platinden oluşan çok küçük kürecikleri,
Ham Elmas	: Kesilmiş, kırılmış, işlem görmemiş brüt halde ve 7102.10, 7102.21 ve 7102.31 Gümrük Tarife Alt Pozisyonlarında yer alan elması,
Has Miktar	: Belirli bir tip kıymetli maden içinde bulunan o kıymetli madenin net miktarını,
IBA	: LMBA Altın ve Gümüş fiksing fiyatlarını belirleyen uluslararası kuruluş

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- İdare** : Gümrük İdaresini,
- İKG Emir** : İptale Kadar Geçerli Emir. Kullanıcı tarafından iptal edilmediği sürece emrin gerçekleşmeyen kısmının seans sonuna kadar geçerli olduğu emir tipini,
- İşlem görme** : Kıymetli madenlerin Piyasada alım satıma konu olmasını,
- İşlem yapma yetkisi verilenler** : 19.07.2013 tarihli ve 28712 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Borsalar ve Piyasa İşleticilerinin Kuruluş, Faaliyet, Çalışma ve Denetim Esasları Hakkında Yönetmeliğin 24 üncü maddesinin birinci fıkrası çerçevesinde Borsaya üye olarak veya üçüncü fıkrası çerçevesinde Borsaya üye olmadan işlem yapma yetkisi verilenleri,
- Kanun** : 30.12.2012 tarihli ve 28513 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 6362 Sayılı Sermaye Piyasası Kanununu,
- Kasa Mahalli** : Kıymetli maden kasasının içini
- KASA uygulaması/KASA** : Saklama Kasasında saklanan kıymetli madenlerle ilgili üyelerin ve diğer kurumların hesapların ve yetkililerinin takibinin yapıldığı Saklama Kasası ile ilgili her türlü giriş-çıkış, blokaj, virman vb. işlemlerinin gerçekleştirildiği elektronik işletim sistemini,
- Kasa/Saklama Kasası** : Borsa İstanbul tarafından işletilen, Piyasada yapılan işlemlerin fiziki takasının gerçekleştirildiği, kıymetli madenlerin saklandığı güvenli alanı,
- KGK** : Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumunu,
- Kıymetli Eşya** : Daha önce işlem görerek Borsa kaydına alınmış kıymetli taşı ihtiva eden veya bu taşlardan yapılmış eşyayı,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- Kıymetli Maden** : 11.08.1989 tarihli ve 20249 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar’da tanımlanan ve standartları belirlenen kıymetli madenleri,
- Kıymetli Maden Antrepo Kasa Mahalli** : Kıymetli madenin saklandığı antrepo kasasının içini,
- Kıymetli Maden Araç Mahalli** : Borsa kasa bölgesinde yer alan panjurlu kapının dış tarafını,
- Kıymetli Maden Teslim Mahalli** : Borsa kasa bölgesinde yer alan panjurlu kapının iç tarafını, (Kasa mahalli hariç)
- Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşu** : Bakanlıkça Borsada üye olarak faaliyet göstermelerine izin verilen, kendi nam ve hesabına, başkası nam ve hesabına, kendi namına başkası hesabına işlem yapan, faaliyet esasları bu Yönetmelik ile düzenlenen kıymetli madenler aracı kurumları, bankalar, yetkili müesseseler, kıymetli maden üretimi veya ticareti ile iştigal eden anonim şirketler ile yurt dışında yerleşik şirketlerin Türkiye’deki şubelerini,
- Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası, KMÖP** : Borsa İstanbul Anonim Şirketi Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasını,
- Kıymetli Taş** : 10.10.2006 tarihli ve 2006/11115 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine Dair Karara istinaden Kimberley Süreci Sertifika Sistemine dâhil ham elmaslar ile her tür ve şekilde parlatılmış elmasları ve 32 Sayılı Karar’da tanımlı kıymetli taşları,
- Kıymetli Taş Paketi** : Genellikle çok küçük parçalardan oluşan birden fazla kıymetli taş içeren ve değerlemesi toplu olarak yapılan kıymetli taş paketini

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

KİT	:	KMP’de kullanılan elektronik işlem sistemini,
KMKTP	:	Kıymetli Madenler Piyasası, Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası ile Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası olmak üzere üç piyasadan oluşan Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasasını,
KMP	:	Kıymetli Madenler Piyasasını,
KPCS (Kimberley Process Certification Scheme)	:	Kimberley Süreci Sertifika Sistemini,
Kullanıcı Yetkilisi	:	Kullanıcı tarafından antrepoya kıymetli maden ve/veya kıymetli taş teslimi ve teslim alınması konusunda yetki verilmiş gerçek kişileri,
Kurul	:	Sermaye Piyasası Kurulunu,
LBMA	:	Londra Külçe Piyasası Birliğini,
LPPM	:	Londra Platin ve Paladyum Piyasasını,
Müşteri	:	Üyeler aracılığıyla piyasada nam ve hesaplarına işlem yapılan ve/veya Borsa Saklama Kasasında nam ve hesaplarına saklama yapılan gerçek ve tüzel kişileri,
Müvekkil:	:	Kıymetli madenlerini yönetilmesi amacıyla vekile bırakan ve vekâleten teslim ettiği kıymetli madenin karşılığında kendisine, vadedilen getirinin ve işbu Prosedür’de tanımlanan sermayenin iadesi taahhüt edilen tarafı,
Piyasa	:	Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasasını,
Rafinaj	:	Hurda halde veya cevherden elde edilen altın, gümüş ve platinin belirli teknikler uygulanmak suretiyle

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

saflaştırılarak uluslararası kabul gören standartlara dönüştürülmesini,

Rafineri : Rafineri Tebliği ve Bakanlığın ilgili diğer düzenlemeleri çerçevesinde Borsa tarafından belirlenen Rafineriler Listesi'nde yer alan ve kıymetli madenleri Borsada işlem görececek rafinaj faaliyetinde bulunan tüzel kişileri,

Rafineri Listesi : Borsada bar, külçe ve granülleri işlem görebilecek rafinerilere ilişkin Borsa tarafından ilan edilen ve Güncel Rafineri Grubu ve Geçmiş Rafineri Grubu olmak üzere iki bölüm halinde hazırlanan listeyi,

Rafineri Tebliği : 23.02.2023 tarihli ve 32113 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan 2023/1 sayılı Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğini,

Referans Fiyat : Her bir kıymetli madenin seans içindeki tüm para birimlerinde gerçekleşen aynı gün valörlü (T+0) işlemlerinin bir iş günü önce TCMB tarafından o gün kullanılmak üzere açıklanan döviz alış kuru üzerinden TRY/kg fiyat tipine çevrilmesiyle bulunan ağırlıklı ortalama fiyatını,

Saflık ayarı : Altının her bin parçasında, gümüş ve platinin ise her yüz parçasında mikro yapısal özellikleri taşıyan saf metal parça sayısını,

Saklama Kasası Önü Panjurlu Kapıyla Kasa kapısı arasında olan kısmı,

Seans : Borsa bünyesindeki piyasaların, pazarların, platformların ve sistemlerin alım satım için açık oldukları zaman dilimini,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- Sentetik Kıymetli Taş** : Herhangi bir yabancı madde ile karışmış ya da kaplanmış, ışın, yüksek basınç veya yüksek sıcaklık ile terkip, sentetik veya yarı sentetik olarak üretilen kıymetli taşı,
- Sermaye** : Müvekkilin vekile belirli bir süre için işletilmek üzere işlem sistemi üzerinden KMÖP’de teslim ettiği kıymetli madeni,
- Takasbank** : İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.’yi,
- Takasbank Kıymetli Maden Transfer Sistemi (KTS) :** Üyelerin kendi aralarında veya kendi hesapları arasında kıymetli maden transferi yapabildiği Takasbank tarafından işletilen sistemi,
- TCMB** : Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankasını,
- Tebliğ** : Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliği (Tebliğ No: 2023/1),
- Temsilci** : Piyasada Borsa düzenlemeleri uyarınca gerekli şartları yerine getirerek Temsilci sıfatı ile işlem yapabilecekleri,
- Tescil** : İthal edilen veya cevherden üretilen kıymetli madenlerin KMP’de ilk defa işlem görerek kayda alınmasını,
- TPS** : Tek Pencere Sistemi: Ticaret Bakanlığı Gümrük idarelerinin online başvuru ve onay sistemini,
- Üye/Borsa Üyesi** : Borsalar ve Piyasa İşleticilerinin Kuruluş, Faaliyet, Çalışma ve Denetim Esasları Hakkında Yönetmeliğin 24’üncü maddesinin birinci fıkrasında belirtilenlerden Kıymetli Madenler Piyasasında veya Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında işlem yapmak üzere yetkilendirilenleri,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

- Vadedilen getiri** : Vekilin müvekkil ile aralarında anlaştıkları vade sonunda sermayeye ek olarak ödemeyi vadettiği ve vekil tarafından beklenen getiri tutarını,
- Valör** : İşlemin takasının yapılacağı tarihi,
- Vekil** : Kıymetli madenleri müvekkil adına işleyen, vekâleten teslim aldığı kıymetli madeni değerlendiren ve belirli bir vade sonunda sermayeye ek olarak bir getiri tutarını vadeden ve Katılım Bankacılığı lisansına sahip üye bankaları,
- VERDA** : Borsa İstanbul A.Ş. veri dağıtım sistemini
- Web servis** : Takasbank Clearing Office (CO) uygulaması ile KASA uygulaması arasındaki gerçek zamanlı iletişimi sağlayan program
- Yatırım vekâleti sözleşmesi** : Katılım bankacılığı esaslarına uygun olarak KMÖP’de işlem yapabilmek için vekil katılım bankası ile müvekkilin aralarında imzaladıkları sözleşmeyi,
- YGM** : İdare adına denetleme yapması için sözleşme imzalanan ve T.C. Ticaret Bakanlığı tarafından yetki belgesi verilmiş olan Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirlerini,
- Yönetim Kurulu** : Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulunu,
- Yönetmelik** : 19.10.2014 tarihli ve 29150 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar ile İlgili Borsacılık Faaliyetlerine ilişkin Esaslar Yönetmeliğini
- Yükümlü/Yükümlüler:** : Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik uyarınca faaliyet izni

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

verilmiş ve Borsa üyesi kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca Borsa Rafineri Listesinde ilan edilen ve Türkiye’de kurulu rafinerileri

ZKH Zorunlu Karşılık : TCMB zorunlu karşılık işlemleri için kullanılan hesapları
Hesapları

ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Kıymetli Madenler Piyasası

2.1 İşlem görecek kıymetli madenler

Kıymetli Madenler Piyasasında, 32 Sayılı Karar'da tanımlanan ve standartları belirlenen standart ve standart dışı işlenmemiş kıymetli madenler işlem görebilir.

Piyasada işlem görecek standart ve standart dışı işlenmemiş kıymetli madenlerin saflık, bar, külçe şekilleri ve ağırlıkları aşağıda gösterilmiştir.

2.1.1 Standart işlenmemiş kıymetli madenler

2.1.1.1 Standart işlenmemiş kıymetli maden tipleri

Piyasada standart işlenmemiş kıymetli madenler olarak;

- a) Altın:** En az 995/1000 saflıkta, aşağıdaki belirtilen ağırlıklara sahip barlar ve külçeler şeklindeki altın;

Mini Külçe (Mini Bar): 1 gr, 2,5 gr, 5 gr, 10 gr, 20 gr, 50 gr, 100 gr, 250 gr ve 500 gr ağırlıklara sahip mini külçe şeklinde altın,

Külçe (Bar): 1 kg ağırlığa sahip külçe şeklinde altın,

Büyük Külçe (Large Bar): 1 kg'ın üzerinde ağırlığa sahip külçe şeklinde altın.

- b) Gümüş:** En az 99.9/100 saflıkta, aşağıdaki belirtilen ağırlıklara sahip bar, külçe veya granül halindeki gümüş;

Mini Külçe (Mini Bar): 1 gr, 5 gr, 10 gr, 20 gr, 50 gr, 100 gr, 250 gr ve 500 gr ağırlıklara sahip mini külçe şeklinde gümüş,

Külçe (Bar): 1 kg ağırlığa sahip külçe şeklinde gümüş,

Büyük Külçe (Large Bar): 1 kg'ın üzerinde ağırlığa sahip külçe şeklinde gümüş,

Granül: Torba vb. şekillerde ambalajlanmış, muhtelif ağırlıklarda granül halinde gümüş.

- c) Platin:** En az 99.95/100 saflıkta, aşağıdaki belirtilen ağırlıklara sahip barlar ve külçeler şeklindeki platin;

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Mini Külçe (Mini Bar): 1 gr 5 gr, 10 gr, 20 gr, 50 gr, 100 gr, 250 gr ve 500 gr ağırlıklara sahip mini külçe şeklinde platin,

Külçe (Bar): 1 kg ağırlığa sahip külçe şeklinde platin,

Büyük Külçe (Large Bar): 1 kg'ın üzerinde ağırlığa sahip külçe şeklinde platin.

ç) **Paladyum:** En az 99.95/100 saflıkta aşağıdaki belirtilen ağırlıklara sahip barlar ve külçeler şeklindeki paladyum;

Mini Külçe (Mini Bar): 1 gr, 5 gr, 10 gr, 20 gr, 50 gr, 100 gr, 250 gr ve 500 gr ağırlıklara sahip mini külçe şeklinde paladyum,

Külçe (Bar): 1 kg ağırlığa sahip külçe şeklinde paladyum,

Büyük Külçe (Large Bar): 1 kg'ın üzerinde ağırlığa sahip külçe şeklinde paladyum

işlem görür.

2.1.1.2 Rafinerilerce üretilecek standart işlenmemiş kıymetli madenlerin özellikleri

Rafinerilerce üretilecek standart işlenmemiş kıymetli madenlerin saflık ayarının;

- a) Altın için en az 995/1000,
 - b) Gümüş için en az 99,9/100,
 - c) Platin için en az 99,95/100,
 - ç) Paladyum için en az 99,95/100,
- olması zorunludur.

Rafinerilerce üretilecek her bir külçe ve bar üzerinde ayar damgası, rafinerinin amblemi ya da damgası ile saflık ayarının bulunması zorunludur. Bir kilogramdan büyük bar ve külçelerde yıl ya da ay ve yıl olarak tarih ile altın dışındaki kıymetli madenlerde kilogram, gram veya ons cinsinden brüt ağırlık, 1 kilogramlık külçelerde külçe üzerinde kilogram veya gram cinsinden brüt ağırlık, 1 kilogramdan küçük bar ve külçelerde külçe üzerinde gram veya ons cinsinden brüt ağırlık ibarelerinin bulunması zorunludur. Ancak, 10 gram ve altındaki bar ve külçelerde seri numarası paket üzerinde belirtilebilir.

Rafinerilerce üretilecek her bir külçe üzerinde altın için “GOLD” veya “AU”; gümüş için “SILVER” veya “AG”; platin için “PLATINUM” veya “PT”; paladyum için “PALLADIUM” veya “PD” ibaresi bulunması zorunludur.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Rafinerilerce üretilecek granül gümüşlerin; granül torbasında ve mühürlü olması, torbanın üzerinde ayar, ağırlık (torba ağırlığı dâhil olmadan), rafineri ismi ya da amblemi ile “Granül Gümüş” ya da “Silver Granules” ibarelerinden birinin ve üretim tarihinin bulunması zorunludur. Şu kadar ki üretim tarihi mührün üzerinde veya ayrı bir etikette de belirtilebilir.

Külçelerin, paketlerin veya torbaların üzerinde yanıltıcı, aldatıcı veya gerçeğe aykırı ya da bulunması gerekli olmayan ibareler bulunamayacağı gibi Borsa İstanbul’a ilişkin doğrudan ya da dolaylı herhangi bir ibare de bulunamaz. Rafinerinin reklam ve tanıtımlarında Borsadan önceden onay alınmadan Borsa İstanbul’a ilişkin hiçbir görsel ve içerik kullanılamaz.

Rafinerilerce üretilecek işlenmemiş kıymetli madenlerin Bakanlık tarafından belirlenecek diğer ağırlık, yüzeysel özellik ile şekil şartlarını da sağlaması zorunludur.

2023/1 sayılı Rafineri Tebliğinin yürürlüğe girmesinden sonra üretilmiş olan ve yukarıda belirtilen niteliklere uygun olmayan kıymetli madenlerin üretimi ve alım satımı yapılamaz. Ancak rafinerilerin aynı zamanda LBMA ve LPPM akreditasyonuna sahip bir rafineri olması halinde, farklı olan nitelikler Bakanlığa ve Borsaya bildirilmesi koşuluyla, söz konusu kuruluşların belirlediği ağırlık, özellik ve şekillerde kıymetli maden üretmesi yukarıdaki hükümlere aykırılık olarak değerlendirilmez.

Borsada kıymetli madenleri işlem gören ve Türkiye’de faaliyet gösteren rafinerilerin ürettiği külçeler ve/veya granüller hakkında Borsaya bir şikâyet gelmesi durumunda yapılacak işlemler Genel Müdür tarafından belirlenir. İşlemler tamamlandığında şikâyete ilişkin yapılanlar hakkında Yönetim Kurulu bilgilendirilir.

Borsa saklama kasasına alınacak granül torbaların darbeye ve yırtılmaya karşı dayanıklı olması gerekir. Bu şekilde olmayan granül torbaları kasaya kabul edilmez ve değiştirilmesi istenir. Kasaya kabul edildikten sonra asgari şartları taşımadığı Direktörlük yetkilileri tarafından tespit edilen granül torbaları üye tarafından asgari standartları taşıyan granül torbaları ile değiştirilir. Söz konusu değişim sürecinde, değişim yapan üyeden, değişimle ilgili tüm sorumluluğunun kendisine ait olduğuna dair bir taahhütname alınır. Değiştirilen torbaların ağırlıkları Borsa tarafından kontrol edilir ancak yeni torbaların üzerinde ağırlık, rafineri ismi ya da amblemi bulunmayabilir.

Borsa tarafından saklanmak üzere teslim alınan kıymetli madenlerde sonradan saklama kasası içerisinde herhangi bir nedenle hasar oluşması ya da granül gümüş torbalarının yırtılması veya delinmesi halinde buna ilişkin tutanak tutulur ve söz konusu kıymetli madenler sadece doğrudan

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

bu kıymetli madenler rafinaj işlemine tabi tutulması koşuluyla ilgisine teslim edilir. Borsa, gerekirse bu teslimat için yeni torba veya ambalaj yaptırabilir veya temin edebilir.

Üzerinde ağırlık bilgisi bulunmayan büyük külçe şeklindeki kıymetli madenler, üyenin yazılı beyanı ile kayda alınarak işlem görür. Teslim aşamasında veya daha sonra kıymetli madenin fiziki özellikleri (ağırlık, ayar vb.) ile ilgili beyanlarda tutarsızlık tespit edilmesi durumunda kıymetli madeni saklama kasasına teslim eden üye sorumludur. Büyük külçeler, Direktörlük personeli tarafından üyenin e-posta ile beyan ettiği excel dosyasında bulunan listedeki seri numaraları, ayar ve ağırlık bilgileri, brüt ve net miktar hesaplamaları kontrol edildikten sonra ELTAS talimatı kapsamında KASA uygulamasına girilir.

Büyük külçe şeklindeki gümüşün saklama kasasına paletler halinde getirilmek istenmesi durumunda, her bir paletin içinde bulunan gümüşle ilgili rafineri, seri numarası, ağırlık ve ayar bilgilerinin Direktörlüğe önceden e-posta ile gönderilmesi zorunludur. Gümüş kasaya fiziki olarak getirildiğinde Direktörlük personeli tarafından gerekli kontroller yapılır, herhangi bir sorun olmaması durumunda üyenin ELTAS üzerinden gönderdiği talimat doğrultusunda gümüş saklama kasasına üye hesabına giriş yapılır. Söz konusu gümüşlerin satışında son giren ilk çıkar (LIFO) yöntemi uygulanır. Bir palette yer alan gümüşlerin tümünün satışa konu edilmesi gerekir. Palet içerisinden kısmi gümüş satılamaz. Satılan palet içerisinde yer alan külçelerle ilgili rafineri, seri numarası, ağırlık ve ayar bilgilerinin üyenin ELTAS üzerinden gönderdiği talimatta yer alan bilgilerle uyumlu olmasından, gümüşü Borsa kasasına teslim eden üye sorumludur.

Satılan palette yer alan gümüşlerin alıcı tarafından çekilmek istenmesi ve palette yer alan gümüşlerin fiziki olarak kontrolünün talep edilmesi halinde, ilgili paletlerin alıcıya teslimi talep tarihinden (talep tarihi hariç) iki iş günü sonra gerçekleştirilir.

2.1.1.3 Standart işlenmemiş kıymetli madenlerin yüzeysel özellikleri ve şekilleri

Piyasada işlem görecektir veya Kasada saklanacak külçe veya barların yüzeylelerinin düzgün olması, kabarcıklar, kabuklanma ve göçme belirtilerinin olmaması ve köşelerinin kolay depolanıp kolay taşımak için uygun olup keskin olmaması, granül gümüş ambalajlarının da dışarıdan müdahale edilemeyecek şekilde hazırlanan, kurcalamaya ve darbeye dayanıklı bir yapıda olması zorunludur.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

2.1.2 Standart dışı işlenmemiş kıymetli madenler

Piyasada standart dışı işlenmemiş kıymetli madenler olarak;

- a) 995/1000'den düşük (995/1000 saflık hariç) saflıkta külçe, bar, dore bar, granül, toz veya hurda şeklindeki altın,
- b) 99.9/100'den düşük (99.9/100 saflık hariç) saflıkta külçe, bar, dore bar, granül, toz veya hurda şeklindeki gümüş,
- c) 99.95/100 'den düşük (99.95/100 saflık hariç) saflıkta külçe, bar, dore bar, granül, toz veya hurda şeklindeki platin,
- ç) 99.95/100 den düşük (99.95/100 saflık hariç) saflıkta külçe, bar, dore bar, granül, toz veya hurda şeklindeki paladyum

işlem görür.

Piyasada işlem görecektir olan standart dışı işlenmemiş kıymetli madenlerin Borsa saklama kasasına Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünden alınan ayar raporu ile teslim edilmesi zorunludur. Standart dışı kıymetli madenlerde işlemler, ayar raporunda belirtilen, has miktar ve ayar dikkate alınarak bu düzenlemede belirlenen usul ve esaslara göre gerçekleştirilir. Söz konusu kıymetli madenlerin ayar raporu ile uyumundan ilgili kıymetli madeni Borsaya teslim eden Borsa üyesi sorumludur.

KMKTP Direktörü veya Servis Yöneticisi, gerekli görmesi halinde, standart dışı kıymetli madenlerin ayar raporuyla uyumunu kontrol amacıyla, gerekli numunelerin alınması sağlayarak söz konusu numuneleri tekrar Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğüne analiz için gönderebilir. Bu işlemlerle ilgili tüm masraflar ve doğacak vergiler üye tarafından karşılanır.

2.2 İthal edilecek işlenmemiş kıymetli madenler ile ilgili esaslar

Kıymetli madenler aracı kuruluşları “Peşin Ödeme”, “Mal Mukabili” ve “Bedelsiz” ödeme şekli ile yapacak oldukları işlenmemiş kıymetli maden ithalatında her bir işlem için gümrük beyannamesi kapanış tarihinden en az 1 iş günü önce Ek-3'te yer alan Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formunda bulunan bilgiler ile Tek Pencere Sistemi (TPS) üzerinden Borsaya bildirimde bulunur.

TPS üzerinden yapılan bildirimler en geç 17.00'a kadar yapılabilir. 17.00'dan sonra yapılacak bildirimler için KMKTP Direktörü veya Servis Yöneticisinin onayı gerekir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Borsa TPS onayını evraklarda eksiklik yoksa ertesi günde verebilir.

Kıymetli Madenler Borsası üyesi aracı kuruluşlar ithal ettikleri standart ve standart dışı işlenmemiş kıymetli madenleri 3 iş günü içinde Borsaya teslim etmek zorundadırlar.

Standart ve standart dışı işlenmemiş kıymetli madenlerin yurt dışından yalnızca, Merkez Bankası ile kendi mevzuatlarındaki hükümler saklı kalmak kaydıyla kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından kendi nam ve hesaplarına gümrük antrepolarına konulması mümkündür. İşlenmemiş kıymetli madenlerin gümrük antrepolarına konulmasından sonra üç iş günü içinde kıymetli maden aracı kuruluşu tarafından Borsaya Ek-39: Borsa İstanbul Kıymetli Maden Gümrük Antreposu/Serbest Bölge Giriş Formu kullanılarak bilgi verilmesi zorunludur.

Standart ve standart dışı işlenmemiş kıymetli madenlerin yurt dışından 6/6/1985 tarihli ve 3218 sayılı Serbest Bölgeler Kanunu ile ilgili mevzuat çerçevesinde serbest bölgeye getirilmesi mümkündür. İşlenmemiş kıymetli madeni yurtdışından serbest bölgeye getirenler tarafından, işlenmemiş kıymetli madenlerin serbest bölgeye getirilmesinden sonra üç iş günü içinde Borsaya Ek-39: Borsa İstanbul Kıymetli Maden Gümrük Antreposu /Serbest Bölge Giriş Formu kullanılarak bilgi verilmesi zorunludur.

1/7/2023 tarihinden itibaren yalnızca Merkez Bankası ile mevzuatlarındaki hükümler saklı kalmak şartı ile kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından bunların nam ve hesabına serbest bölgeye getirilen işlenmemiş kıymetli madenlerin serbest bölgeden ithal edilmesi mümkündür. Bu durumda bu Prosedür de yer alan ithalatla ilgili süreçler işletilir.

Ancak Borsa üyesi aracı kuruluşlar tarafından Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında gerçekleştirilen kıymetli maden ithalatında, ithal edilen standart ve standart dışı işlenmemiş kıymetli madenlerin Borsaya teslim şartı bulunmayıp, gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden itibaren 3 iş günü içinde kıymetli maden aracı kuruluşu tarafından yazılı olarak, varsa rafineri ve seri numarası bilgisini de içerecek şekilde Borsaya bilgi verilmesi zorunludur. Bu yazıya gümrük beyannamesi de eklenir.

Kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında kendi nam ve hesaplarına yalnızca dahilde işleme izni sahibi firma olarak işlenmemiş kıymetli maden ithal edilebilir. Kıymetli madenler aracı kuruluşlarınca izin sahibi olmadıkları dahilde işleme izinleri kullanılarak kendi nam ve hesaplarına kıymetli maden ithal edilemez.

Kıymetli madenler aracı kuruluşları izin sahibi oldukları dahilde işleme izinlerinin veya yan sanayici olarak kaydedildikleri dahilde işleme izinlerinin numara ve tarih bilgilerini izin konusu

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

işlenmemiş kıymetli madenin standart veya standart dışı olduğunu da belirtecek şekilde söz konusu iznin düzenlendiği veya söz konusu izne yan sanayici olarak kaydedildikleri tarihten itibaren 3 iş günü içerisinde Borsaya yazılı olarak bildirirler.

Kıymetli madenler aracı kuruluşları dahilinde işleme izinlerinin kapanma tarihlerini izin taahhüdünün kapatılmasını müteakip 5 iş günü içerisinde Borsaya yazılı olarak bildirirler.

Kıymetli madenler aracı kurumları ile kıymetli maden üretimi veya ticareti ile iştigal eden anonim şirketler ticaret ve/veya sanayi odalarınca tasdikli kapasite raporlarını; üretimi veya dahilinde işleme faaliyeti olmaması sebebiyle kapasite raporu sunamaması halinde bu duruma ilişkin yazılı beyanlarını her yıl Ocak ayı sonuna kadar Borsaya iletirler. 2023 yılı için Borsaya bu bildirimin 24/03/2023 tarihine kadar yapılması gerekmektedir.

Kapasite raporlarında yıl içerisinde değişiklik olması ya da üretime veya dâhilinde işleme faaliyetine başlanması durumunda, ilgili kapasite raporunun düzenlenmesini müteakip 5 iş günü içinde Borsaya bildirimde bulunulur.

Kıymetli madenler aracı kuruluşlarının izin sahibi oldukları veya yan sanayici olarak kaydedildikleri açık bulunan dâhilinde işleme izinlerinde belirtilen miktarlar toplamı, kıymetli madenler aracı kuruluşu tarafından sunulan kapasite raporunda belirtilen kapasitenin üçte birini geçemez. Söz konusu kapasitelerin uyumlu olup olmadığı ibraz edilen belgeler üzerinden Borsa tarafından kontrol edilir.

Yukarıda bahsedilen ve Borsaya yapılması gereken bildirimlerin yapılmadığının veya önceki paragrafta belirtilen kapasite toplamının kapasite raporunda yer alan kapasiteyi geçtiğinin Borsaca tespit edilmesi halinde Borsa tarafından Bakanlığa bildirimde bulunulur.

2.2.1 Tek Pencere Sistemi

İthal edilecek kıymetli madenlerin ve kıymetli taşların niteliklerinin belirlenmesi ve hangi kurumların kıymetli maden ithalatı yetkisine sahip olduğunun Borsaca gümrük idaresine bildirilmesi için TPS kullanılır.

Borsa tarafından KMP’de faaliyet gösteren Borsa üyeleri için TPS üzerinde altın, gümüş, platin ve paladyum ithalatlarında kullanılmak üzere aşağıda listesi verilmiş 4 adet belge numarası ve bu belgelere bağlı satır numaraları oluşturulur. Borsaya KMP ve EKTP’de işlem yapma yetkisi verilen ya da işlem yapma yetkisi verilenin yetki verdiği gümrük müşavirliğince e-posta ile ilgili belge numaraları ve satır numaralarının oluşturulmasının talep edildiği yönünde başvuru

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

yapılması gerekmektedir. Borsa talepte bulunmayanlar için TPS numarası oluşturmaz. Piyasa işlem yapma yetkisinin kaldırılması ya da iptal edilmesi durumunda, kıymetli maden ithalat yetkisi Borsaca TPS üzerinden iptal edilir.

Borsa tarafından TPS işlemleri için herhangi bir ücret talep edilmez.

TPS sisteminde tanımlı kıymetli maden ithalatı belge numaralarına ait kodlar aşağıda listelenmiştir.

0894 - TPS-Borsa İstanbul Üyelik Yazısı (İşlenmemiş Altın ve Gümüş)

0895 - TPS-Borsa İstanbul Üyelik Yazısı (İşlenmemiş Standart Dışı Altın ve Gümüş)

0896 - TPS-Borsa İstanbul Üyelik Yazısı (İşlenmemiş Standart Platin ve Paladyum)

0897 - TPS-Borsa İstanbul Üyelik Yazısı (İşlenmemiş Standart Dışı Platin ve Paladyum)

1089- TPS-Borsa İstanbul Uygunluk Yazısı (Kıymetli Madenler) (1089)

Kıymetli taşlarla ilgili Tek Pencere Sistemi kullanımı Elmas ve Kıymetli Taşlar piyasası ve Kimberley Süreci Sertifikasyon Sistemi bölümlerinde yer almaktadır.

2.2.2 İthal edilecek kıymetli madenin Borsaya bildirim zorunluluğu

Borsa üyesi kıymetli madenler aracı kuruluşları Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında gerçekleştirilenler dahil olmak üzere, gerçekleştirecekleri her bir işlenmemiş kıymetli maden ithalat işlemi için gümrük beyannamesi kapanış tarihinden en az 1 iş günü öncesinde Borsaya ithalatın ödeme şekli ve ithalat amacına ilişkin bildirimde bulunmak zorundadır. Bu bildirimde ithalatın aracılık işlemi kapsamında gerçekleştirilmesi durumunda aracılık edilen kişilerin ad-soyad/unvan ve Türkiye Cumhuriyeti kimlik numarası/vergi kimlik numarası bilgilerinin yer alması ve işleme ilişkin aracılık sözleşmesinin bildirimde eklenmesi gerekmektedir. Aracılık faaliyeti kapsamında yapılan ithalat işlemleri dâhil tüm kıymetli maden ithalat süreçlerinde karşı tarafı tanıma ve sorumlu tedarik süreci düzenlemelerine sıfır tolerans ile uyulması zorunludur.

İlgili bildirimler Ek-3'te yer alan Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formunda bulunan bilgiler ile TPS üzerinden Borsanın onayına sunulur ve yapılan kontrollerden sonra uygun görülmesi halinde ithalata onay verilir. Borsanın talep etmesi durumunda Ek-3 Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formu üye tarafından doldurularak Borsaya teslim edilir. Sunulan bu belgedeki ithalat bilgileri ile TPS üzerinden Borsa onayına sunulan ithalat bilgilerinin farklı olması durumunda ancak üyelerin farklılığın gerekçelerini de belirterek Borsaya yazılı olarak

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

başvurmaları ve gerekçenin Borsa tarafından uygun görülmesi halinde TPS ya da Ek-3 Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formunda güncelleme yapılarak onay verilebilir. Borsa, gerekmesi halinde ithalat işlemi ile ilgili ilave bilgi ve belge de talep edebilir.

TPS üzerinden Borsa tarafından verilen onay bir ay geçerlidir, bu süreyi aşmasına rağmen fiili ithalatı gerçekleştirilmeyen ithalat izinleri Borsanın uygun görmesi halinde iptal edilir.

Aynı gümrük beyannamesi ile gerçekleştirilecek olan standart dışı kıymetli maden ithalatlarında, ithal edilen her metal tipi için TPS üzerinden ayrı bir bildirimde bulunulur.

Borsa onayına sunulan ithalat bilgilerinin uygun görülerek onaylanması durumunda, TPS Borsa İstanbul Uygunluk Yazısı belgesi kullanıma açılır.

TPS üzerinden ithalat öncesi bildirilen para biriminin, gümrük beyannamesinde yer alan para birimi ile farklılık göstermesi durumunda, söz konusu farklılığın nedeni üye tarafından Borsaya yazılı olarak bildirilir. Borsa tarafından, gümrük beyannamesinin kapanış tarihinde TCMB tarafından son yayımlanan gösterge niteliğindeki efektif alış kurları kullanılarak tutarlar aynı para birimine dönüştürülür.

Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'in 12/A maddesinin 3. fıkrası gereğince, ithalat öncesi TPS üzerinden bildirilen kıymetli maden ithalat bilgileri ile ithal edilen kıymetli madenlere ait gümrük beyannamesi bilgileri arasında; ağırlık olarak %2, parasal tutar olarak %10'dan fazla fark olmaması gerekmektedir.

Bu farkların daha yüksek olması durumunda ithal edilen kıymetli madenler mahrece iade edilmek üzere Borsa tarafından kıymetli madenler aracı kuruluşuna teslim edilir ve bu durum Bakanlığa bildirilir.

Ancak, mal mukabili ödeme şekli ile gerçekleştirilen işlenmemiş kıymetli maden ithalatında, gümrük beyannamesinde yer alan tutar ile ödeme belgelerinin toplam tutarı arasında gümrük beyannamesinde yer alan tutarın yüzde 10'una eşit veya daha az fark olması halinde;

- İthalat konusu sözleşmede böyle bir fark olması durumunda yapılacak işlemlere ilişkin hükümlerin bulunması ve bu hükümler kapsamında işlem tesis edildiğinin Borsa tarafından anlaşılması,
- Farka ilişkin gerekçelerin Borsa tarafından değerlendirilerek makul ve uygun bulunması,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- Farkın oluşma nedenine ilişkin gerekçelerin fark (iade) faturası veya benzeri belgelerle tevsik edilmesi

şartlarının sağlanması durumunda Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmeliğin 12/A maddesinin altıncı fıkrasında ve bu Prosedür'ün 2.2.3.2 nci maddesinde düzenlenen ödeme belgelerinin Borsaya sunulması zorunluluğun yerine getirildiği kabul edilebilir.

Ayrıca, gümrük beyannamesinde yer alan parasal tutarların ödeme dekontlarının, ithalatın ödeme şekline göre teslim edilmesi gereken tarihler içerisinde, Borsaya ulaştırılması gerekmektedir.

Diğer taraftan ithalatı gerçekleştiren aracı kurum tarafından Borsaya sunulan ödeme belgelerinde yer alan tutarın gümrük beyannamesinde yer alan “Döviz ve Toplam Fatura Bedeli”nden farklı olması halinde aradaki farklılığın eşyanın kıymeti ile ilgili olup olmadığı ve aracı kurum tarafından gümrük idaresine sonradan bir beyan yapıp yapılmadığı hususlarında Borsanın bilgilendirilmesi zorunludur.

2.2.3 İthal edilecek kıymetli madenin ödeme yöntemleri

Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında gerçekleştirilenler de dahil olmak üzere, Kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından yapılacak ithalat “Peşin Ödeme”, “Mal Mukabili” ve “Bedelsiz” ödeme şekliyle gerçekleştirilebilir.

2.2.3.1 Peşin ödeme

Kıymetli madenler aracı kuruluşları, “Peşin Ödeme” şekli ile yapacakları işlenmemiş kıymetli maden ithalatında her bir işlem için gümrük beyannamesi kapanış tarihinden en az 1 iş günü önce Ek-3'te yer alan “Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formu” bilgilerini kullanarak TPS üzerinden Borsaya bildirimde bulunur. Peşin ödeme yapıldığına ilişkin banka dekontları ise en geç ithalat beyannamesinin kapandığı gün Borsaya teslim edilir. Teslim edilen dekontlarda yer alan lehtar bilgisi ile gümrük beyannamesindeki ihracatçı bilgilerinin aynı olması gerekir. Ayrıca ithalatı yapan kurum ile ödemeyi yapan kurumun da aynı kurum olması gereklidir. Ancak ihracatçı firma ile ödeme yapılan firmanın farklı olması durumunda söz konusu firmalar arasındaki ilişkiyi tevsik edici bir yazılı beyanın Borsaya sunulması gereklidir. Borsa konu ile ilgili ek bilgi ve belge talep edebilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Borsaya sunulan ödeme dekontlarının tarihi, gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden önce ya da en geç gümrük beyannamesinin kapanış tarihi olmalıdır. Ancak, gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden önceki dönemlere ait ödeme dekontları sunulması durumunda, ithalatı gerçekleştiren üyenin “Kaynak Kullanım Destekleme Fonu Kesintisi” (KKDF) yükümlülüğünü yerine getireceğine ve ithalat ile ilgili yapılan ödemenin KKDF yükümlülüklerini ortadan kaldırmayacağına ilişkin bir taahhütname vermesi talep edilebilir.

2.2.3.2 Mal mukabili

Kıymetli madenler aracı kuruluşları, “Mal Mukabili” ödeme şekli ile yapacakları işlenmemiş kıymetli maden ithalatında her bir işlem için gümrük beyannamesi kapanış tarihinden en az 1 iş günü önce TPS üzerinden Borsaya bildirimde bulunur.

Ödeme şekli “Mal Mukabili” olan işlenmemiş kıymetli maden ithalatında her bir işlem için gümrük beyannamesi kapanış tarihini müteakip 60 gün içerisinde ödemenin ihracatçı kurum/kişiyeye veya vekiline/temsilcisine yapıldığına ilişkin ödeme belgelerin (banka dekontu ve SWIFT mesajının kopyası) kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından Borsaya sunulması zorunludur. Aracı kuruluşların yapmış oldukları ithalata aracılık işlemlerinde de söz konusu belgelerin ve aracılık sözleşmesinin temin edilerek Borsaya sunulması aracı kuruluşların sorumluluğundadır.

Teslim edilen dekontlarda yer alan lehtar bilgisi ile gümrük beyannamesindeki ihracatçı bilgilerinin aynı olması gerekir. Ayrıca ithalatı yapan kurum ile ödemeyi yapan kurumun da aynı kurum olması gereklidir. Ancak ihracatçı firma ile ödeme yapılan firmanın farklı olması durumunda söz konusu firmalar arasındaki ilişkiyi tevsik edici bir yazılı beyanın Borsaya sunulması gereklidir. Borsa konu ile ilgili ek bilgi ve belge talep edebilir.

Borsaya sunulan ödeme dekontlarının tarihi gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden önce ya da sonra olabilir. Ancak, gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden önceki dönemlere ait ödeme dekontları için Borsanın talep etmesi durumunda ithalatı gerçekleştirecek üye tarafından “Kaynak Kullanım Destekleme Fonu Kesintisi” yükümlülüğünün yerine getirileceğine ve ödeme dekontunun Borsa tarafından kabul edilmesinin bu yükümlülüğü ortadan kaldırmayacağını içeren taahhütname talep edilebilir.

Bankaların yurt dışındaki banka hesaplarında bulunan kaydi kıymetli madenlerini farklı bir lokasyondan, fiziki olarak ülkemize ithal etmek istemesi durumunda banka tarafından ithalatın yapıldığı ülke ve ihracatçının kaydi altınının tutulduğu hesap ve banka ile ilişkisinin tevsik

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

edilmesi, yapılan ithalatı kaydı kıymetli madenin toplam miktarından fazla olmaması, söz konusu kaydı altının alımına ve ilgili para transferlerine ilişkin banka dekontları ve belgelerin sunulması ile konuya ilişkin ithalatçı banka tarafından beyan verilmesi halinde ithalat beyannamesinde ödeme şekli "peşin" yerine "mal mukabili" olarak gözüktse de ödemenin ihracatçıya veya vekiline/temsilcisine yapıldığına ilişkin belgeler yerine söz konusu belgeler kabul edilebilir.

2.2.3.3 Bedelsiz

Kıymetli madenler aracı kuruluşları, “Bedelsiz” ödeme şekli ile yapacakları işlenmemiş kıymetli maden ithalatında her bir işlem için gümrük beyannamesi kapanış tarihinden en az 1 iş günü önce TPS üzerinden Borsaya bildirimde bulunur.

İşlenmemiş kıymetli madenler “bedelsiz” ödeme şekliyle ancak aşağıdaki yöntemlerden biri ile ithal edilebilir;

- a) Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında işlenmemiş kıymetli madenlerin ithali.
- b) Türkiye’de yerleşik bir tüzel kişinin sermayesine eklenmek üzere işlenmemiş kıymetli madenlerin ithali.
- c) İşlenmemiş kıymetli madenlerin, bir ihracatın karşılığı olarak ilgili ihracat bedelinden mahsup edilmek üzere 04.09.2018 tarihli ve 30525 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karara İlişkin Tebliğ (Tebliğ No:2018-32/48)’de ve ilgili diğer düzenlemelerde belirtilen ihracat bedellerinin yurda getirilme süresi içinde kalınması kaydıyla ithali.

Kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından “bedelsiz” ödeme şekliyle ithalatı gerçekleştirilecek kıymetli madenler, aracı kurum tarafından Ek-3 Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formunda yer alan bilgiler ile TPS üzerinden Borsa onayına sunulur. Borsa tarafından uygun görülmesi durumunda TPS Borsa İstanbul Uygunluk Yazısı belgesi kullanıma açılır.

2.2.3.3.1 Sermaye olarak/sermayeye eklenmek üzere bedelsiz ithal edilen kıymetli madenler

Sermaye olarak/sermayeye eklenmek üzere “bedelsiz” ödeme şekliyle ithalatına aracılık edilen ve 2.5.2018 tarihli Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Sermaye Hareketleri Genelgesinin ilgili hükümleri uyarınca işlem tesis edilen kıymetli madenlerin, Borsaya tesliminden sermayeye ilavesine kadar Borsa saklama kasasında bloke edilmesi zorunludur.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Kıymetli madenlerin geliş tarihinden itibaren 3 ay içerisinde söz konusu kıymetli madenlerin 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 342’nci ve 343’üncü maddeleri kapsamında sermayeye eklenmesi ve sermaye artırımının tescil edildiğini bildiren, ticaret sicili müdürlüğünden alınacak resmi yazının Borsaya sunulması zorunludur. Söz konusu kıymetli madenlerle ilgili sermaye artışına ilişkin belgeler Borsaya ibraz edilinceye kadar kıymetli madenler Borsa tarafından bloke tutulur. Üç ayın sonunda sermaye artırımının veya sermaye artırımına ilişkin inceleme işleminin devam ettiğinin Borsaya ilgili mercilerden alınmış belgelerle tevsik edilmesi halinde Borsa tarafından 3 aya kadar ek süre verilebilir. Bu sürelerin sonuna kadar sermayeye ekleme işleminin gerçekleşmemesi durumunda söz konusu kıymetli madenler Borsa tarafından mahrece iade edilmek üzere aracılık işlemini gerçekleştiren kıymetli maden aracı kuruluşuna teslim edilir ve bu durum Bakanlığa bildirilir. Saklama kasasında muhafaza edilen bu kıymetli madenlere ilişkin her türlü saklama ve çekme komisyonları mevcut tarife üzerinden aracılık eden kıymetli maden aracı kuruluşu tarafından ödenir.

Sermaye artırım işlemlerinin ticaret siciline kayıt ettirildiğine dair belgeler Borsaya teslim edildikten sonra blokaj kaldırılır ve kıymetli madenler ilgili üyenin teminat hesabına işlemsiz virman yolu ile virman komisyonu hesaplanmadan transfer edilir. Söz konusu kıymetli madenlerin saklama kasasından çıkması için işlem gerçekleştirilmesi zorunludur.

2.2.3.3.2 İhracat bedeli karşılığı ithal edilen kıymetli madenler

İhracat bedeli olarak “bedelsiz” ödeme şekliyle ithalatına aracılık edilen işlenmemiş kıymetli madenlere ilişkin aşağıda yer alan esaslar uygulanır;

İşlenmemiş kıymetli madenin “bedelsiz” ödeme şekliyle ithali ancak mahsuben ödemesinde kullanılacak malın fiili ihraç tarihinden itibaren 16.1.2020 tarihli Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası İhracat Genelgesinin 4’üncü maddesinde belirtilen süreler içerisinde gerçekleştirilebilir. İşlenmemiş kıymetli madenin “bedelsiz” ödeme şekliyle ithalinin, mahsuben ödemesinde kullanılacak mal ihracının fiili ihraç tarihinden önce yapılması mümkün değildir.

Kıymetli madenler aracı kuruluşlarınca, kendi nam ve hesabına ya da aracılık kapsamında, Türk Gümrük Tarife Cetvelinde 71. Fasıl altında yer alan ürünlerin ihracat beyannamesi kullanılarak ithalat başvurusunda bulunulamaz. Kıymetli madenler aracı kuruluşları ithalatın ihracat bedelinden mahsubu için bankalara bildirimde bulunulmasından ve sürecin takibinden sorumludur.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

İthalatın ödeme şeklinin gümrük beyannamesinde “bedelsiz” olarak belirtilmesi durumunda, beyannamenin 44 numaralı bilgi/sunulan belgeler/sertifika ve izinler hanesine ihracata ilişkin bedel olarak getirildiği bilgisi ile ilgili ihracat beyannamesinin sayısının, tarihinin ve ihracatçı firmanın unvanının yazılması zorunludur. Ayrıca ihracat bedeli karşılığı kıymetli maden ithalatı yapılabilmesi için Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formu ve TPS kaydı ile başvuru yapıldığında, ilgili ihracata ilişkin gümrük beyannamesinin bir kopyasının ibraz edilmesi zorunludur.

Borsa tarafından söz konusu ithalatın fiili ihraç tarihinden sonra gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğinin kontrolü yapılır.

Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formu ve TPS kaydı ile başvuru yapıldığında, planlanan ithalat tutarı ile başvuruya ek yapılan ihracat beyannamesinde bulunan tutarlar Borsa tarafından karşılaştırılır. Borsa tarafından yapılacak hesaplamalarda ithalat tutarının ihracat tutarını geçmesi halinde ithalata izin verilmez. Ancak, kıymetli madenin fiziki bölünemezliği nedeniyle ihracat tutarının üzerinde bir ithalata karşılık gelecek miktarda ithalat yapılmasının zorunlu olması halinde, TCMB’nin 16.01.2020 tarihli İhracat Genelgesinde yer alan en üst terkin limitini geçmeyecek şekilde ihracat bedelinin %10’una kadar aşımelerde ithalata izin verilir. Aşımın beyannamede yer alan tutarın %10’undan fazla olması veya yukarıda belirtilen Genelge’de belirlenen terkin üst limitinden fazla olması halinde ithalata izin verilmez.

Gümrük Beyannamesinde yer alan para birimi cinsinden gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden önce son yayımlanan ve Borsa bülteninde ilan edilen ağırlıklı ortalama fiyat kullanılarak hesaplanan yaklaşık değerin ihracata ilişkin gümrük beyannamesinin 46 numaralı istatistiki kıymet hanesinde kayıtlı bedelle uyumlu olup olmadığının kontrolü kıymetli madenler aracı kuruluşlarının beyanları ve ilgili aracılık sözleşmeleri dikkate alınarak gerçekleştirilir. Ağırlıklı ortalama fiyat için bültende yer almayan bir para birimi ile gümrük beyannamesi sunulması durumunda ABD doları ağırlıklı ortalama fiyatı ile gümrük beyannamesinde bulunan para birimi son yayımlanan TCMB efektif alış kurları kullanılarak ilgili para birimi cinsinden ağırlıklı ortalama fiyat hesaplanır. İthalat bedeli ile ihracat bedelinin farklı olması durumunda, ihracat bedelinden fazla tutarda ithalat yapılmasına Borsa tarafından onay verilmez. İhracat beyannamesinde belirtilen ihracat tutarının üzerinde kıymetli maden ithal edilmesi mümkün değildir. Ancak tartımda oluşabilecek farklılıklar nedeniyle %2 oranında ağırlık farkı sınır olarak kabul edilir. İhracat bedelinden daha az tutarda kıymetli maden ithalatları kabul edilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Diğer taraftan, Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formu ve TPS kaydı ile başvuru yapıldığı günde Borsa tarafından yukarıda belirtilen usulde yapılan hesaplamalar ile bulunacak kıymetli maden ithalat tutarı ihracat tutarını geçemez. Ancak, Borsa TPS onayı sonrasında, gümrük beyannamesinin kapanış tarihinde uluslararası piyasalarda kıymetli maden fiyatlarının artması nedeniyle TCMB İhracat Genelgesinde yer alan en üst terkin limitini geçmeyecek şekilde ihracat bedelinin %10'una kadar aşımelerde ithalata izin verilir. Aşımın beyannamede yer alan tutarın %10'undan fazla olması veya yukarıda belirtilen Genelge'de belirlenen terkin üst limitinden fazla olması halinde ithalata izin verilmez, bu durumda Borsa, saklama kasasına getirilen kıymetli madenler için mahrece iade süreci işletilir.

Gümrük beyannamesinde kayıtlı aracı Bankadan söz konusu ihracata ilişkin hesabın açık olup olmadığının yazılı olarak teyidi yapılır. Banka tarafından gönderilen belgeye Bankanın imza sirkülerleri de eklenir.

Kontroller ve teyit işlemi sonrasında uyumsuzluğun tespiti durumunda mahrece iade edilmek üzere işlenmemiş kıymetli madenler Borsa tarafından kıymetli madenler aracı kuruluşuna teslim edilir ve bu durum Bakanlığa bildirilir.

2.2.3.3.2.1 İhracat bedeli karşılığı ithal edilen standart dışı kıymetli madenlerin standart kıymetli madene dönüştürülmesi

Standart dışı işlenmemiş kıymetli madenin ihracat bedeli karşılığı ithali durumunda, söz konusu kıymetli maden, gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden itibaren 3 iş günü içerisinde, ithalata aracılık yapan kıymetli madenler aracı kuruluşu tarafından Darphane Ayar Analiz Raporu ile birlikte Borsa Saklama Kasasına kontrol edilmek üzere getirilir. Borsa tarafından “Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları İle Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik”in 12/A nci maddesinin onuncu fıkrasının (e) bendi uyarınca söz konusu ithalatın fiili ihraç tarihinden sonra gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğine ve yaklaşık değer olarak ihracata ilişkin gümrük beyannamesinin 46 ncı hanesinde kayıtlı bedelle uyumlu olup olmadığına ilişkin kontroller, kıymetli madenler aracı kuruluşlarının beyanları ve ilgili aracılık sözleşmeleri dikkate alınarak gerçekleştirilir. Ayrıca, gümrük beyannamesinde kayıtlı aracı bankadan söz konusu ihracata ilişkin hesabın açık olup olmadığı Borsaca teyit edilir.

Borsa tarafından söz konusu madde kapsamında ve fiziki olarak yapılan kontrol sırasında Ek-1 de yer alan Borsa İstanbul Kıymetli Maden Kontrol Tutanağı doldurulur ve Darphane Ayar

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Analiz Raporunda yer alan bilgiler ile tutarsızlık tespit edilmesi durumunda kıymetli maden mahrece iade edilmek üzere aracı kuruluşa teslim edilir. Bu durum Bakanlık ile Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğüne bildirilir. Yapılan kontrollerde herhangi bir uyumsuzluğa rastlanmaması durumunda Ek-4'te yer alan Borsa İstanbul İhracat Karşılığı İthal Edilen Standart Dışı Kıymetli Maden Kontrol Tutanağı doldurulur ve standart dışı kıymetli maden aşağıdaki esaslar doğrultusunda standart kıymetli madene dönüştürülür.

Standart dışı kıymetli maden, Borsa tarafından kontrol edilip kıymetli maden paketi mühürlendikten sonra Borsa İstanbul Kıymetli Maden Kontrol Tutanağının ve Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünden alınan ayar analiz Raporunun birer kopyası ve Ek-4'te yer alan Borsa İstanbul İhracat Karşılığı İthal Edilen Standart Dışı Kıymetli Maden Kontrol Tutanağı ile birlikte rafinasyon işlemi için kıymetli maden aracı kuruluştan, Borsa Rafineri Listesinde yer alan rafinerilerden tercih edilen rafineriye ya da tercih edilen rafinerinin irtibat bürosuna götürülür.

Rafineri tarafından teslim alınan kıymetli madenlerin brüt miktarı ile Borsa tarafından hazırlanan EK- 4 Kontrol Tutanağında yer alan brüt miktar arasında bir uyumsuzluk tespit edilmesi halinde durum tutanakla kayıt altına alınır ve ivedi olarak Bakanlığa iletilmek üzere Borsaya bildirilir. Ancak tartımda oluşabilecek farklılıklar nedeniyle %2 oranında ağırlık farkı sınır olarak kabul edilir ve bu sınırlar içerisindeki uyumsuzluklar Borsaya bildirilir. Ayrıca, Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü ayar analiz raporunda yer alan bilgiler ile rafineri tarafından yapılan analiz sonuçları arasında farklılık çıkması durumunda ilgili rafinerinin söz konusu tutarsızlığa ilişkin açıklamaları Ek-4 Kontrol Tutanağına yazması gerekir.

Teslim tutanağı ile kontrol tutanağı arasında herhangi bir uyumsuzluk bulunmaması durumunda teslim alınan kıymetli madenlerin adet ve ağırlık bilgilerini de içeren teslim tutanağı rafineri tarafından en geç ertesi iş günü Borsaya gönderilir.

Rafinasyon işlemi sonrasında elde edilen kıymetli madenin rafinasyon tarihi, ağırlık, ayar ve seri numaraları ile birlikte açığa çıkan diğer madenlerin de ağırlık bilgilerinin yer aldığı bir rapor düzenlenir. Mini külçeler için seri numarası aranmayabilir.

Rafinasyon sonrası işlemler 1 grama kadar hassasiyet ile gerçekleştirilir. Bir gramdan az miktarlar 1 grama tamamlanarak Borsaya teslim edilir. Tamamlanan kısım için aracı kuruluş ve rafineri arasında parasal mahsuplaşma gerçekleştirilebilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Dönüşüm sonrası standart hale getirilmiş kıymetli maden ithalata aracılık eden kıymetli maden aracı kuruluşu tarafından ilgili rafineriden (eğer dönüşüm işlemi için ilgili rafinerinin irtibat bürosu kullanılmışsa irtibat bürosundan) alınacak rafineri raporu ile birlikte Borsa Kasasına teslim edilir.

Standart dışı kıymetli madenin ithalat sonrası Borsa tarafından kontrolü ile dönüşüm sonrası standart kıymetli maden olarak Borsa kasasına teslimi arasındaki süre 3 iş gününden fazla olamaz. Sürecin 3 iş günü içinde tamamlanmasının fiilen mümkün olmaması halinde, rafinasyon işleminin gecikeceği hususunun rafinasyon işlemini gerçekleştiren rafineri tarafından gecikmenin gerekçesini içerecek şekilde ve yazılı olarak en geç üçüncü iş gününün sonuna kadar Borsaya bildirilmesi gerekir. Aksi halde Prosedür hükümlerine uygun işlem yapılmadığı kabul edilir ve Prosedür hükümlerine göre gerekli yaptırımlar uygulanır.

Rafinasyon işleminin gecikeceği hususunun rafinasyon işlemini gerçekleştiren rafineri tarafından en geç üçüncü iş günü sonuna kadar Borsaya gerekçesi ile birlikte yazılı olarak bildirilmesi ve yazıda bildirilen gerekçenin Borsa tarafından uygun bulunması durumunda Borsa tarafından ek süre verilebilir.

Dönüşümü yapılarak Borsa saklama kasasına teslim edilen standart kıymetli madenlerin Borsa Kasasından çekilebilmesi için Borsada işlem görmesi zorunludur.

Dönüşüm işlemi ile ilgili giderler dönüşüme konu kıymetli maden miktarından mahsup edilemez. Tüm giderler haricen ödenir.

Dönüşüm işlemi ile ilgili Borsa tarafından yapılan giderler de dâhil olmak üzere, tüm giderler ve komisyonlar ilgili kıymetli maden aracı kuruluşundan tahsil edilir.

Kıymetli madenler aracı kuruluşu, ilgili ihracat işleminin Gümrük Beyannamesi bilgilerini, yapılan ithalatın standart işlenmemiş altın türünden karşılığını ve bunun Kıymetli Madenler Piyasasında gerçekleşen gümrük beyannamesinin kapanış tarihindeki günlük ağırlıklı ortalama fiyat ile hesaplanan döviz cinsinden karşılığını içeren ve Borsa tarafından verilen yazılı belgeyi aracılık ettiği kişilere bankaya sunulmak üzere verir. Gümrük beyannamesinin kapanış tarihinde hesaplamaya konu ağırlıklı ortalama fiyat oluşmaması halinde Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanan Metal Fiyatı kullanılır.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

2.2.4 Müşteri adına yapılacak kıymetli maden ithalat işlemleri

Kıymetli madenler aracı kuruluşları tarafından aracılık edilen işlenmemiş kıymetli maden ithal işlemlerinde Gümrük İdarelerine sunulan gümrük beyannamelerinde aracılık edilen kişi ve kurumlara ilişkin bilgilerin (vergi kimlik numarası, pasaport numarası ya da TC kimlik numarası) belirtilmesi zorunludur. Bu beyannameler ve işleme ilişkin aracılık sözleşmesinin bir nüshası ayrıca Borsaya da TPS başvurusu ile eş zamanlı olarak onaya sunulur. Ek-3 Borsa İstanbul İthalat Öncesi Bildirim Formunda yer alan bilgileri içerecek şekilde TPS üzerinden Borsa onayına sunulan Borsa İstanbul Uygunluk Yazısı ile gümrük beyannamesindeki müşteri bilgilerinin uyumlu olması gerekmektedir.

İthal edilen kıymetli madenler ile ilgili TPS üzerinden Borsaya yanlış bilgi verilmesi veya gümrük beyannamesi ve TPS Belgesinde yer alan müşteri bilgilerinin farklı olması durumunda ithal edilen işlenmemiş kıymetli madenler Borsa tarafından mahrece iade edilmek üzere kıymetli madenler aracı kuruluşuna teslim edilir ve bu durum Bakanlığa bildirilir.

2.2.5 Yaptırım

Disiplin hükümleri saklı kalmak üzere, ilgili düzenlemelerde ve bu Prosedürde yer alan kıymetli maden ithalat süreçlerine aykırı işlemlerin gerçekleştirildiğinin tespiti halinde kıymetli madenler aracı kuruluşlarının ithalat işlemleri Bakanlığın uygun görüşü alınmak suretiyle Borsa veya doğrudan Bakanlık tarafından 1 aydan 6 aya kadar geçici olarak, aykırılığın tekrerrüü halinde ise sürekli olarak durdurulabilir.

2.2.6 İthalat yoluyla gelen kıymetli madenlerin işlem ve Borsaya teslim zorunluluğu

Üyeler, ithal ettikleri işlenmemiş kıymetli madenlerin yurt içindeki ilk alım satım işlemlerini sadece Borsada yaparlar.

Üyeler tarafından ithal edilen işlenmemiş kıymetli madenler işlem görmek üzere aşağıda belirtilen usul ve esaslara göre üç iş günü içinde Borsa saklama kasasına teslim edilir.

Üyeler tarafından büyük miktarda ithal edilen standart veya standart dışı kıymetli madenleri taşıyan aracın Borsa saklama kasasına girişinin mümkün olmadığı durumlarda kasa yetkilileri Saklama Kasanın bulunduğu Borsa İstanbul yerleşkesi nizamiye kapısı önünde ve/veya içerisinde, güvenlik kameraları tarafından görülen, Borsa güvenlik görevlileri tarafından gerekli önlemlerin alındığı güvenli bir bölgede araç üzerinde gerekli kontrolü yapar. Bu kontrol sırasında Borsa kasa yetkilileri tarafından kamera kaydı yapılır.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

2.2.6.1 İthalat yoluyla gelen standart kıymetli madenler

Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında gerçekleştirilen kıymetli madenler hariç, ithalat yolu ile gelen standart kıymetli madenlerin gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden sonra 3 iş günü içinde ithalat beyan belgesi ile birlikte Borsa saklama kasasına getirilmesi zorunludur.

Borsa üyelerinin, Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında ithalatı gerçekleştirilenler hariç olmak üzere, ithal ettikleri standart işlenmemiş kıymetli madenlerin Borsa İstanbul A.Ş. tarafından yayımlanan Rafineriler Listesinde yer alan rafinerilerce üretilmiş olması ve üretildiği rafinerinin mührünü veya ismini ya da amblemini taşıması zorunludur.

Söz konusu kıymetli madenlerin ayrıca bu ve ilgili diğer düzenlemede belirtilen yüzeysel özelliklere ve şekle sahip olması gerekir. Aksi takdirde bu kıymetli madenler Borsa tarafından kabul edilmez ve mahrece iade edilmek üzere işlem yapılır.

Kıymetli madenler aracı kuruluşlarınca ithal edilen külçe halindeki standart işlenmemiş kıymetli madenler; has kıymetli maden miktarının gümrük giriş beyannamesinde belirtilen ağırlıktan az olmaması ve dönüşüm öncesi ve sonrası Borsaca gerekli kontrolün yapılması koşullarıyla daha küçük veya daha büyük külçelere ya da granüllere veya ambalajlara dönüştürülebilir.

2.2.6.2 İthalat yoluyla gelen standart dışı kıymetli madenler

Dahilde İşleme Rejimi Kararı kapsamında gerçekleştirilen kıymetli madenler hariç, ithalat yolu ile gelen standart dışı kıymetli madenler üç iş günü içinde Ek-2’de yer alan “Borsa İstanbul İthalat Sonrası Bildirim Formu” ve ayar raporu ile birlikte Borsa saklama kasasına getirilmesi zorunludur.

Standart dışı kıymetli madenler gümrük beyannamesinde yer alan gümrük beyannamesinin kapanış tarihinden sonra 3 iş günü içerisinde Borsa saklama kasasına teslim edilmelidir. Ancak ilgili kıymetli madenler için Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünce ayar analizi raporunun düzenlenmesi gerekliliği sebebiyle Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünden çıkış tarihi de kıymetli madenin gümrük beyannamesinin kapanış tarihi olarak kabul edilebilir. Bu durumda Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün resmi evraklarında yazılı olan tarihler dikkate alınır.

Borsa kasasında kontrol edilen kıymetli madenler için ayrıca bir tutanak düzenlenir. Tutanakta; ithal eden üye, ithalat beyanname numarası, ithal tarihi ve brüt miktar bilgileri ile kıymetli

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

madenin Borsaya getirildiği ya da Borsa görevlilerince görüldüğü tarih bilgisi yer alır. Üç nüsha olarak düzenlenen tutanağa ithalat belgesi ek yapılır ve tutanağın bir nüshası ilgiliye verilir.

İthal edilen işlenmemiş standart dışı kıymetli madenin Borsaya getirilmesinden önce Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünden ayar analiz raporu alınması zorunludur. Standart dışı kıymetli madenlerin ithalinde ayar raporu yalnızca Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünce düzenlenebilir. Ayar analiz raporunun, ithalat beyan raporu ve Ek-2’de yer alan “Borsa İstanbul İthalat Sonrası Bildirim Formu” ile birlikte Borsaya teslim edilmesi zorunludur. İthal edilen standart dışı kıymetli maden paketinin, Borsaya getirilmeden önce Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü tarafından mühürlenmesi gerekmektedir. Ayrıca ayar analiz raporu ile ithalat beyan raporu arasında uyumsuzluk olması halinde bu uyumsuzluğun giderilmesi istenir. Uyumsuzluğun giderilememesi halinde ilgili gümrük beyannamesine konu olan standart dışı kıymetli madenlerin tümü mahrece iade edilir.

Standart dışı işlenmemiş kıymetli madenler, ancak ayar raporunun bulunması, saklama kasasının müsait olması ve yapılan kontrolden sonra kıymetli madenin üye tarafından mühürlenmesi koşulu ile Borsa tarafından saklama kasasında muhafaza edilir. Bu durumda alım satım işlemi kasadan çıkmadan herhangi bir tarihte gerçekleştirilebilir. Gerekli görülmesi halinde standart dışı kıymetli madenlerin ayar raporuyla uyumunu kontrol amacıyla gerekli numunelerin alınması sağlanarak söz konusu numuneler tekrar Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğüne analiz için gönderilebilir. Bu işlemlerle ilgili tüm masraflar ve doğacak vergiler üye tarafından karşılanır.

2.2.7 Teslim süresi ve cezai komisyon

Teslim süresi başlangıcı olarak ithalat beyannamesinde yer alan ithalat kapanış tarihi, Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün resmi evraklarında yazılı olan tarih ya da gümrükten çıkış tarihinden ileri tarihli olanı dikkate alınır. Teslim tarihi olarak ise kıymetli madenlerin Borsa kasasına teslim edildiği tarih dikkate alınır.

İthal ettiği kıymetli madeni üç iş günü içerisinde Borsaya bildirmeyen üyeden, üç iş gününden sonrası için ödeyeceği her türlü komisyon toplamının $\frac{1}{4}$ ’ü kadar ilave cezai komisyon tahsil edilir ve durum Bakanlığa bildirilir. Ödenecek cezai komisyon da dahil toplam komisyon tutarına gecikme süresi için kamu alacaklarına uygulanan faiz uygulanır.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

2.2.8 Mahrece İade İşlemleri

Mahrece iade edilmesine karar verilen kıymetli madenler standart ise mahrece iade edilecek kıymetli madenlerin fotoğrafları çekilerek kıymetli madenin üzerinde bulunan seri numarası, üretildiği rafineri adı, varsa tarih bilgisi ve gümrük beyannamesi örneği eklenerek bir resmi yazı ile mahrece iade edilmek üzere ilgili Gümrük Müdürlüğü'ne bildirilir.

Mahrece iade edilmesine karar verilen kıymetli madenler standart dışı ise Borsa saklama kasasına getirilen söz konusu standart dışı kıymetli madenlerin mührü açılmadan, Borsa tarafından yazılan resmi yazı (Daphane ayar raporu ve gümrük beyannamesi örneği yazıya eklenerek) ile ilgili Gümrük Müdürlüğüne mahrece iade edilmek üzere gönderilir.

2.3 Tescil

Kıymetli madenlerin Borsa tarafından tescil edilebilmesi için Borsada işlem görmesi zorunludur. Üyeler kıymetli madeni Borsa saklama kasasına teslim etmeden önce veya teslim ettikten sonra, bu kıymetli madeni tescil ettirmek amacı ile mevcut işlem limitleri dâhilinde KMP'de satış işlemi gerçekleştirirler. Gerçekleşen satış işlemine konu kıymetli madenin en geç takas gününe kadar Borsa saklama kasasına teslim edilmesi zorunludur. Kural olarak satış işlemine konu kıymetli madenler KASA uygulaması tarafından otomatik olarak tescillenir. Otomatik tescil işlemi; 16.00'a kadar gerçekleştirilen satış işlemlerinde, işlemin gerçekleştirildiği anda, 16.00'dan sonra gerçekleştirilen satış işlemlerinde ise işlemin gerçekleştirildiği günden bir iş günü sonra yapılır. 16.00'dan sonra satış işlemine konu edilen söz konusu kıymetli madenler ilgili kurallar çerçevesinde Direktörlük yetkilileri tarafından otomatik tescil dışı tescil işlemi ile de aynı gün içinde tescilli hale dönüştürülebilir.

Direktörlük tarafından mevcut iş yoğunluğu ve saklama kasasının kapanış saati dikkate alınarak otomatik tescil dışı tescil talebinin uygun olup olmadığına karar verilir. Otomatik tescil dışı tescil işlemlerinden, halihazırda alınan ücretlere ilave olarak otomatik tescil dışı tescil ücreti alınır.

Otomatik tescil dışı tescil ücreti, tescile konu kıymetli maden net miktarı ve otomatik tescil dışı tescilin yapıldığı zamanda KASA programında kayıtlı olan son Referans Fiyat kullanılarak hesaplanan net değere Borsa İstanbul kurumsal internet sitesinde belirtilen otomatik tescil dışı tescil ücret oranının uygulanması sureti ile hesaplanır. İlgili vergiler eklenerek hesaplanan tutar, aylık olarak ilgili üyelerden tahsil edilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Standart dışı kıymetli madenlerin tescil edilebilmesi için kıymetli madenle birlikte ayar analiz raporu ve diğer belgelerin de en geç takas gününe kadar Direktörlüğüne ulaştırılması gerekir. Tescil edilen, Borsa Saklama Kasasına fiziki girişi yapılan, ayar analiz raporu ve diğer belgeleri Direktörlüğe zamanında ulaştırılan standart dışı kıymetli madenler, ayar raporunda yer alan has miktar üzerinden üye kasasına girilir ve ilgili üyenin işlem limitini artırır.

TCMB'nin yurtiçinde cevherden üretilen standart altın alımı ile yurtiçi yerleşiklerden toplanan işlenmiş veya hurda altından dönüştürülmüş standart altın alımına konu metaller de tescilli kabul edilir.

Tescilsiz bir kıymetli madenin Borsa kasasından çekilmesi mümkün değildir. Ancak Borsa üyeliği sona eren ya da faaliyetleri geçici olarak durdurulan kuruluşların saklama hesabında bulunan, işlem görme şartı olmasına rağmen henüz işlem görmemiş kıymetli madenlerin sahibine teslim edilmek üzere saklama kasasından çıkması için ilgili üyeye saklama kasasında kalan kıymetli maden miktarı ve hesaplamanın yapılacağı gün geçerli olan referans fiyat üzerinden kendinden kendine işlem komisyonu ve kasa çekme komisyonu tahakkuk ettirilir. Ayrıca varsa kasa saklama komisyonu hesaplanır. İlgili ücretler ödenmeden kıymetli maden tescil edilmiş sayılmaz ve Borsa üyeliği sona eren ya da faaliyetleri geçici veya sürekli olarak durdurulan kuruluşlara teslimat yapılmaz. İlgili kıymetli madenin fiziki teslimatı üyeliği sona eren ya da faaliyetleri geçici olarak durdurulan kuruluşların çekme talimatlarında adları belirtilen kişilere yapılır.

Zorunlu karşılık dahil TCMB'nin tarafı olduğu kasa çıkışları ve dönüşüm işlemlerine ilişkin istisnalar ile diğer istisnalara ilişkin hükümler saklıdır.

2.4 İşlem yöntemleri

2.4.1 Sürekli işlem yöntemi

Sürekli işlem yöntemi, sisteme iletilen emirlerin Borsa tarafından belirlenen işlem süreleri boyunca sürekli bir şekilde, öncelik ve işlem kurallarına uygun olarak farklı fiyat seviyelerinden eşleştirilmesi yöntemidir.

2.4.2 İşlem raporu

Belirlenen sınırlar dâhilinde, emirleri emir defterine iletmeden ve karşı üyeyi seçerek işleme dönüştürmek amacıyla işlem raporu girilebilir. İşlem raporunda takas brüt esaslara göre yapılır. Gönderilen işlem raporunun karşı üye tarafından aynen kabulü veya aynı şartlarda karşı üye

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

tarafından ters yönde (alışa karşılık satış, satışa karşılık alış) işlem raporu girilmesi suretiyle işlem raporları işleme dönüşür.

İşlem raporunda öncelik kuralları uygulanmaz, üyenin takdirine ve tercihinine bağlı olarak işlem raporu gönderilir veya kabul edilir.

Aksi belirtilmedikçe emirler için geçerli olan kurallar işlem raporları için de geçerlidir.

2.4.3 Tek fiyat yöntemi

Tek fiyat yöntemi, sisteme iletilen emirlerin Borsa tarafından belirlenen zaman dilimleri boyunca toplanarak en çok işlem miktarını gerçekleştirecek şekilde ve öncelik kurallarına uygun olarak belirlenen tek bir işlem fiyatından eşleştirilmesi yöntemidir. Tek fiyat seansı emir toplama ve fiyat belirleme aşamalarından oluşur. Emir toplama aşamasında emirler sisteme iletilir ve fiyat-zaman önceliği kurallarına göre sıralanır, eşleştirme yapılmaz, emirler değiştirilebilir veya iptal edilebilir. Fiyat belirleme aşamasında emir girilemez, emir toplama aşamasında girilen emirler değiştirilemez veya iptal edilemez.

Tek fiyat yönteminin uygulandığı tek fiyat seansında sadece standart 1 kg külçe altın için takas tarihi T+0 ve fiyat birimi USD/ONS olan emirler girilebilir. Tek fiyat yönteminin algoritmasına göre; en fazla işlem miktarının geçtiği fiyat tek fiyattır. Eğer en fazla işlemin geçtiği birden fazla fiyat mevcutsa işlemin hangi fiyattan geçtiği belirlendikten sonra tek fiyat seviyesinde emir miktarının minimum kalanına izin veren fiyat tek fiyat olarak belirlenir. Eğer bu şartları sağlayan birden fazla fiyat mevcutsa Piyasadaki alım ve satım emirlerinin toplam büyüklüğüne bakılır; alıcılar fazla ise daha yüksek olan fiyat, satıcılar fazla ise daha düşük olan fiyat tek fiyat olarak belirlenir. Eğer bu şartları sağlayan birden fazla fiyat mevcutsa bu fiyatlardan en düşük ve en yüksek olanlarının ortalaması alınır. Bulunan rakam en yakın fiyat adımına yuvarlanarak tek fiyat seansında kullanılacak olan fiyat belirlenir.

2.5 Emirlerin Borsaya iletilmesi

Piyasada işlem yapma yetkisi verilenler emirlerini, bu düzenlemede belirlenen fiyat ve işlem limitleri dâhilinde ve risk yönetim kuralları çerçevesinde, işlem salonunda bulunan temsilcileri aracılığı ile veya uzaktan erişim yoluyla internet üzerinden İşlem Sistemini (Kıymetli Madenler İşlem Platformu – KİT) kullanarak Borsaya iletirler.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

İşlem yapma yetkisi verilenler, belirlenen sertifikasyon koşullarını sağlamak şartıyla bir arayüz ile kendi işlem sistemlerini FIXAPI ile entegre ederek emirlerini FIXAPI aracılığıyla gönderebilirler.

Gerekli görülmesi halinde emirlerin farklı iletişim kanalları ve/veya farklı teknik altyapılarla iletimine ilişkin usul ve esaslar Borsa İstanbul A.Ş. tarafından düzenlenir.

2.6 Emir tipleri

Piyasada emirler limit fiyatlı emir olarak iletilir.

Limit fiyatlı emir, emir giriş aşamasında fiyatın ve miktarın belirtildiği emirlerdir. Limit fiyatlı emirlerde fiyat ve zaman önceliği kuralına göre emirde yer alan fiyattan ya da daha iyi bir fiyattan eşleşme gerçekleştirilir.

Emrin gerçekleşmeyen bölümü kullanıcı tarafından iptal edilmediği sürece emir sistemde pasif olarak geçerlilik süresi sonuna kadar bekletilir.

Piyasada limit emir dışında indikatif emir de verilebilir. İndikatif emir tipinde girilen emirlerde fiyat ve miktar belirten üye kendi üye unvanını da açıklar. Bu emir tipinde girilen emirlerde herhangi bir eşleşme gerçekleşmez.

2.7 Öncelik kuralları

Piyasada limit fiyatlı emirler karşılanırken daha düşük fiyatlı satım emirleri, daha yüksek fiyatlı satım emirlerinden; daha yüksek fiyatlı alım emirleri, daha düşük fiyatlı alım emirlerinden önce karşılanır.

Emirlerde fiyat eşitliği olması durumunda daha önce sisteme iletilen emir öncelikle karşılanır. Emirlerde fiyatın değiştirilmesi veya miktarın artırılması durumunda zaman önceliği kaybolur. Miktarın azaltılması durumunda zaman önceliği değişmez.

İndikatif emir tipinde eşleşme gerçekleşmediği için herhangi bir fiyat ve zaman önceliği kuralı uygulanmaz.

2.8 Emirlerin değiştirilmesi ve iptali

Sisteme girilmiş ve halen gerçekleşmemiş olan emirler ile kısmi gerçekleşmiş emirlerin gerçekleşmeyen kısımlarının miktarları iptal edilebilir veya istenildiği gibi değiştirilebilir. Miktarın artırılması durumunda emir sisteme yeni girilmiş bir emir olarak değerlendirileceği için zaman önceliğini kaybeder. Miktarın azaltılması halinde zaman önceliği değişmez. Söz

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

konusu emirlerin fiyatları da istenildiği gibi değiştirilebilir. Fiyat değiştirilmesi durumunda emir yeni fiyat seviyesine girilen yeni bir emir olarak kabul edileceği için emrin zaman önceliği kaybolacaktır. Emrin fiyatının iyileştirilmesi, alış emri için fiyatı yükseltmek, satış emri için fiyatı düşürmek; emrin fiyatının kötüleştirilmesi ise alış emri için fiyatı düşürmek, satış emri için fiyatı yükseltmek anlamındadır.

Emirde hesap tipi ve hesap serbestçe değiştirilebilir.

Kısmen gerçekleşen emirlerde emirlerin gerçekleşmeyen kısmı istenildiği an iptal edilebilir.

Emir değişikliği ve iptali izin verilen seanslarda ve ücretsiz olarak yapılır.

Sistemde bekleyen emirlerin Borsa tarafından iptali, 19.10.2014 tarih ve 29150 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Borsa Yönetmeliği’nin 33 üncü maddesi çerçevesinde yapılır.

2.9 Emirlerin geçerlilik süresi

Emirlerde günlük ve İKG olmak üzere iki farklı geçerlilik süresi belirtilebilir. Varsayılan günlük emir tipidir.

Günlük emir, kullanıcı veya sistem tarafından daha önce iptal edilmemişse, emrin gerçekleşmeyen kısmı seans sonunda ya da emrin girildiği takvim gününün sonunda sistem tarafından otomatik olarak iptal edilir.

İKG emir, kullanıcı tarafından iptal edilmediği sürece emrin gerçekleşmeyen kısmının seans sonuna kadar geçerli olduğu emir tipidir. Seans sonunda açık İKG emirlerinin hepsi otomatik olarak iptal edilir.

İndikatif emir tipinde geçerlilik süresi sadece günlük olarak girilebilir.

2.10 Emirlerde hesap tipi

Emirlerde hesap tipi olarak portföy, müşteri ve fon seçilebilir. Üyeler sadece kendi müşterileri ve fonları adına emir iletebilirler. Portföy emirlerinde bütün üyeler için geçerli olmak üzere hesap ismi PM-P’dir.

Borsa dışı işlem raporlarında ve indikatif emir tipinde hesap tipi olarak sadece portföy seçilebilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

2.11 Fiyat limitleri

KMP’de fiyat limitleri uluslararası piyasalarda oluşan kıymetli maden fiyatlarına göre dinamik olarak belirlenir. Fiyat limitleri valör tarihlerine göre takvim günü bazında belirlenir. Sistemde bulunan fiyat limitleri aşağıdaki gibidir.

Mini külçe hariç diğer külçe tipleri için:

Valör Alt Sınır (Gün)	Valör Üst Sınır (Gün)	Alt Fiyat Limiti (%)	Üst Fiyat Limiti (%)
0	1	1	1
2	3	5	5
4	9	10	10
10	39	20	20
40	120	40	40

Mini külçe için:

Valör Alt Sınır (Gün)	Valör Üst Sınır (Gün)	Alt Fiyat Limiti (%)	Üst Fiyat Limiti (%)
0	1	2	2
2	3	8	8
4	9	15	15
10	39	30	30
40	120	60	60

Tek Fiyat seansı için alt fiyat limiti %0,5 üst fiyat limiti %1’dir.

En yakın valör tarihi esas alınmak üzere (mini külçe dışındaki külçeler için) metal tipi ve fiyat birimi bazında fiyat limitleri KİT’te Fiyat Aralıkları menüsünde gösterilir.

Altın Fiksing emirleri, Londra piyasasında belirlenen LBMA sabah fiksing fiyatının 20 USD altı ile 20 USD üzerindeki fiyat aralığında iletilebilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Gümüş Fiksing emirleri ise Londra piyasasında belirlenen LBMA fiksing fiyatının -0,25 USD altı ile +0,25 USD üzerindeki fiyat aralığında iletilebilir. Piyasa koşulları gözetilerek Piyasa Direktörü veya Servis Yöneticisi yukarıdaki fiyat limitlerini ± 10 puana (USD'ye) kadar değiştirebilir. Fiyat limit güncellemesi üye talebi kapsamında da yapılabilir. Bu durumda güncelleme talep eden üye Direktörlüğe güncelleme talebini, bu talebin gerekçesi ile birlikte talepte bulunan üyeyi temsile yetkili en az bir kişinin ad, soyad, unvan bilgilerini de içerecek şekilde bir e-posta ile bildirir. Talebin Piyasa Direktörü veya Servis Yöneticisi tarafından uygun bulunması halinde fiyat limitleri güncellenir. Talepte bulunan üye e-posta ile göndermiş olduğu bu talebi en geç ertesi iş günü resmi yazı ile Direktörlüğe iletir.

Emir defterinde bekleyen emirler (fiksing emirleri hariç) fiyat limitinin dışında kalması halinde sistem tarafından otomatik olarak iptal edilir.

2.12 Fiyat birimleri

Piyasada kıymetli maden işlemleri Türk lirası (TRY) üzerinden kilogram (kg) (TRY/kg) ve gram (gr) (TRY/g), ABD doları (USD) ve euro (EUR) para birimleri için ise ons (USD/ons veya EUR/ons) birim fiyatları üzerinden gerçekleştirilir ve yükümlülükler işlemin gerçekleştirildiği para birimi ile yerine getirilir. Fiyatlar bütün fiyat birimlerinde virgülden sonra iki hane olarak girilir. TRY/gr fiyat birimi sadece mini külçelerde uygulanır. TRY/kg fiyat birimi mini külçelerde kullanılamaz.

Tek fiyat, altın ve gümüş fiksing emirlerinde fiyat birimi sadece USD/ons olabilir.

İndikatif emir tipindeki emirler Türk lirası, ABD doları ve euro para birimleri cinsinden girilebilmektedir.

Fiyat birimi, seçilen ölçüte (ons, kg, g) göre seçilen para biriminden işlemin gerçekleşeceğini belirtmekte olup, her halükârda fiziki takas asıl işlem gören ürün üzerinden gerçekleşir.

Kilogram ile ons ağırlık birimleri arasındaki dönüşümlerde 1 kilogram = 32,1507465 ons, 1 ons = 31,1034768 gram olarak alınır.

2.13 İşlem birimleri

Külçe, mini külçe ve granül emirlerinde sistemde tanımlı külçe ve granül tipleri üzerinden işlem yapılır. Sistemde tanımlı olmayan külçe ve granül tiplerinin işleme konu edilmesinin istenmesi halinde bu durumun gerekli tanımlamaların yapılabilmesi amacıyla üye tarafından en az 2 iş günü öncesinde Borsaya bildirilmesi gerekmektedir. Gerekli tanımlamalar yapılmıyaya kadar

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

külçe, mini külçe ve granül emirleri toplam miktardan az olmamak, ayar bilgisi aynı ve kendinden kendine işlem olmak kaydıyla sistemde tanımlı olan ve verilmek istenen emire en yakın ağırlık üzerinden işleme konu edilebilir.

Standart büyük külçe ve standart dışı kıymetli maden emirlerinde (standart dışı ve cevher tipleri) üyeler sistemde cari durumda tanımlı olmayan ağırlık ve ayar üzerinden emir girerek ve ilgili ürünü bu yolla sistemde tanımlayarak (Tailor Made ürün oluşturma) emir girebilirler.

Standart dışı cevher olarak teslim edilen kıymetli madenlerde işlemler, ayar raporunda belirtilen miktar ve ayar üzerinden gerçekleştirilir.

Cevherden üretilen ve standart dışı cevher olarak teslim edilen kıymetli madenlerde işlemler, ayar raporunda belirtilen miktar ve ayar üzerinden gerçekleştirilir.

İndikatif emir tipinde standart dışı metal tipine ve tek fiyat seansına emir girilemez.

Tüm enstrümanlarda tek seferde iletilebilecek asgari emir adedi 1, azami emir adedi 1.000'dir.

Sistemde olmayan standart dışı ve cevher ürünlerinin anlık olarak oluşturulmasında ağırlık sınırı azami 1000 kilogramdır. Bu sınırın üzerindeki standart dışı ve cevher işlemleri bölünerek iki ya da daha fazla işlem ile gerçekleştirilir. Bu durumda KASA yazılımına metal hareketi girişi ve çıkışı gerçekleşen ya da gerçekleşecek işlem ile uyumlu olacak şekilde bölünerek yapılır.

Sistemde tanımlı azami ve asgari ağırlıklar arasında olmak kaydıyla, büyük külçe (large bar) standart dışı ve cevher emirleri, önceden Borsaya herhangi bir bildirim yapılmadan girilebilir.

2.14 Seans ve takas zamanları

Piyasada seans bir takas günü başlar ve bir sonraki takas gününe kadar teknik kısıtlar ve zorunlu haller dışında kesintisiz devam eder. Hafta sonları ve diğer resmî tatil günlerinde seans yapılmaz.

PİYASA	TAKAS GÜNLERİ	DİĞER GÜNLER
SPOT PİYASA	08.00-16.00 Sürekli İşlem 16.00-16.10 Gün sonu işlemleri (Seans kapalı) 16.10-23.45 Sürekli İşlem	İşlem yapılmaz

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

	23.45-08:00 Ara	
TEK FİYAT SEANSI	14.00-14.10 Emir Toplama 14.10-14.15 Fiyat Belirleme	İşlem yapılmaz.
ALTIN GÜMÜŞ FİKSİNG PIYASALARI	09.00 Seans Başlangıcı Son emir giriş saati; (Londra ile saat farkının üç saat olduğu dönemde) altın için 13.30 gümüş için 14.00 , (Londra ile saat farkının iki saat olduğu dönemde) altın için 12.30 gümüş için 14.00	İşlem yapılmaz.

Piyasada işlemlerin takası sadece iş günlerinde gerçekleştirilir. Yarım iş günlerinde takas yapılmaz ancak kıymetli maden teslim etme ve çekme işlemleri gerçekleştirilir. Kasa açılış saati 09.00'dır. Kasa iş günlerinde ve yarım iş günlerinde açık bulundurulur. Takas, erken takas ve temerrüt saatleri ile esaslar Takasbank'ın ilgili düzenlemelerinde belirtilir.

Olağan dışı durumlarda veya teknik zorunluluklar nedeniyle seansın geç başlaması, hiç başlamaması, erken veya geç bitmesi hususunda Piyasa Direktörünün bilgisi ve onayıyla gerekli iş ve işlemler gerçekleştirilebilir.

2.15 Fiyat adımları

Kıymetli maden ve fiyat birimi bazında fiyat adımları aşağıdaki tablolardaki gibidir.

Mini külçe dışındaki külçeler:

Kıymetli Maden	Fiyat Birimi	Fiyat Adımı
Altın/Platin/Paladyum	(USD/EUR) /ons	5 sent
Altın/Platin/Paladyum	TL/kg	1 TL
Gümüş	(USD/EUR) /ons	1 sent
Gümüş	TL/kg	10 kuruş

Mini külçe:

Kıymetli Maden	Fiyat Birimi	Fiyat Adımı
Altın/Platin/Paladyum	(USD/EUR) /ons	5 sent

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Altın/Platin/Paladyum	TL/gr	1 TL
Gümüş	(USD/EUR) /ons	1 sent
Gümüş	TL/gr	10 kuruş

2.16 Valör süreleri

Tek fiyat emirleri yalnızca aynı gün valörlü (T+0) olarak iletilebilir.

Altın Fiksing ve Gümüş Fiksing için, izleyen 10 takvim günündeki takas günleri için emir girilebilir.

İndikatif emir tipindeki emirler ve diğer tüm emir tipleri için, izleyen 120 takvim günündeki takas günleri için emir girilebilir.

İşlemlerin takasının, valör tarihinde, bu düzenlemede belirlenen takas saatleri içerisinde yapılması gereklidir.

2.17 Fiksing emir ve işlemleri

Fiksing emirleri belirli bir referans fiyata göre fark değeri (delta değeri- referans fiyattan artı veya eksi fark şeklinde) ile verilen emirlerdir. KMP’de altın ve gümüş için fiksing emirleri aşağıda belirtilen esaslar dâhilinde iletilebilir.

2.17.1 Fiksing emirlerinde referans fiyat

Fiksing emirlerinde altın için referans fiyat; her iş günü Londra saati ile 10.30’da ilan edilen LBMA dolar/ons altın fiksing fiyatı, gümüş için referans fiyat ise her iş günü Londra saati ile 12.00’de ilan edilen LBMA dolar/ons gümüş fiksing fiyatıdır.

2.17.2 Fiksing emir giriş saatleri

Altın ve gümüş için fiksing emirleri saat 09.00’den itibaren sisteme girilebilir. İlgili kıymetli madenlerden altın için LBMA sabah fiksing, gümüş için LBMA günlük fiksing fiyatı açıklanmadan önce emir girişleri kapatılır. Bu nedenle altın fiksing emirleri için son emir giriş saati; Londra ile farklı yaz ve kış saati uygulaması olması halinde, saat farkının üç saat olduğu dönemde 13.30, saat farkının iki saat olduğu dönemde ise 12.30 olarak belirlenmiştir. Gümüş fiksing emirleri için son emir giriş saati ise 14.00 olarak belirlenmiştir.

Fiksing emir girme yetkisi, TCMB’nin talebi doğrultusunda, tüm üyelere veya sadece KMP üyesi Bankalara açık olacak şekilde önceden duyurulmaksızın verilebilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

LBMA referans fiyatın açıklanmadığı günlerde ilgili kıymetli maden için fiksing emirleri iletilemez, iletilmiş olan emir varsa iptal edilir.

2.17.3 Fiksing emirlerinde fiyat tipi ve fiyat limitleri

Altın ve gümüş fiksing emirleri yalnızca ABD doları cinsinden iletilebilir.

Fiksing emirlerinde fiyat aralığı, delta değeri cinsinden olmak üzere, altın fiksing emirlerinde;

- Alt limit: referans fiyattan 20 ABD doları aşağısı (-20)
- Üst limit: referans fiyattan 20 ABD doları yukarısı (+20) olarak,

Gümüş fiksing emirlerinde;

- Alt limit: referans fiyattan 0,25 ABD doları aşağısı (-0,25)
- Üst limit: referans fiyattan 0,25 ABD doları yukarısı (+0,25) olarak,

belirlenmiştir.

Emirler, yukarıdaki limitler dâhilinde olmak koşulu ile emir tipi seçildikten sonra fiyat hanesine delta değeri olarak ($\pm$) ABD doları değerinin girilmesi şeklinde verilir.

KMKTP Direktörü piyasa koşullarını dikkate alarak fiksing emirlerinde uygulanan yukarıdaki fiyat limitlerini önceden herhangi bir duyuru yapmadan değiştirebilir.

KİT fiyat limitleri ekranında fiksing emirleri için herhangi bir bilgi yer almaz.

2.17.4 Fiksing emirlerinde kıymetli maden tipleri ve maksimum emir adedi

Fiksing emirlerinde, sadece standart ürünlere teklif verilebilmekte olup, altın için standart külçe, mini külçe ve büyük külçe (large bar) ürünlere, gümüş fiksing için ise külçe, granül torbası ve büyük külçe (large bar) ürünlere teklif verilebilmektedir.

Tüm enstrümanlarda asgari emir adedi 1 (bir), azami emir adedi 1.000'dir (bin).

2.17.5 Fiksing emirlerinde ağırlık birimi

Fiksing emirlerinde ağırlık birimi olarak kilogram kullanılmaktadır. Sadece altın fiksing emirlerinde büyük külçe (large bar) tipinde kilogram dışında ons ağırlık birimi ile de emir verilebilir.

2.17.6 Fiksing emirlerinde fiyat adımları

Fiksing emirlerinde fiyat adımları altın fiksing standart külçe ve büyük külçe (large bar) emirleri için 0.05 ABD doları (5 sent), mini külçe için 0.01 ABD doları (1 sent), gümüş fiksing için ise

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

tüm kıymetli maden bar tiplerinde 0.01 ABD doları (1 sent) olarak belirlenmiştir. Fiyat aralıkları dâhilinde bu fiyat adımları ile emir verilir ve güncellenir.

2.17.7 Fiksing emirlerinde hesap tipi

Fiksing emirlerinde hesap tipi olarak portföy, müşteri ve fon seçilebilir. Üyeler sadece kendi portföyleri, müşteri ve fonları hesabına emir girebilir.

Portföy emirlerinde;

- Bütün üyeler için geçerli olmak üzere hesap PM-P'dir
- Rafineri sınıfı olarak LBMA içi, LBMA dışı alternatifleri mevcuttur.
- Emir tipi olarak sadece limit fiyatlı emir kullanılmaktadır.

Borsa dışı işlem raporlarında fiksing işlemleri gerçekleştirilemez.

2.17.8 Fiksing emirlerinde geçerlilik süresi

Fiksing emirlerinde emir geçerlilik süresi olarak sadece İKG girilebilir. İKG emir, kullanıcı veya sistem tarafından daha önce iptal edilmemişse emrin girildiği seans sonunda sistem tarafından otomatik olarak iptal edilir.

2.17.9 Fiksing emirleri vade tarihleri (valör)

Altın ve gümüş fiksing valörlü emirleri, 10 takvim gününe kadar ileri tarihli olarak verilir. Ancak ileri tarihli emirlerin eşleşmesi durumunda emrin verildiği gün seans sonunda açıklanan altın ve gümüş referans fiyatının emirde girilen delta değeri ile toplanması suretiyle takas borç ve alacakları oluşur. Diğer bir ifadeyle valörlü işlemlerde referans fiyat, valör tarihindeki değil işlemin gerçekleştiği tarihteki fiksing fiyatıdır. İlgili takas borç ve alacakları valör tarihinde nakit ve kıymetli maden borç ve alacağı olarak işlemin taraflarından tahsil edilir.

2.17.10 Fiksing emir girişi

Fiksing emirleri için işlem yapma yetkisi verilenler, ilgili emirleri KİT üzerinden Borsaya bildirebileceği gibi, belirlenen sertifikasyon koşullarını sağlamak şartıyla bir arayüz ile kendi işlem sistemlerini FIXAPI ile entegre edebilir ve fiksing emirlerini sistemde mevcut seriler için bu şekilde gönderebilir.

Fiksing emirleri, KİT ekranı üzerinde bulunan emir girişi, hızlı emir girişi, işlem raporu girişi ve hızlı işlem raporu girişi menüleri kullanılarak girilebilir. Ayrıca KİT seans ekranı menüsünde açık olan fiksing emirleri, emri veren kurum bilgisi bilinmeden karşılanabilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Altın ve gümüş fiksing emirleri girilebilecek seriler KİT’de yer alan hızlı emir giriş ekranında seçilebilmekte olup istenildiğinde ilgili serilerde 10 güne kadar ileri valörlü emir iletilmesi sureti ile Tailor Made (anlık) seri üretilerek emir iletimi mümkündür. Ayrıca sadece altın ve gümüş büyük külçe (large bar) emirlerine mahsus olmak üzere ayar ve kg değişikliği ile de tailor made seri oluşturulabilir.

Standart dışı altın ve gümüş külçe tiplerinde fiksing emri girilemez.

İlgili seanslarda gerçekleşen emir ve işlemlere ilişkin raporlar Verda (veri dağıtım) sistemi üzerinden üyelere ulaştırılır.

2.17.11 Fiksing emirlerinin eşleşme esasları, fiyatlar ve komisyonlar

Fiksing emirleri sürekli işlem esasına göre gerçekleşir. Daha düşük fiyatlı satış emirleri, daha yüksek fiyatlı satış emirlerinden; daha yüksek fiyatlı alım emirleri, daha düşük fiyatlı alım emirlerinden önce karşılanır. Fiyat eşitliği halinde zaman önceliği dikkate alınır. Emirlerde fiyat ve miktar değiştirilmesi halinde zaman önceliği kaybolur.

Fiksing seansında gerçekleşen işlemler KMP günlük bülteninde ve Borsa kurumsal internet sitesinde KMP sürekli işlem yöntemi ile gerçekleşen altın ve gümüş işlemleri ile birlikte açıklanır. Bu işlemler bültende ve Borsa kurumsal internet sitesinde Borsa tarafından hesaplanan ve açıklanan referans fiyat ve ağırlıklı ortalama fiyat hesaplamalarında kullanılır.

Fiksing işlemlerinde KMP sürekli işlem yöntemi ile gerçekleşen işlemlerinde uygulanan komisyon oranları geçerlidir.

2.17.12 Fiksing işlemlerinde iptal ve hesap kodu değişikliği

Fiksing emirlerinden gerçekleşen işlem iptalleri ve hesap kodu değişiklikleri KMP sürekli işlem yöntemi ile gerçekleşen işlem iptal esaslarına göre yapılır.

2.17.13 Fiksing işlemlerinde takas, erken takas, teminat ve temerrüt esasları

Fiksing işlemlerinde gün sonu takas, erken takas, teminat ve temerrüt esasları KMP sürekli işlem yöntemi ile gerçekleşen işlemler ile aynıdır.

Üyeler tarafından talep edilen altın fiksing işlemlerinde (T+0) vadeli işlemlerin ve takas günü bulunulan gün olan işlemlerin erken takas talepleri, altın için saat 14.25 ile 15.45 arasında yapılabilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Üyeler tarafından talep edilen gümüş fiksing işlemlerinde (T+0) vadeli işlemlerin ve takas günü bulunulan gün olan işlemlerin erken takas talepleri, 15.20 ile 15.45 arasında yapılabilir.

İleri gün valörlü işlemlerde ise hem altın hem de gümüş işlemlerinde valör tarihinde saat 09.00 ile 15.45 arasında erken takas talep edilebilir.

Teknik sebeplerden dolayı altın ve/veya gümüş referans fiyatlarının sistemde yer almaması veya TCMB'nin erken takas ile ilgili farklı taleplerinin olması durumunda ilgili takas günü herhangi bir duyuru yapmaksızın, erken takas zaman aralıklarında KMKTP Direktörü veya Servis Yöneticisi tarafından değişiklik yapılabilir.

Fiksing işlemlerinde teminat ve işlem limitleri süreçleri KMP sürekli işlem yöntemi ile gerçekleşen işlemler ile aynıdır ve teminat yönetimi Takasbank tarafından gerçekleştirilir. Teminatların hesaplanmasında kullanılacak parametreler, net teminat yöntemi, değerlendirme, nemalandırma, yatırma, çekme, değiştirme vb. tüm süreçler, Takasbank tarafından düzenlenen mevzuata uygun olarak yürütülür.

2.18 Kredi karşılığı bloke işlem esasları

İşlem yapma yetkisi verilenlerin, almış olduğu kıymetli madenlerin takas yükümlülüğünün tamamlanması için bankalardan kullanacağı kredinin teminatının karşılığı olarak, takası yapılan ve Borsa nezdindeki hesabında bulunan kıymetli madenlerin, işlem yapma yetkisi verilenin belirleyeceği banka lehine bloke edilmesi için bloke konulacak kıymetli madenlerin daha önce piyasada işlem görmüş kıymetli madenler olması gerekir. Lehine bloke konulacak bankanın Borsa üyesi olması zorunludur. Üyenin talebinde banka lehine bloke sistemi istendiğinden, bloke ilişkisinde “bloke talimatı veren üye” – “lehine bloke edilen banka” olmak üzere ikili ilişki olduğundan, üyenin takas hesabındaki belirttiği miktara bloke koyma yazısı dışında, lehine bloke yapılacak bankanın da bu konuda talimatının (lehine bloke konulmasının teyit edilmesini içeren yazılı talimatının) alınması zorunludur, Bloke talimatı ve banka teyidi Borsa'ya yazılı olarak gönderilir.

Bloke edilen kıymetli madenler ayrı bir blokaj kasasında ve hesabında takip edilir.

Hesabındaki kıymetli madene bloke konulan taraf bu kıymetli madenleri satamaz, fiziki olarak tek başına çekemez, bu kıymetli madenler işlem teminatı olarak sayılmaz.

Bloke sonrası kıymetli madenine bloke konulan tarafın kasasında kalacak olan kıymetli maden veya teminatın mevcut açık pozisyonları karşılaması gerekir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Banka, bloke konulmuş kıymetli maden üzerindeki blokeyi tek taraflı olarak yazılı talimatla kaldırabilir.

Bloke tutulan kıymetli madenlerin fiziki olarak saklama kasasından çekilmesinin istenmesi halinde, blokaj işlemine taraf olan her iki üye tarafından fiziki teslimat talimatları yazılı olarak Borsa'ya gönderilir. Fiziki teslimat banka ve ilgili tarafın takas yetkililerinin hazır bulunması ve kıymetli maden çıkış makbuzunu imzalamaları suretiyle bloke koyduran tarafın takas yetkilisine kıymetli maden teslim edilir.

Bloke talimatı veren tarafa ilişkin herhangi bir haciz, tedbir gibi kararlar gelmesi halinde, Borsanın üçüncü kişi konumunda olması nedeniyle Borsa tarafından mevcut blokaja ilişkin hukuki durum belirtilmek suretiyle söz konusu haciz ve tedbir kararları uygulanacaktır. Haciz/tedbir gibi kararların kalkmadığı sürece veya taraflar arasında ihtilaf çıkması halinde, lehine bloke konulan banka tarafından ancak rehinin paraya çevrilmesi (icra takibi yapmak ve rehine konu malları icra marifetiyle sattırmak) suretiyle blokede tutulan kıymetli maden nakde çevrilebilir. Söz konusu saklama için bloke talimatı veren taraftan bloke edilecek kıymetli maden miktarı üzerinden aylık on binde bir oranında blokaj komisyonu alınır

2.19 Resmî müzayede işlem esasları

Mahkemelerin, icra dairelerinin ve diğer resmî dairelerin Piyasada yapılmasına gerek gördükleri kıymetli maden satım işlemleri KMP spot piyasasında sürekli işlem seansında yapılır.

Satış istenen kıymetli maden, bir muhammen bedel belirlenmişse, bunun altında olmamak kaydıyla işleme konu olur. Muhammen bedel belirlenmemişse, Piyasadaki cari fiyat limitleri içerisinde en iyi gayretle işlem gerçekleştirilir. Herhangi bir nedenle işlemin gerçekleşmemesi halinde işlem bir sonraki sürekli işlem seansında gerçekleştirilir. Gerçekleşen işlem normal bir piyasa işlemi olarak kabul edilir.

Resmi müzayede kapsamında satışa aracılık edecek olan taraf, KMP üyesi olan ve Borsanın aktif hesaplarının bulunduğu bankalar arasından, KMKTP'den sorumlu Genel Müdür Yardımcısı tarafından seçilir.

Satış işleminden sonra satışa aracılık yapan banka hesabına Takasbank tarafından aktarılan nakit tutar üzerinden; işleme aracılık yapan bankanın, Borsanın ve Takasbank'ın alacakları tahsil edilir. Geriye kalan tutar Borsa tarafından bildirilen hesaplara gönderilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Kıymetli madenin niteliğine ve işlem hacmine bağlı olarak resmî müzayedenin en çok kaç seans sürebileceği her bir satış için KMKTP'den sorumlu Genel Müdür Yardımcısı tarafından belirlenir. Bu süre içinde satılmayan kıymetli maden, satışı isteyen makama iade edilir. Bu durumda, resmî müzayedenin bittiği tarihten itibaren 15 gün içinde müzayedeye sunulan kıymetli maden için tekrar resmî müzayede açılmaz.

2.20 Oluşan fiyatların ve işlemlerin borsa kaydına alınması ve ilanı

Piyasada gerçekleştirilen alış satış işlemleri ile Borsaya bildirilen işlemlere ilişkin fiyatlar ve işlem miktarları Borsa kaydına alınır.

Gerçekleşen işlemler sonucunda oluşan Referans Fiyat, Ağırlıklı Ortalama Fiyatlar ve Metal Fiyatları ve işlem miktarları KMP Bülteninde ve Borsa İstanbul kurumsal internet sitesinde ilan edilir.

2.21 İşlem defterleri

Piyasada yapılan tüm işlemlere ilişkin fiyat, miktar, tutar, borsa payı ve işlem taraflarının belirtildiği işlem raporları, elektronik ortamda, işlem gerçekleştirenlere dağıtılır veya işlem gerçekleştirenlerin erişimlerine hazır hale getirilir. Piyasada işlem yapma yetkisi olanlar, Borsadan temin ettikleri işlem raporlarını kullanarak kendi kayıtlarını oluştururlar. İşlem raporlarındaki bilgiler hakkında herhangi bir uyuşmazlık oluşması durumunda Borsa kayıtları esas alınır.

Rutin olarak önceden iletilen raporların tekrar gönderilmesi veya mevcutta olmayan bir raporun üretilmesi ücret karşılığında mümkün olabilir.

2.22 Borsa dışı işlemlerin Borsaya bildirimi

İşlem yapma yetkisi verilenlerin alım satım işlemlerinin Borsa sistemi aracılığı ile gerçekleştirilmesi esas olmakla birlikte işlem yapma yetkisi verilenlerin, Borsa dışında yapacakları standart ve standart dışı işlenmemiş kıymetli madenlerin karşılıklı alım satım işlemlerini, aşağıdaki esaslara göre Borsaya bildirilmesi zorunludur. Borsa dışında gerçekleştirilen bu işlemler de Borsa işlemi olarak kabul edilir. İthalat yoluyla ya da cevher olarak gelen kıymetli madenlerin ilk işlemlerinin Borsa alım satım sistemi üzerinden gerçekleştirilmesi yoluyla tescil edilmesi zorunludur. Bu nedenle söz konusu kıymetli madenlerin ilk işlemleri Borsa dışında gerçekleştirilemez.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Borsa dışı işlemlerde emir girişinde fiyat limiti ve teminat sorgulaması bulunmamakta olup, emir girişinde bulunan miktar, kg vb. alanlardaki sınırlamalar normal emir girişi ile aynıdır.

Borsa dışı işlemlerin iptalleri, işlemin KİT üzerinden gerçekleştirilerek Borsaya bildirildiği günün sonuna kadar yapılabilir. İlgili gün sonuna kadar iptal edilmeyen işlemler için ilerleyen günlerde üyelerden talep gelmesi durumunda KMKTP Direktörünün uygun görmesi ve onayı ile işlem iptal ücreti alınarak mevcut işlem güncellenebilir.

Borsa dışı işlem bildirimleri taraflarca, işlem tarihini takip eden beş iş günü içinde KİT üzerinde Borsa Dışı İşlem Raporu menüsü kullanılarak yapılır. Borsa Dışı işlemler için borsa payı, Borsa Dışı İşlem Raporu girildiği andaki ve gündeki veriler üzerinden Borsa İçi işlem raporları için alınan borsa payı ile aynıdır. Ayrıca alıcı taraftan çekme komisyonu tahsil edilir.

Taraflardan herhangi birinin bildirim yapması halinde tüm taraflar için borsa payı ve komisyonlar hesaplanarak tahsil edilir.

Üyeler tarafından Borsa dışında gerçekleştirilen işlemlerin beş iş günü içinde Borsaya bildirilmemesi halinde, ödenmesi gereken borsa payı/komisyon tutarına ilave olarak, bir takvim yılı içinde tekerrür sıklığına göre aşağıdaki tabloda gösterilen ilave cezai borsa payı/komisyon oranları tahsil edilir ve ayrıca ödenecek cezai komisyon da dahil toplam komisyon tutarına gecikme süresi için gecikme faizi uygulanır.

Bir Takvim Yılı İçindeki Geç Bildirim Sayısı	İlave Cezai Borsa Payı
1'inci Geç Bildirim	Normal borsa payı oranının 1/4'ü
2'nci Geç Bildirim	İlk kademenin 2 katı
3'üncü Geç Bildirim	İlk kademenin 3 katı
4'üncü Geç Bildirim	İlk kademenin 4 katı
5'inci ve sonrasındaki Geç Bildirim	İlk kademenin 5 katı

Tescilsiz olarak nitelendirilen ithalat yoluyla gelen kıymetli madenlerin ilk işlemlerinin Borsa alım satım sistemi üzerinden gerçekleştirilerek tescil edilmesi zorunludur. Bu nedenle Borsa

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

dışında gerçekleştirilen işlemlerin Borsaya bildirilmesine ilişkin düzenlemeler bu kıymetli madenler için uygulanmaz.

2.23 Piyasada işlemlerin Borsa tarafından iptali

Piyasada gerçekleşen işlemlerin Borsa tarafından iptali, 19.10.2014 tarih ve 29150 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Borsa İstanbul A.Ş. Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği’nin 33 üncü maddesi çerçevesinde yapılır.

İşlem iptal talepleri için her iki tarafın da dilekçe ile Borsaya başvuru yapması ya da KASA üzerinden işlem iptal talebini iletmesi gerekir.

KMKTP Direktörünün onayı ile ilgili işlem veya işlemler iptal edilebilir. Bu durumda borsa payı iadesi ve/veya sonraki işlemlerden komisyonun mahsup edilebilmesi hususlarında Direktörlüğün bağlı bulunduğu GMY yetkilidir.

İşlem iptal talepleri, işlem ileri valörlü olsa dahi, en geç ilgili seansın sonunda saat 15:59:00’a (dâhil) kadar yapılabilir.

İptal edilen her işlem başına, işlemin taraflarının her birinden, Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanan miktarda ücret alınır. TCMB’den işlem iptal ücreti alınmaz.

Tek fiyat seansında verilen emirlerden dolayı oluşan işlemler hiçbir şekilde iptal edilemez.

2.24 Endeksler

KMKTP’nin görüşü alınmak suretiyle, endeks oluşturulması, hesaplanması ve yayımlanması Endeks ve Veri Direktörlüğü tarafından gerçekleştirilir.

2.25 Ağırlıklı Ortalama Fiyat

Ağırlıklı ortalama fiyat, gerçekleşen işlemlerde oluşan fiyatın işlem miktarı ile çarpılması suretiyle bulunan değerın toplam işlem miktarına bölünmesiyle hesaplanır.

Ağırlıklı ortalama fiyatlar, işlem gerçekleşen tüm valörler için kıymetli maden ile fiyat birimi bazında olmak üzere hesaplanır, bültende ilan edilir.

Ayrıca T+0 valörlü gerçekleşen standart altın işlemleri dikkate alınmak ve kendinden kendine ve salt tescil amaçlı karşılıklı işlemler hariç tutulmak üzere ilgili işlemlerin miktarları ile fiyatlarının çarpılması suretiyle bulunan değerın toplam işlem miktarına bölünmesiyle fiyat birimi (USD/ONS, EUR/ONS, TRY/KG, TRY/GR) bazında Ağırlıklı Ortalama Fiyat-2 (AOF-2) hesaplanır ve bültende ilan edilir. Salt tescil amaçlı karşılıklı işlemler aynı enstrüman koduna

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

sahip, T+0 valörlü standart altın için iki farklı üyenin aynı seans içerisinde, aynı fiyat biriminden ve aynı miktarda olmak üzere ilk işlemde satıcı olan üyenin ikinci işlemde alıcı, ilk işlemde alıcı olan üyenin ise ikinci işlemde satıcı olduğu, üyelerin alış ve satışta aynı alt hesapları kullandıkları işlem çiftleridir.

2.26 Metal Fiyatları

Kıymetli Madenler Piyasasında her kıymetli maden ve fiyat tipi için ayrı ayrı olmak üzere T+0 valörlü gerçekleşen işlemlerin ağırlıklı ortalama fiyatı, metal fiyatı olarak Borsa internet sitesinde ilan edilir.

Kıymetli Madenler Piyasasında ilgili “kıymetli maden – fiyat tipi” bazında işlem olmaması dolayısıyla ağırlıklı ortalama fiyat oluşmaması halinde, altın için aynı gün ilan edilen LBMA/LPPM sabah fiyatı (A.M.) ve sistemdeki kur bilgisi (TCMB döviz alış kuru) üzerinden metal fiyatı hesaplanır. Diğer kıymetli madenler için ise seans bitiminde sistemde bulunan son ve güncel uluslararası fiyatlar kullanılır.

2.27 Referans Fiyat

Tüm kıymetli madenler için ayrı ayrı olmak üzere, seans içindeki tüm para birimlerinde gerçekleşen T+0 valörlü işlemlerin TCMB tarafından bir gün önce o gün için açıklanan TCMB döviz alış kuru üzerinden TRY/kg fiyat tipine çevrilmesiyle bulunan ağırlıklı ortalama fiyattır.

Referans fiyat, Borsa günlük çekme, aylık Kasa saklama ve virman ücretlerinin hesaplanmasında kullanılır ve günlük olarak Borsanın internet sitesinde ve bültende ilan edilir.

Yeni bir referans fiyatı hesaplanana kadar sistemdeki en son referans fiyat hesaplamalarda esas alınmaya devam edilir.

2.28 İşlem yapma yetkisi verilmesi

İşlem yapma yetkisi verilmesine ilişkin süreçler, Borsa İstanbul Veri, Teknoloji ve Üye Hizmetleri Direktörlüğü tarafından yürütülür.

2.29 Piyasada teminat olarak kabul edilen değerler ve işlem teminatı

2.29.1 Piyasada teminat olarak kabul edilen değerler

Piyasada teminat olarak kabul edilen değerler aşağıdaki gibidir:

- a) Türk lirası,
- b) ABD doları ve euro ile Takasbank tarafından kabul edilen diğer efektif ve dövizler,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

c) Türk lirası (Ek-8) ve ABD (Ek-9) doları şeklindeki kesin ve süresiz banka teminat mektupları,

ç) Her türlü devlet tahvili, hazine bonosu ve kira sertifikaları.

2.29.2 Teminatlarla ilgili genel hususlar

Piyasada teminat olarak kabul edilen değerler, teminat değerlendirme katsayıları, teminat esasları ve ilgili diğer hususlarla ilgili süreçler Takasbank tarafından yürütülür.

Piyasada işlem yapma yetkisi verilenler Piyasada gerçekleştirilen işlemlerden kaynaklanan risklerin karşılanması amacıyla, Borsanın görüşleri doğrultusunda hazırlanan Takasbank mevzuatında belirtilen usul ve esaslar çerçevesinde, işlem teminatı yatırmakla yükümlüdür. İşlem yapma yetkisi verilenlerin işlem limitini yatırmış oldukları işlem teminatları belirler.

Üyenin işlem teminatı olarak vermiş olduğu teminat mektupları ve üyenin teminat hesabında (Non-CCP) saklanan kıymetli madenler haricinde yukarıda bahsi geçen teminatların tümünün yönetimi Takasbank tarafından yapılmaktadır. Teminatların hesaplanmasında kullanılacak parametreler, net teminatlandırma yöntemi, değerlendirme, nemalandırma, yatırma, çekme, değiştirme vb. tüm süreçler (teminat mektupları hariç), Takasbank tarafından düzenlenen mevzuata uygun olarak yürütülür.

İşlem teminatlarıyla ilgili tüm süreçler Takasbank'ın yetki ve sorumluluğunda olmakla birlikte teminat mektuplarının saklanması, yatırılması, geri alınmasına ilişkin süreçler Borsa tarafından yürütülür.

Borsa tarafından teminata başvurulması durumunda Borsa nezdinde saklanan teminatlara doğrudan başvurulur. Takasbank nezdinde saklanan teminatlarda ise Borsanın talimatı doğrultusunda Takasbank tarafından gerekli işlemler ivedilikle yerine getirilir.

2.29.3 Kıymetli madenlerin teminat olarak kabul edilmesi

Aksi belirtilmedikçe, Kasaya getirilen tüm kıymetli madenler üyenin teminat hesabına yatırılır.

Girişi yapılan kıymetli madenler Takasbank prosedüründe belirlenen kurallar kapsamında üye işlem teminat limitlerini otomatik olarak artırır. Ancak kasaya teslim edilen kıymetli madenin, kıymetli madeni teslim eden üye/üçüncü şahıs tarafından diğer piyasalarda (Takasbank) teminat olarak tesis edilmek istenmesi durumunda söz konusu kıymetli madenler üye/üçüncü şahıs bloke hesabına teminat olarak kaydedilir. Kasaya teslim edilen kıymetli madenin diğer

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

piyasalarda (Takasbank) teminat olarak tesis edilmek istendiği bilgisinin ELTAS aracılığı ile Borsaya iletilmesi gerekir.

Kıymetli madenlerin üye teminat hesabından çıkışı ya da başka hesaba virman yapılmasının istenmesi durumunda kıymetli madenin çıkışı için teminat ve risk durumu kontrol edilir. Bir sorun yoksa önce üye limiti söz konusu teminat karşılığı kadar düşürülür ve kıymetli madenin hesaptan çıkışına izin verilir. Üyenin teminat ve risk durumu müsait değilse kıymetli madenin hesaptan çıkışına izin verilmez.

2.29.4 Teminat mektupları

İşlem teminatı olarak verilen teminat türlerinden teminat mektubu, Borsa tarafından duyurusu yapılan teminat mektubu örneğinin aynısı olarak düzenlenir. Teminat mektuplarının saklaması, yatırma, geri alma süreci Borsa tarafından yürütülür.

Üye teminat mektubunun aslını, KMP işlem teminatı olarak verildiğini belirten üst yazı ile birlikte Muhasebe ve Finans Direktörlüğüne teslim eder. İlgili teminat mektubunun Borsanın talep ettiği metin ve formatta hazırlanması zorunludur. Teminat mektubunu düzenleyen banka adına imzalayan yetkililerin geçerli imza sirküleri de teminat mektubu aslı ile birlikte Borsaya iletilir. Teminat mektubu, teyit yazısı, mektubu imzalayanların imza sirkülerleri ile birlikte muhafaza edilir.

Teminat mektubunu veren taraf mektubun iade edilmesini isterse bunu yazılı olarak Borsaya bildirir. Yazıda teminat mektubunun aslını Borsadan teslim alacak kişinin kimlik bilgileri ile örnek imzasının da bulunması zorunludur. Borsa ve Takasbank nezdinde tüm yükümlülüklerin yerine getirilmiş olması şartıyla, Borsa teminat mektubunu talep doğrultusunda iade eder.

2.30 Takas işlemi

Kıymetli madenlerin fiziki takası ve saklaması Borsa tarafından belirlenen kıymetli maden saklama kasalarında gerçekleştirilir.

Piyasada gerçekleşen işlemlere ilişkin takas süreçleri ve esaslarında Takasbank merkezi takas kurumuna ilişkin hükümler geçerlidir. Takas yükümlülüklerini yerine getirmeyen üyelerin takas alacakları ödenmez.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

2.30.1 Takas saatleri

Piyasada, kıymetli maden yükümlülüğü için son teslimat saati ve parasal yükümlülükler için son ödeme saati 17.00'dır. Hafta sonlarında, resmî tatil günlerinde ve yarım iş günlerinde takas işlemleri yapılmaz.

2.30.2 Alım satım yükümlülüklerinin yerine getirilmesi ve araçla yapılacak teslimatlar

Kıymetli madenin satıcısı durumunda olan tarafın yükümlülüğü, satılan kıymetli madeni bu ve ilgili düzenlemede belirlenen şartlarla Takas Merkezine teslim ederek bedelini tahsil etmek, alıcı durumundaki tarafın yükümlülüğü ise bu ve ilgili diğer düzenlemelerde belirlenen şartlara uygun olarak satın aldığı kıymetli madenin bedelini Takas Merkezine ödeyerek kıymetli madeni teslim almaktır. Ancak, rafinaj işlemi görmemiş cevherden üretilen kıymetli madenlerin kendinden kendine alış satış işleminde ayar raporu ile takas gerçekleştirilir. Bu tür işlemlerde kıymetli maden Takas Merkezine teslim edilmiş gibi işlem ve çekme komisyonları tahsil edilir.

Kıymetli maden teslimatı, gerçekleşen işlemin konusu olan kıymetli madenin türünde ve tipinde yapılır.

Herhangi bir nedenle Borsa saklama kasasına kıymetli maden teslim etmek veya saklama kasasından kıymetli maden teslim almak için Borsaya araçla giriş yapılmak istenmesi halinde önceden araç plaka bilgilerinin ve araç içerisinde bulunacak şoför ve güvenlik personeli gibi kişilere ait bilgilerin de Borsaya bildirilmesi zorunludur.

2.30.3 Erken kıymetli maden ve nakit takası

Erken takas; KMP piyasasında gerçekleşen işlemlerin takasının alıcı ve satıcın tarafın karşılıklı anlaşması ile gün sonu takas saatlerini beklemeden yapılmasıdır. Erken takas işlemi takas günü saat 09.00-15.45 arasında yapılır.

Fiksing işlemlerinin erken takasa konu olabilmesi için Fiksing seansının sona ermesi gerekmektedir. Bu nedenle T+0 valörlü fiksing işlemlerinin erken takası altın için 14.30'dan, gümüş için ise 15:15'den sonra yapılır.

Erken takasın yapılabilmesi için alıcı ve satıcı üyenin takas yükümlülüklerini yerine getirmesi gerekir.

Erken takas süreci, işlem tarafı bir üyenin Takasbank Takas Terminali (CW) üzerinden erken takas talebini girmesiyle başlar. Erken takas talebin karşı üyesinin Direktörlük tarafından üyelerin alış ve satış pozisyonlarına ve kasadaki bakiyesine göre belirlenir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Erken takas kaydı Borsa tarafından belirlenen karşı üyeye CW üzerinden onay için gönderilir. Karşı üye bu talebi kabul edebilir veya reddedebilir. Karşı üye tarafından 45 dakika içinde kabul veya red edilmeyen erken takas talepleri sistem tarafından otomatik olarak reddedilir.

Alıcı ve satıcı üyenin erken takas talebini onaylaması durumunda erken takas gerçekleştirilir.

Erken Takas süreci bitmiş olan işlem iptal edilemez. Piyasada kapanmamış temerrüt bulunması, üye pozisyonlarının müsait olmaması, kritik teknik koşullar oluşması ve operasyonel yoğunluk hallerinde erken takas işlemleri gerçekleştirilmez.

2.31 Temerrüt

Piyasada, belirlenen takas süresi ve esasları çerçevesinde yükümlülüğünü yerine getirmeyen taraf temerrüde düşmüş olur. Temerrüde ilişkin süreç Takasbank tarafından yürütülür ve Takasbank tarafından yapılan düzenlemeler çerçevesinde gerçekleştirilir.

2.32 İşlem öncesi risk yönetimi (PTRM)

Kıymetli Madenler Piyasasında risk yönetimi işlem öncesinde, işlem anında ve işlem sonrasında yapılmaktadır. İşlem Öncesi Risk Yönetimi (PTRM) KMP’de her işlem öncesinde gerçekleşen işlemler sonucunda oluşacak yükümlülüklere bağlı riskler ve değişen piyasa koşulları valör tarihlerine göre değerlendirilerek gerekli teminat tutarlarının hesaplanması ile yapılmaktadır. Yeni emir girişi için teminatların yetersiz olması halinde üyelerin teminatlarını artırması gerekir. PTRM teminatları KİT üzerinden anlık olarak takip edilebilir.

İşlem öncesi risk yönetimi süreci Borsa, işlem anı ve sonrası risk yönetimi süreci ise Takasbank tarafından yürütülmektedir. Takasbank, işlem sonrası risk yönetimi çerçevesinde yaptığı değerlendirmeler sonucunda teminat tamamlama çağrısı yapabilir.

Ayrıca Borsa, işlem sonrası doğabilecek riskleri kontrol etmek amacıyla, işlem öncesinde piyasaya iletilen emirlere ve gerçekleştirilecek işlemlere kapasite, miktar ve/veya tutar olarak sınırlamalar getirilebilir.

Kullanılacak risk ölçütleri ve uygulanacak sınırlar teminat yönetimi esaslarına göre Borsa tarafından belirlenir. Piyasada olağandışı durumların ortaya çıkması hâlinde Borsa üye, kullanıcı ve/veya kıymetli maden bazında risk ölçütlerinde tanımlanmış olan sınırları değiştirebilir.

2.33 Borsa payları, komisyon ve ücretler

Borsa payı, komisyon ve ücretler Borsa İstanbul kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Aksi belirtilmedikçe tüm borsa payları, komisyon ve ücretler aylık olarak hesaplanır ve alıcı ve satıcıdan taraftan ayrı ayrı tahsil edilir.

Tüm Borsa payları kıymetli madenin has miktarı dikkate alınarak bulunan net işlem hacmi üzerinden hesaplanır. Türk lirası dışındaki para birimlerinden gerçekleşen işlemlere ilişkin ücretler, tutarların bir önceki işgünü TCMB tarafından 15.30’da açıklanan döviz alış kuru üzerinden Türk Lirası’na çevrilmesi suretiyle hesaplanır.

Borsa payları üzerinden BSMV tahsil edilir.

Mini külçe işlemlerinde alınacak asgari borsa payı 5 kuruş+BSMV’dir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Sorumlu Tedarik Zinciri Uygulamalarına İlişkin Genel Esasları

3.1 İç kontrol sistemi ve tedarik zinciri uyum programı

Faaliyet izni verilmiş Borsa üyesi kıymetli madenler aracı kuruluşları ile Borsa Rafineri Listesinde ilan edilen Türkiye’de Kurulu rafineriler, risklerin izlenmesini ve kontrolünü sağlamak üzere etkin bir iç kontrol sistemi ve tedarik zinciri uyum programı oluşturmalıdır. Ayrıca Bakanlık düzenlemeleri kapsamında Türkiye’de kurulu rafinerilerin iç kontrol birimi kurması zorunludur.

3.2 Borsanın kıymetli madenlerle ilgili sorumluluğu

Kıymetli madenin Borsaya teslim edilmesi, Borsadan teslim alınması ve/veya Borsada alım satıma konu olması söz konusu kıymetli madenin tedarikinde sorumlu tedarik zinciri kurallarına uyulduğunu garanti etmemektedir.

Yükümlülerce sorumlu tedarik zinciri uygulamaları kapsamı dışında bir faaliyet yürütülmesi veya işlemlerin mevzuata aykırılığının tespiti halinde Borsa tarafından mevzuatta belirtilen tedbir ve yaptırımlar uygulanır.

3.3 Borsa tarafından talep edilebilecek bilgi ve belgeler

Saklama veya takas için kıymetli madeni teslim eden gerçek veya tüzel kişiler, gerektiğinde söz konusu kıymetli madenin sorumlu tedarik zinciri kurallarına uygun şekilde tedarik edildiğini tevsik etmek zorundadır.

Kıymetli maden ithalatı işlemlerinde ithalat anı ve sonrasına ilişkin tüm bilgilerin yükümlüler tarafından kayıt altına alınması ve istendiğinde sunulabilecek şekilde muhafaza edilmesi gereklidir. Bu bilgiler asgari olarak aşağıdaki hususları içermelidir:

a) İthalatın nasıl yapıldığı (beyanname, banka dekontları, fatura, hangi kişi veya kurumun hesabına ithalat yapıldığı, ithalata karşılık ödeme yapılıp yapılmadığı, ödeme yapıldıysa veya daha sonra yapılacaksa bunun kim tarafından ve nasıl yapıldığı veya yapılacağı ve diğer bilgi ve belgeler),

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

b) Son müşteriye kadar olan sürecin ayrıntıları (kıymetli maden Türkiye’de rafınasyona tabi tutulduysa rafineri bilgileri, rafineri ile yapılan sözleşme, fatura ve sevk irsaliyesi gibi belgeler, teslim edilen ve teslim alınan kıymetli madenin miktar dâhil özellikleri ve diğer bilgi ve belgeler),

c) Fiili teslimatın nasıl yapıldığı (banka dekontu, fatura ve sevk irsaliyesi gibi belgeler, teslimat yapılanların iletişim bilgileri dâhil Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Uyum Rehberinde tanımlanan İş Yaptığınız Tarafı Tanıma Kuralı çerçevesinde gerekli tüm bilgileri, teslimatın yapıldığı kişi veya kurumların sözleşmede yer verilen kişi veya kurumdan farklı kişi veya kurumlara teslimat yapılması halinde bunun nedeni, ithalat başka gerçek veya tüzel kişi hesabına yapılmışsa bunların ne tür bir ticari faaliyet içinde oldukları, Türkiye’de hangi şirketlerle ilişkili oldukları, Türkiye’de tüzel kişiliği haiz olup olmadığı, ithalat yapılan yurt dışındaki firma ile ilişkileri, yurt içinde tedarik zincirine giren kıymetli maden için sonraki vergi ve muhasebe süreçlerinde kayıt altına alınıp alınmadığına dair ayrıntılı diğer bilgi ve belgeler)

ç) İthalat başkası hesabına yapılmış olsun veya olmasın, ithalat tarihinden itibaren sonraki 100 gün içinde kıymetli madenin tek seferde en az yüzde 25’i veya toplamda yüzde 50 veya daha fazlasının teslim edildiği kişi ve kurum bilgilerini ve ödemelere ilişkin bilgilerini (fiili teslimatın nasıl yapıldığını, teslim anında istenen bilgiler dâhil) içermelidir.

Yukarıda belirtilen bilgi ve bilgilerin yanı sıra yükümlüler, ithalatın hangi ödeme şekline göre yapıldığına, son müşteriye kadar olan sürece ve fiili teslimata dair bilgiler ile bu bilgilere ilişkin özet bir tabloyu güncel olarak hazır bulundurmak ve istendiğinde Borsaya sunmak zorundadır.

3.4 Borsaya yapılacak bildirimler

Kendisinden bilgi ve belge istenilen yükümlü, söz konusu bilgi ve belgeleri Borsaca belirlenen ve kendisine bildirilen şekil, yöntem ve süreye uygun olarak vermek zorundadır.

3.4.1 Yıllık bildirimler

Yükümlüler, Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları İle Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik ile Rafineri Tebliği hükümlerine uyumun sağlanması amacıyla, ilgili raporlama dönemini kapsayan işlemlerinin, Borsa tarafından belirlenen kıymetli madenler sorumlu tedarik zincirine ilişkin usul ve esaslara uygunluğunu gösteren Tedarik Zinciri Uyum Raporunu, rapor konusu dönemi takip eden yılın Mart ayı sonuna kadar hazırlamak zorundadır. Hazırlanan Tedarik Zinciri Uyum Raporunun

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

her yılın Haziran ayı sonuna kadar Bakanlığa ve Borsaya yazı ekinde sunulması ile yükümlünün internet sitesinde yayımlanması zorunludur.

Yükümlüler, kurum büyüklüklerine, iş hacimlerine ve değişen şartlara uyumlu olacak şekilde iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi gözetiminde ve koordinasyonunda eğitim faaliyetleri yürütmek zorundadır.

Eğitim faaliyetleri, belirtilen konuları içerecek şekilde asgari yılda bir kez olmak üzere ihtiyaca göre tekrarlanır. Yükümlüler uyguladıkları eğitim faaliyetlerine ilişkin; eğitim tarihleri, eğitim verilen bölge veya iller, eğitim yöntemi, toplam eğitim saati, eğitim verilen personelin sayısı ve toplam personel sayısına oranı, eğitim verilen personelin birim ve unvanlarına göre dağılımı, eğitimin içeriği, eğiticilerin unvanı ve uzmanlık alanları ile ilgili bilgi ve istatistikleri iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi vasıtasıyla ve Ek-6'da yer alan Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri Eğitim Bilgi Formu ile takip eden yılın mart ayı sonuna kadar bildirirler. Kıymetli Madenler Aracı Kuruluşları ile Rafinerilerin İç Kontrol Sistemi ve Uyum Esasları Hakkında Yönergenin 18 inci maddesi gereğince yapılması öngörülen tüm bildirimler, Bakanlığın da erişim yetkisi bulunan KASA uygulaması üzerinden elektronik ortamda yapılır. Bakanlığa başka şekillerde veya mecralardan ayrıca bildirim yapılmasına gerek bulunmamaktadır.

3.4.2 Üçer aylık bildirimler

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin hazırladığı, üyeler ve rafinerilerin iş hacmi, toplam personel sayısı, toplam şube, acente ve benzeri bağlı birimlerinin sayısı, denetlenen şube, acente ve benzeri birimlerin sayısı, bu birimlerde yapılan denetimlerin tarihleri, toplam denetim süresi, denetimde çalıştırılan personel ve denetlenen işlem sayısına ilişkin bilgileri içeren istatistikler, takvim yılı esas alınarak üçer aylık dönemlerde takip eden ayın ilk on iş günü içerisinde ilgili yükümlünün yönetim kuruluna ve Ek-5A ve Ek-5B'de yer alan Borsa İstanbul Sorumlu Tedarik Zinciri İstatistiki Bilgi Formu ile Borsaya bildirilir. Borsa bu bilgilerin yazılı olarak veya elektronik ortamda iletilmesini talep edebilir.

3.4.3 Aykırılıkların bildirimi ve periyodik olmayan diğer bildirimler

Yükümlülerin faaliyetlerine ilişkin periyodik bildirim ve raporlamalara ek olarak aşağıdaki durumlarda da iç kontrol ve uyum görevlisi vasıtasıyla bildirimde bulunulması gerekir;

- Kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re'sen öğrendiği ilgili mevzuata aykırı olabilecek işlemler hakkında araştırma yapmak, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirmek

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

ve tespit edilen aykırılıkları 5 iş günü içerisinde Bakanlığa, Borsaya ve ilgili diğer kurum ve kuruluşlara bildirmek,

- Kurumu ile ilgili olarak kendisine iletilen veya re'sen öğrendiği Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinde belirtilen sıfır tolerans ilkesi kapsamında değerlendirilebilecek durumlar hakkında araştırma yaparak, edindiği bilgi ve bulguları değerlendirmek ve tespit edilen aykırılıkları en geç 24 saat içerisinde Bakanlığa ve Borsaya bildirmek.

Borsa bu bildirimlerin yazılı olarak veya elektronik ortamda iletilmesini talep edebilir.

3.5 İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlileri

Sorumlu tedarik zinciri ile ilgili hükümlere uyumun sağlanması amacıyla bankalar dışındaki kıymetli madenler aracı kuruluşları ile rafinerilerin, Borsa tarafından belirtilen nitelikleri haiz en az bir iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi ataması ve Borsa tarafından gerekli görülmesi durumunda iç kontrol birimini oluşturması gerekmektedir. Bankalarda iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi ile ilgili yükümlülükler muadili birimler ve yetkililer tarafından yerine getirilir.

Borsa, iş hacmi ve personel sayısını dikkate alarak yükümlülerden uyum ve/veya iç kontrol birimi kurulmasını talep edebilir. İç kontrol ve/veya uyum birimi kurulmasını gerektiren iş hacmi ve personel sayısı kriterleri Borsa tarafından ilan edilir.

Üye olarak Kıymetli Madenler Piyasasında faaliyet göstermek ya da Borsa Rafineri Listesinde yer almak için yapılacak başvurularda Ek-7'de örneği yer alan iç kontrol ve uyum görevlisinin atandığına, etkin bir iç kontrol sisteminin kurulduğuna ve tedarik zinciri uyum programının oluşturulduğuna ilişkin yönetim kurulu kararının, atanan görevlinin Mali Suçları Araştırma Kuruluna (MASAK) bildirilen ve kabul edilen uyum görevlisi olması halinde bu görevlinin MASAK'a bildirimine ilişkin belgelerin başvuru yazısına eklenmesi gerekir.

Başvuru esnasında veya başvurudan sonra Borsa yetkilileri tarafından talep edilecek diğer bilgi ve belgeler de talep eden ilgili Borsa birimine ivedilikle ulaştırılır.

Atama kararı Borsaya bildirilen kişi, iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlilerinde aranan şartları haiz olup olmadığı açısından Borsaca değerlendirmeye tabi tutulur. Bildirilen kişinin aranan şartları taşımaması halinde Bakanlığa ve yükümlüye bu durum bildirilir. Yükümlüler, durumun Borsaca kendilerine bildirilmesini müteakip 30 gün içinde Yönetmelik ve ilgili Yönergede yer alan şartları haiz başka bir kişiyi atayarak Bakanlığa ve Borsaya bildirir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlilerinin iletişim bilgilerinde meydana gelen değişikliklerin; kıymetli madenler aracı kuruluşlarınca değişiklik tarihinden itibaren 10 gün içerisinde, Borsa Rafineri Listesindeki Türkiye’de kurulu rafinerilerce ise değişiklik tarihinden itibaren 15 gün içerisinde Bakanlığa ve Borsaya bildirilmesi zorunludur.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin izin, hastalık ve benzeri nedenlerle geçici olarak görev başında olmaması halinde kendisine vekâlet edecek kişinin, Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik ve ilgili yönergede belirtilen şartları haiz olması gerekir. Vekâlet edecek kişinin kimlik ve iletişim bilgileri ve vekâlet süresi 1 iş günü içerisinde Bakanlığa ve Borsaya <miy@borsaistanbul.com> e-posta adresi üzerinden gönderilir. İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisine aralıksız 30 günden ve/veya bir takvim yılı içinde toplam altmış günden fazla süre ile vekâlet edilemez.

İlgili düzenlemelerde sayılan görev, yetki ve sorumluluklarını yerine getirmediği tespit edilen iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin görevine yükümlünün yönetim kurulu tarafından derhal son verilir ve bu durum ivedilikle Borsaya ve en geç 10 gün içerisinde Bakanlığa yazılı olarak bildirilir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin düzenlemelerde belirtilen şartları kaybetmesi veya bu şartları haiz olmadığının sonradan anlaşılması veya herhangi bir şekilde görevinden ayrılması halinde, yeni görevlendirme yükümlü tarafından yapılarak en geç 10 gün içerisinde Bakanlığa ve Borsaya bildirilir.

İç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisinin herhangi bir nedenle görevinden ayrılması hâlinde ayrılma nedeninin, yükümlü ile görevden ayrılan iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi tarafından ayrılış tarihinden itibaren on gün içinde Bakanlığa ve Borsaya yazılı olarak bildirilmesi zorunludur.

3.6 Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetiminin amacı, yükümlülerin, çatışmalardan etkilenmiş ve yüksek riskli bölgelerin kıymetli madenlerine ilişkin tedarik zinciri yönetimi ve işletimi kapsamında yer alan faaliyetleri ile sorumlu tedarik zinciri dâhilinde tesis edilen kontrollerinin ilgili düzenlemelere uyumluluğu hakkında sonuç oluşturulması ve tedarik zinciri uyum raporuna ilişkin denetim sonuçlarını da içerecek şekilde rapora bağlanmasıdır.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

3.6.1 Borsa Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesine Başvuru ve Listeye Kabul Edilme

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyeti, KGK (Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu) tarafından kamu yararını ilgilendiren kuruluşlar olarak yetkilendirilenler ile Kurul tarafından, sermaye piyasasında bağımsız denetim faaliyetinde bulunmak üzere yetkilendirilmiş olanlar arasından, Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinde belirtilen şartları sağlayan ve Borsanın yayımladığı Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinde bulunan yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından gerçekleştirilir.

Denetim kuruluşlarının sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyetlerini yürütecek düzeyde ikiden az olmamak üzere yeterli sayı ve nitelikte denetçi istihdam etmesi şarttır.

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyetlerinde bulunmak isteyen bağımsız denetim kuruluşları aşağıda belirtilen bilgi ve belgeler ile Borsaya başvururlar:

- a) Sorumlu tedarik zinciri güvence denetiminde görev alacak sorumlu tedarik zinciri denetçilerinin mesleki tecrübelerini, lisans belgelerini, denetimle ilgili aldıkları eğitimleri, varsa katıldıkları denetim çalışmaları ve bu çalışmalarda aldıkları görevleri de içeren ayrıntılı özgeçmişleri, ikametgâh adresleri, adli sicil kaydının bulunmadığı, müflis olunmadığı, yeterli mesleki bilgiye sahip oldukları ve lisans ve/veya lisansüstü eğitimlerine ilişkin beyan,
- b) Kıymetli maden tedarik zinciri ve denetimiyle ilgili aldığı veya verdiği eğitimlere ilişkin belgelerin birer örneği,
- c) Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimlerinde görevlendirilecek denetim kadrosunun unvan bazında dağılımına ilişkin liste,
- ç) Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyeti sırasında bağımsızlıklarının ortadan kalkması durumunda verilen denetim hizmetinden çekileceğini taahhüt ettiğine dair yazılı taahhüt belgesi,
- d) Merkezi yurt dışında bulunan bir başka şirket ile hukuki bir bağlantının bulunması durumunda söz konusu şirket ile yapılan sözleşmenin bir örneği,
- e) Sorumlu tedarik zinciri güvence denetiminden doğabilecek zararları karşılamak amacıyla mesleki sorumluluk sigortası yaptırılacağına ilişkin beyan.

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi yapma yetkisi almak üzere başvuruda bulunan bağımsız denetim kuruluşları Borsa tarafından birinci fıkrada belirtilen bilgi ve belgeler

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

kapsamında değerlendirilerek uygun bulunmaları halinde, Borsanın internet sitesinde Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinde ilan edilir. Başvurusu herhangi bir nedenle red edilen Bağımsız Denetim Kuruluşuna Borsa tarafından yazı ile bilgi verilir.

Borsa, başvuruların değerlendirilmesi sırasında, gerekli görülmesi halinde ek bilgi ve belge isteyebilir. Borsaca eksikliği tespit edilen veya ek olarak istenen bilgi ve belgelerin, bağımsız denetim kuruluşuna bildirim tarihini müteakip en geç bir ay içerisinde Borsaya gönderilmesi zorunludur. Belirtilen sürenin aşılması halinde ilgili kuruluşun başvurusu işleminden kaldırılır.

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyetlerinde bulunmak isteyen bağımsız denetim kuruluşlarının başvuruları, başvurulara ilişkin bilgi ve belgelerinin Borsaya sunulmasından itibaren 30 gün içinde Borsa tarafından karara bağlanır ve keyfiyet ilgili bağımsız denetim kuruluşuna bildirilir.

Başvuruda sunulan bilgi ve belgelerin eksik olması veya ek bilgi ve belgeye ihtiyaç duyulması hâlinde, başvuru tarihinden itibaren on iş günü içinde başvuru sahibi bilgilendirilerek, eksikliklerin Borsaca belirlenecek süre içinde giderilmesi istenir. Bu takdirde, on günlük süre, söz konusu eksik veya ek bilgi ve belgelerin Borsaya sunulduğu tarihten itibaren işlemeye başlar.

Yetkili bağımsız denetim kuruluşlarının sorumlu tedarik zinciri denetimi kadrosunda meydana gelecek değişikliklerin gerekçeleri ile birlikte Borsaya yazılı olarak bildirilmesi gerekmektedir.

3.6.2 Bağımsız denetim sözleşmesi ve bildirimler

Yükümlüler, sorumlu tedarik zinciri güvence denetimini gerçekleştirecek yetkili bağımsız denetim kuruluşu ile sorumlu tedarik zinciri güvence denetim sözleşmesini, denetime tabi dönemin ilk dört ayı içerisinde imzalarlar.

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetim sözleşmesinin herhangi bir nedenle denetime tabi dönemin ilk dört ayı sonuna kadar imzalanamaması halinde, konu en geç durumun ortaya çıktığı tarihi izleyen ilk iş gününde Borsaya bildirilir.

Yetkili bağımsız denetim kuruluşlarının imzaladıkları sorumlu tedarik zinciri bağımsız denetim sözleşmelerini en geç altı iş günü içinde KGK ve Borsaya göndermeleri zorunludur.

Yetkili bağımsız denetim kuruluşları ile yükümlüler arasındaki sorumlu tedarik zinciri güvence denetim sözleşmesi sona erdirildiğinde bu durumun gerekçesiyle birlikte üç iş günü içinde Borsaya bildirilmesi zorunludur.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Sona erme durumunda, yetkili bağımsız denetim kuruluşu çalışma notlarını ve gerekli tüm bilgileri, yerine geçecek olan yetkili kuruluşa devretmesi ve bu durumu Borsaya bildirmesi zorunludur.

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi yapma yetkisi alan bağımsız denetim kuruluşlarının Borsaya başvuruda bulunurken ilettiği bilgi ve beyanlardaki değişikliklerin altı iş günü içerisinde Borsaya yazılı olarak bildirilmesi zorunludur. Denetim kadrosunda meydana gelen değişiklikler, gerekçeleri ile birlikte Borsaya bildirilir.

Denetlenen yükümlüler tarafından sorumlu tedarik zinciri güvence denetimine ilişkin bilgi ve belgelerin sorumlu tedarik zinciri denetçilerine verilmemesi halinde bu durum yetkili bağımsız denetim kuruluşu tarafından Borsaya ivedilikle bildirilir.

Yetkili bağımsız denetim kuruluşu, istihdam ettiği sorumlu tedarik zinciri denetçileri tarafından düzenlenecek çalışma kâğıtlarını ve denetime ilişkin her türlü bilgi ve belgeyi istenildiğinde Bakanlığa, KGK ve Borsaya göndermek ya da Bakanlık, KGK ve Borsanın denetime yetkili personeline sunmak zorundadır.

Sorumlu tedarik zinciri denetçisi, topladığı denetim kanıtlarına dayanarak sahtecilik, kanuna aykırı uygulamalar, sözleşme ihlali, suiistimal, çift kayıt sistemi veya mükerrer bilgi sistemleri gibi hallerden bir veya birkaçının bulunduğu kanaatine varırsa, bu hususlara Bağımsız Güvence Raporunda yer verir. Bu hususlar ayrıca sorumlu denetçi tarafından yazılı olarak Bakanlığa ve Borsaya ivedilikle bildirilir.

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi faaliyeti sırasında, esas alınan mevzuat hükümlerine uymayan işlemlerin veya olumsuz sonuç oluşturmaya veya sonuç bildirmekten kaçınmaya yol açabilecek herhangi bir gelişmenin tespit edilmesi durumunda, denetlenen yükümlüler bunları gidermiş olsa dahi, bu hususun öğrenildiği tarihten itibaren on iş günü içinde sorumlu tedarik zinciri denetçisi tarafından Bakanlığa ve Borsaya yazılı olarak bildirilmesi zorunludur. Konusu suç teşkil eden hallerde durumun ivedi olarak yetkili mercilere intikali sağlanır ve ayrıca Borsaya yazılı olarak bilgi verilir.

Yükümlülerin önemli kontrol eksiklikleri varsa, sorumlu tedarik zinciri denetçisinin, uyum raporunun yayınlanmasından sonraki doksan gün içinde, gerekli görülmesi halinde, makul bir güvence sağlamak amacıyla takip denetimi yapılması gerekir. Denetçi, bunun için ayrı bir Bağımsız Güvence Raporu yayımlamalıdır. Önemli kontrol eksikliklerine ilişkin düzeltmelerin yeterince yapılamaması veya ikinci takip değerlendirmesiyle önemli kontrol eksikliklerine

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

yönelik aksiyonların tamamlanmamış olduğunun tespit edilmesi halinde bu durum sorumlu denetçi tarafından en kısa sürede Bakanlığa ve Borsaya yazılı olarak bildirilir.

3.6.3 Bağımsız Güvence Raporu

Sorumlu tedarik zinciri denetçisi, incelemeleri neticesinde ulaştığı bulgulara konu kontrol zayıflıklarını ve eksikliklerini, önemlilik kavramına göre tasnif ederek yeterli ve uygun denetim kanıtlarıyla desteklemek suretiyle kontrol zayıflıklarını, kayda değer kontrol eksikliklerini, önemli kontrol eksikliklerini ve sıfır tolerans politikasına aykırılıkları raporlar. Bağımsız Güvence Raporu, sorumlu tedarik zinciri denetçisinin denetlediği tedarik zinciri hakkında ulaştığı sonucu içerir. Bağımsız Güvence Raporu, tedarik zinciri uyum raporuna ilişkin denetim sonuçlarını da içermelidir.

Yükümlülerin Bağımsız Güvence Raporu, sorumlu denetçi tarafından imzalandığında kesinleşir. Bağımsız Güvence Raporu kesinleşme tarihinin ardından makul sürede denetlenen yükümlülerin yönetim kuruluna teslim edilir. Denetlenen yükümlülerin yönetim kurulunca teslim alınan Bağımsız Güvence Raporu ve raporun kabulüne yönelik yönetim kurulu kararıyla birlikte Bakanlığa ve Borsaya gönderilir.

Tedarik Zinciri Uyum Raporu ve makul güvence seviyesinde güvence verilen Bağımsız Güvence Raporunun, rapor konusu dönemi takip eden yılın Haziran ayı sonuna kadar denetlenen yükümlülerin internet sitesinde yayımlanması ve ayrıca Bakanlığa ve Borsaya gönderilmesi zorunludur.

3.6.4 Sıfır tolerans politikası

Borsa İstanbul sistemlerinin güvenilirliğini ve bütünlüğünü riske atan uygunsuzluklara karşı sıfır tolerans politikası uygulanır ve bu uygunsuzluklara müsamaha gösterilmez. Sıfır tolerans politikasına herhangi bir uyumsuzluğun tespiti durumunda, bu durum denetçi tarafından 24 saat içinde yükümlülerin üst yönetimine rapor edilir ve Bakanlık ile Borsaya bildirilir.

Aşağıdaki uyumsuzluklardan herhangi biri sıfır tolerans durumu olarak kabul edilir:

- a) Yükümlüler tarafından denetçinin incelemesinin kısmen veya tamamen engellenmesi.
- b) Silahlı çatışma, ciddi insan hakları ihlalleri, terörizmin finansmanı veya suç gelirlerinin aklanması ile ilişkili kıymetli maden içerikli malzeme tespit edilmesi.
- c) Yükümlülerin, değerlendirmenin sonucunu rüşvet teklifi ve benzeri yasadışı ve/veya etik olmayan yollarla etkilemeye çalışması.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

- ç) Kıymetli maden tedarik zincirine ilişkin belgelerin, yükümlüler tarafından veya yükümlülerin bilgisi ve kabulü ile tahrif edildiğine dair kanıtlar bulunması.
- d) Yükümlülerin ulusal mevzuata veya çevre, sürdürülebilirlik ve kurumsal yönetim sorumluluklarına uymaması.
- e) Yükümlülerin denetçiye kasıtlı olarak gerçeğe aykırı beyanda bulunması.
- f) Bakanlık veya Borsa İstanbul sistemlerinin güvenilirliğini veya bütünlüğünü riske atan herhangi bir işlem veya aksiyonun varlığı.

3.6.5 Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinden çıkarma

Sorumlu tedarik zinciri güvence denetimi yapma yetkisinin verilmesine ilişkin koşulların ilgili bağımsız denetim kuruluşunca sürekli olarak sağlanması zorunludur. Borsa gerekli gördüğü durumlarda bu koşulların sağlanıp sağlanmadığını kontrol edebilir.

Aşağıda yer alan aykırılıkların herhangi birinin varlığının KGK veya Borsa tarafından tespiti halinde yetkili bağımsız denetim kuruluşu aykırılıkların nitelikleri ve önemleri göz önünde tutularak Borsa tarafından Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinden iki yıla kadar geçici veya sürekli olarak çıkartılır:

- a) Borsa İstanbul A.Ş. Sorumlu Tedarik Zinciri Güvence Denetimi Yönergesinin 17’nci maddesinde yer verilen aykırılıkların herhangi birinin varlığının KGK veya Borsa tarafından tespit edilmesi,
- b) 26.12.2012 tarihli ve 28509 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Bağımsız Denetim Yönetmeliği’nin 26’ncı maddesinde yer alan ilke ve kurallara uyulmaması,
- c) Denetim planı ve çalışma kâğıtları ile bunları destekleyici diğer bilgi ve belgelerin denetim çalışmasını kanıtlayacak düzeyde bulunmaması,
- ç) Denetimlerde Borsaya bildirilen sorumlu tedarik zinciri bağımsız denetim sözleşmesinde ve sorumlu tedarik zinciri bağımsız denetim kadrosunda yer alanlar dışında fiilen başka denetçilerin görevlendirilmesi,
- d) Uygun denetim tekniklerinin kullanılmaması nedeniyle gerekli denetim kanıtlarının elde edilememesi,
- e) Yetkili bağımsız denetim kuruluşunun, sorumlu tedarik zinciri güvence denetimini yaparken, denetlenen yükümlülerin varlıklarının korunmasını, faaliyetlerin ilgili mevzuata uygun olarak

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

yürütülmesini, sorumlu tedarik zinciri uygulamasının güvenilirliğini, bütünlüğünü ve bilgilerin zamanında elde edilmesini önemli ölçüde olumsuz etkileyecek hususları tespit edemediğinin Borsaca tespit edilmesi halinde, yetkili kuruluşun bu hususların tespit edilememesinde kusurlu olmadığını kanıtlayamaması,

f) Yapılan sorumlu tedarik zinciri güvence denetim çalışmalarında, sorumlu tedarik zinciri denetim ekibinin dürüstlük, tarafsızlık, mesleki yeterlilik ve özen, bağımsızlık, güvenilirlik ve mesleğe uygun davranış gibi etik ilkelere uymaması,

g) Bildirim yükümlülüklerinin zamanında, tam ve doğru olarak yerine getirilmemesi ya da Bakanlıkça, Borsaca veya Borsa tarafından görevlendirilenlerce istenen bilgi ve belgelerin zamanında, istenildiği şekilde tam ve doğru olarak verilmemesi,

ğ) Hatalı, eksik, yanıltıcı ve gerçeğe aykırı sorumlu tedarik zinciri Bağımsız Güvence Raporu düzenlenmesi,

h) Mesleki sorumluluk sigortasının sorumlu tedarik zinciri güvence denetimini de kapsayacak şekilde yaptırılmaması,

Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinden geçici ve sürekli olarak çıkarılmayı gerektiren aykırılıklar Borsa tarafından ayrıca ilan edilir.

Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinden süreli veya süresiz olarak çıkarılmadan önce ilgili yetkili bağımsız denetim kuruluşunun ve/veya sorumlu tedarik zinciri denetçisinin savunması alınır. Savunma istendiğine ilişkin yazının tebliğ tarihinden itibaren 30 gün içinde savunma verilmemesi halinde savunma hakkından feragat edildiği kabul edilir.

Yetkili bağımsız denetim kuruluşunun listeden çıkarılması, bağımsız denetim yapma yetkisinin de kaldırıldığı anlamına gelmez. Yetkili bağımsız denetim kuruluşuna KGK tarafından faaliyet iznini askıya alma veya faaliyet iznini iptal etme yaptırımları uygulanması halinde ise, söz konusu kuruluş herhangi bir işleme gerek kalmaksızın Bağımsız Denetim Kuruluşları Listesinden çıkarılmış sayılır.

3.7 Menşei Ülke Listesi

Yükümlüler Borsadan alınanlar hariç olmak üzere, cevher, standart dışı işlenmemiş kıymetli madenler ve rafine edilmiş her bir kıymetli maden cinsi için Menşei Ülke Listesi tutmak zorundadır. Menşei Ülke Listesinde kıymetli madenin; menşei ülkesi, miktarı ve cinsi (cevher, standart dışı ve rafine edilmiş olmak üzere üç grup halinde) belirtilir. Menşei Ülke Listesinin

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

Bakanlığa ve Borsaya gönderilmesi zorunlu olmakla birlikte kamuya açıklanması zorunlu değildir.

3.8 Yaptırımlar

Tedarik zinciri uyum raporunun denetlenen üye tarafından hazırlanmaması veya Bağımsız Güvence Raporunun sonuç bölümünde olumsuz sonuç bildirilmesi veya sonuç bildirmekten kaçınılması ve/veya bağımsız denetim yapılmaması durumunda ilgili denetlenen üye hakkında, Borsa düzenlemeleri çerçevesinde gerekli yaptırımlar uygulanır. Bu durumda yükümlünün faaliyet izni Bakanlıkça Yönetmelik hükümleri doğrultusunda iptal edilir.

Tedarik zinciri uyum raporunun rafineri tarafından hazırlanmaması veya hazırlanan Bağımsız Güvence Raporunun sonuç bölümünde olumsuz sonuç bildirilmesi veya sonuç bildirmekten kaçınılması ve/veya bağımsız denetim yapılmaması durumunda ilgili rafineri, Borsa tarafından Borsa Rafineri Listesinin Güncel Rafineri Grubundan çıkarılır.

Borsaca yapılan incelemeler sonucunda tespit edilen aykırılıkların mahiyet ve önemine göre, Bağımsız Güvence Raporu sonucuna bakılmaksızın, yükümlünün Borsaca ilgili piyasalarda, pazarlarda, platformlar ve sistemlerde işlem yapma yetkisinin iptali ve Rafineri Listesinin Güncel Rafineri Grubundan çıkartma dâhil Borsa tarafından gerekli yaptırımlar uygulanır.

Ayrıca bu düzenlemede yer alan hususlara aykırılık tespit edilmesi halinde, fiilin mahiyetine ve önem derecesine göre disiplin cezaları uygulanabilir.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası ve Yatırım Vekâleti İşlemleri

4.1 Ödünç Piyasası ve yatırım vekâleti işlemleri

Ödünç işlemleri, belirlenen seans saatleri ve işlem kuralları çerçevesinde, kıymetli maden arz edenler ve kıymetli maden talep edenlerce fiyatın, vadenin ve ödünç miktarının serbestçe belirlenebildiği, vade sonunda asıl değer ve ilave değer ödünç verilen kıymetli maden cinsinden veya bu düzenlemede yer alan esaslar çerçevesinde önceden belirlenen bir para birimi üzerinden ödünç alan tarafından ödünç veren tarafa ödendiği ve takasın gerçekleştirildiği işlemlerdir.

Yatırım vekâleti işlemleri, belirlenen seans saatleri ve işlem kuralları çerçevesinde, kıymetli maden arz edenler ve vekâleten değerlendirmek için kıymetli maden talep edenlerce fiyatın, vadenin ve sermaye miktarının serbestçe belirlendiği, vade sonunda sermayenin ve vadedilen getirinin değerinin vekâleten verilen kıymetli maden cinsinden veya işlemin yapıldığı para cinsinden vekâleten kıymetli maden alan (vekil) tarafından vekâleten kıymetli maden veren tarafa (müvekkil) ödendiği ve takasın gerçekleştirildiği işlemlerdir.

Vade sonunda teslim edilmesi gereken asıl değer veya ilave değer kıymetli maden olarak veya işlemin yapıldığı para cinsinden teslim edilebilir.

4.2 Asıl değer ve ilave değer

Asıl değer, ödünç işlemlerinde ödünç verilen veya alınan kıymetli madeni, yatırım vekâleti işlemlerinde sermayeyi ifade eder.

İlave değer, asıl değer ödünç verilmesi veya alınması işleminde belirlenen fiyata bağlı olarak oluşan vade sonundaki müspet değer farkıdır. Bu fark taraflarca sıfır olarak da belirlenebilir.

4.3 İşlem yapabilecek kuruluşlar

Borsaya üye olmak suretiyle KMP’de işlem yapma yetkisi bulunanlardan başvurusu Genel Müdür tarafından uygun görülürse KMÖP’de işlem yapma yetkisi verilir. KMÖP’de işlem yapma yetkisi verilenlerin Ek-10’da yer alan Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Üyelik Taahhütnamesini imzalayarak Borsaya teslim etmesi gerekir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

İşlem yapma yetkisi verilmesine ilişkin süreçler, Borsa İstanbul Veri, Teknoloji ve Üye Hizmetleri Direktörlüğü tarafından yürütülür.

Yatırım fonları, ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerini KMÖP’de işlem yapma yetkisi olan ve fonun alım satım işlemlerine aracılık yapan kıymetli madenler piyasası aracı kuruluşları vasıtasıyla gerçekleştirebilirler.

4.4 Üye temsilcilerinin yetkilendirilmesi ve emir iletimi

KMÖP’de temsilci yetkilendirilmesi KMP ile aynı kurallara tabidir. Diğer taraftan, KMP’de yetkili üye temsilcilerinin KMÖP’de de yetkilendirilebilmesi için ilgili üye tarafından durumun Borsaya yazılı olarak bildirilmesi gerekir.

Üye tarafından KMÖP’ye iletilecek emirler üye temsilcileri tarafından yazılı olarak veya elektronik ortamda piyasaya iletilir.

4.5 Fiyat Tipleri

Piyasa’da işlemler TL/Kg ve ABD doları/ons üzerinden gerçekleştirilir.

4.6 Emir Tipleri:

Piyasada iletilen emirler limit emir olarak iletilir. Emirler blok veya bölünebilir olarak verilebilir. Blok emir, işleme konu olacak kıymetli maden miktarının işlem görmesi halinde tamamının karşılandığı emir tipidir. Bölünebilir emir ise işleme konu olacak kıymetli maden miktarının kısmî karşılanmasına imkân tanıyan emir tipidir.

4.7 Faiz ve Getiri Adımı:

Verilen ödünç emirlerde faiz adımı 0,0001 (on binde bir) dir. Vekâlet emirlerinde ise vadedilen getiri adımı 0,0001(on binde bir) dir.

4.8 Ödünç işlemlerine ve yatırım vekâleti işlemlerine konu olabilecek kıymetli madenler

KMÖP’de 32 Sayılı Karar’da tanımlanan ve standartları belirlenen standart kıymetli madenler işlem görebilir.

Piyasa’da ödünç ve vekâlet işlemlerinin takası ve fiziki teslimatı, 32 Sayılı Karar’da tanımlanan ve standartları ve saflık dereceleri belirtilen standart kıymetli madenler üzerinden gerçekleştirilir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Ödünç ve vekâlet işlemleri, altında 1000/1000; gümüş, platin ve paladyumda ise 100/100 saflık dereceleri esas alınarak yapılır. Ödünç ve vekâlet işlemlerinin takas hesaplamalarında, söz konusu kıymetli madenin saflık derecesi esas alınır.

İthalat yoluyla ya da cevherden üretim yoluyla gelen kıymetli madenler KMP’de alım satım işlemi gerçekleşmeden ödünç ve yatırım vekâleti işlemine konu olamaz.

4.9 İşlem birimleri

Ödünç ve yatırım vekâleti işlemleri ağırlık birimi üzerinden yapılır. Vade sonu yükümlülükleri kıymetli maden, Türk lirası ve ABD doları üzerinden yerine getirilir. Piyasada gerçekleşen işlemlerde işlem birimi kilogramdır.

4.10 Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde fiyat ve fiyat önceliği

Ödünç işlemlerinde fiyat; getiri oranıdır. Yatırım vekâleti işlemlerinde fiyat; vadedilen getiri oranıdır. Fiyat, kıymetli madenin parasal tutarına değil miktarına ilişkindir.

Ödünç ve yatırım vekâleti emirlerinde emir eşleştirmeleri fiyat ve zaman önceliği kurallarına göre gerçekleştirilir.

Ödünç işlemine konu kıymetli madenin cinsi ve ayarı ile vade tarihi, para birimi, asıl değer yükümlülüklerini yerine getirme tercihleri aynı olan emirler içinde, ödünç alma emirleri için en iyi fiyat, en yüksek getiri oranlı emirdir; ödünç verme emirleri için en iyi fiyat, en düşük getiri oranlı emirdir.

Yatırım vekâleti işlemine konu kıymetli madenin cinsi ve ayarı ile vade tarihi, para birimi, asıl değer yükümlülüklerini yerine getirme tercihleri aynı olan emirler içinde, vekâleten alma emirleri için en iyi fiyat, en yüksek vadedilen getiri oranlı emirdir; vekâleten verme emirleri için en iyi fiyat, en düşük vadedilen getiri oranlı emirdir.

4.11 Ödünç ve yatırım vekâleti emirlerinde bulunması gereken unsurlar ve emirlerin eşleşmesi

Verilen ödünç alma/verme ve vekâlet emirlerinde;

- a. Emri verenin unvanı
- b. Emrin türü (bölünebilir/blok)
- c. Emrin tipi (ödünç verme/ödünç alma, yatırım vekâleti işlemi)
- ç. Fiyat Tipi (TL veya ABD doları)
- d. Emrin içerdiği kıymetli madenin cinsi ve miktarı

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

- e. Faiz oranı (ödünç işlemlerinde)
- f. Vadedilen getiri (vekâlet işlemlerinde)
- g. İşlem vadesi (vade sonu tarihi)
- ğ. Vade sonu teslimatının fiziki mi, nakdi mi yapılacağı

bilgilerinin bulunması zorunludur.

Verilen emirlerdeki kıymetli maden miktarı ödünç / vekâleten verilen miktarı göstermektedir.

Bir ödünç işlemi emri ancak ödünç işlemi emri ile bir yatırım vekâleti işlemi emri de ancak yatırım vekâleti işlemi emri ile eşleşebilir.

Ödünç işlemleri, öncelik kurallarına uygun olarak aynı fiyatlı en iyi ödünç alma ve en iyi ödünç verme emirlerinin eşleştirilmesi suretiyle gerçekleştirilir. Yatırım vekâleti işlemleri, öncelik kurallarına uygun olarak aynı fiyatlı en iyi vekâleten alma ve vekâleten verme emirlerinin eşleştirilmesi suretiyle gerçekleştirilir.

Piyasa'da iletilen emirlerin geçerlilik süresi ilgili seans ile sınırlıdır. Piyasa üyesi tarafından iletilen ancak henüz gerçekleşmemiş olan emirler, geçerli oldukları seansta değiştirilebilir veya iptal edilebilirler. Seans sonuna kadar karşılanmayan veya iptal edilmeyen emirler seans sonunda iptal edilir.

4.12 İşlem Limitleri

İşlemlerde alt limit en az 5 kg olmak zorundadır. Emir miktarı 1 kg ve katları olarak artar.

4.13 Seans Saatleri

Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası'nda işlemler iş günlerinde 10.00-16.00 saatleri arasında kesintisiz olarak yapılır.

4.14 İşlem valörü

KMÖP'de işlemler sadece aynı gün valörlü (T+0) yapılabilir.

4.15 İşlem vadeleri

KMÖP'de gerçekleşen işlemlerin vadeleri 1 aya kadar olan sürelerde her iş günü, 1 aydan sonrası için ise 1'er aylık vadelerle 365 güne kadar düzenlenebilir.

4.16 Gerçekleşen işlemlerin üyelere bildirimi ve ilanı

KMÖP'de gerçekleşen işlemler, işlem gerçekleşmesi sonrası taraflara yazılı olarak veya elektronik ortamda bildirilir. Ayrıca her vadede oluşan fiyatlar, getiri oranları, yatırım vekâleti

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

işlemlerinde vadedilen getiri oranları ve bu oranlardan gerçekleşen toplam işlem miktarları seans bitiminde Borsa Kurumsal internet sitesinde ilan edilir.

4.17 Piyasada gerçekleşen işlemlerin Borsa tarafından iptali

Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası ve Yatırım Vekâleti işlemlerinde işlem iptalleri KMP sürekli işlem yöntemi ile gerçekleşen işlemlere ilişkin işlem iptal esaslarına göre yapılır. Ancak işlem iptal talepleri yalnızca yazılı dilekçe ile Borsaya gönderilir.

4.18 Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde yenileme

Ödünç ve yatırım vekâleti işlemi, tarafların anlaşması halinde yenilenebilir. Yenileme işlemi önceki işlemin vade bitimi gününde yapılır. Yenilenen işleminin yapılabilmesi için işlemin her iki tarafının da yazılı olarak Borsaya başvurması gerekir.

Yenileme işlemlerinde, Borsa tarafından işlem komisyonu tahsil edilir

Mevcut bir ödünç veya yatırım vekâleti işleminin vadesinin, aynı üye ile yapılacak bir işlem ile yenilenebilmesi için yenileme talebinin, işlemi gerçekleştirilen üyelerden gelmesi, yenileme işleminin vade sonu tarihinde yapılması ve vade tarihi ile faiz oranı / vadedilen getiri hariç ödünç işleminin diğer hiçbir unsurunda değişiklik yapılmaması gerekir.

Yenileme işlemlerinde vade tarihinde ilgili üyelerin talebi doğrultusunda faiz / vadedilen getiri ödemesinin yapılması ve sadece işleme konu altın miktarının yenilemeye konu olması ya da işleme konu altının işleyen faizi/ vadedilen getirisi ile birlikte yenilemeye konu olması seçeneklerinden biri uygulanır.

4.19 Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası takas ve teslimat esasları

KMÖP’de gerçekleşen işlemlerin kıymetli maden takası Borsa tarafından nakit takası ise Takasbank tarafından gerçekleştirilir.

Ödünç işleminin gerçekleştiği gün, ödünç veren tarafın kıymetli maden borcu oluşur. Ödünç veren taraf işlemin gerçekleştiği gün takas saatleri içerisinde bu yükümlülüğünü yerine getirir.

Kıymetli madenleri ödünç alan taraf, vade sonunda oluşan kıymetli maden değerini ödünç veren tarafa ödemekle yükümlüdür. Vade sonu değeri kıymetli maden olarak ödenecekse bu değer ödünç verilen kıymetli madeni ve faizi içerir. Vade sonu değeri ödemesinin nakit olarak yapılması halinde ise, ödenecek tutar seçilen fiyat tipine göre teslimat günü için geçerli olan referans fiyatla faiz ve kıymetli maden miktarının toplamının çarpılması ile bulunur.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PIYASASI PROSEDÜRÜ

Yatırım vekâleti işlemlerinde, işlemin gerçekleştiği gün yatırım vekâleti veren tarafın (müvekkil) kıymetli maden borcu oluşur. Yatırım vekâleti veren taraf (müvekkil) işlemin gerçekleştiği gün takas saatleri içerisinde bu yükümlülüğünü yerine getirir.

Yatırım vekâleti alan taraf (vekil), vekâlet işlemi vade sonunda oluşan kıymetli maden değerini vekâlet veren tarafa (müvekkil) ödemekle yükümlüdür. Vade sonu değeri vekâlet işlemine konu kıymetli maden (sermaye) ve vadedilen getiriden oluşur. Söz konusu değer kıymetli maden olarak ödenecekse sermaye ve vadedilen getiriyi içerir. Vade sonu değeri ödemesinin nakit olarak yapılması halinde ise, ödenecek tutar seçilen fiyat tipine göre teslimat günü için geçerli olan referans fiyatla hesaplanan sermaye ve vadedilen getirinin toplamının çarpılması ile bulunur.

İki iş gününden uzun vadelerde işlem yapan üyelere vade bitim tarihinden iki iş günü önce kıymetli maden borç ve alacakları bildirilir.

4.20 Takas saatleri

Piyasalarda, kıymetli maden ve parasal yükümlülükler için son teslimat saati KMP'de uygulanan saatler ile aynıdır. Hafta sonlarında, resmî tatil günlerinde ve yarım gün tatil olması durumunda takas işlemleri yapılmaz.

4.21 Küsarat ödemeler

Ödemeler esnasında 1 kg'ın altındaki kıymetli maden ödemeleri (küsarat ödemeler), işlemlerin yapıldığı para birimleri üzerinden gerçekleştirilir. Küsarat ödemeler, Kıymetli Madenler Piyasası'nda son işlem gününde gerçekleşen referans fiyat esas alınarak yapılır.

4.22 Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası teminat esasları

KMÖP'de yapılacak ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde kıymetli maden ödünç alan / vekâlet alan üyenin, işlemin gerçekleşmesi ile vade sonunda yapılacak teslimata kadar geçen sürede geçerli olmak üzere; toplam net teminat tutarının %90'ı kadar işlem yapması mümkündür.

4.22.1 Alınabilecek teminat türleri

- Türk lirası,
- ABD doları ve euro olarak belirlenen efektif ve dövizler,
- Türk lirası (Ek-11) ve ABD doları (Ek-12) şeklindeki kesin ve süresiz banka teminat mektupları,

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

- Her türlü devlet tahvil ve hazine bonoları, kira sertifikaları (hazine bonoları, devlet tahvillerinin ve kira sertifikalarının %90'ı işleme konur.)

4.22.2 Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde teminat sistemi ve teminatların günlük değerlemesi

Borsa tarafından her günün sonunda teminatlar değerlemeye tabi tutulur.

Ödünç işlemlerine ait teminatların yeterli olmaması durumunda ilgili üyelere teminat tamamlama çağrısında bulunulur. Ödünç işlem tutarlarının teminat tutarları toplamının %97'sine ulaşması durumunda teminat tamamlama çağrısında bulunulur ve teminat tamamlama çağrısı üzerine üyeler tarafından ödünç alınan kıymetli madenlerin değerinin teminatların en fazla %90'ı oranını oluşturacak şekilde ek teminat tesis edilmesi zorunludur.

Vade sonunda takas yükümlülüklerinin yerine getirilmesi ile teminat tutarları serbest bırakılır.

4.23 Ödünç ve yatırım vekâleti işlemlerinde temerrüt esasları

Ödünç veya vekâleten alan taraf vade sonunda yükümlülüklerini yerine getirmediği takdirde temerrüde düşer. Bu durumda herhangi bir ihtara veya taahhüdünü yerine getirmeyen üyenin rızasını almaya gerek olmaksızın bu üyenin teminatları nakde dönüştürülerek, Borsa tarafından işlemin karşı tarafına olan yükümlülükleri varsa gecikme faizi ile birlikte teminatların yettiği ölçüde yerine getirilir. Gecikmede uygulanacak faiz ile ilgili düzenlemeler KMP ile aynıdır.

4.24 Geri çağırılabilirlik ve erken teslim

Geri çağırılabilirlik, ödünç veren veya müvekkil tarafın emirde yer alan vade tarihinden önce ödünç alan veya vekil taraftan yükümlülüğünü yerine getirilmesini talep etme hakkını ifade eder. Erken teslim, ödünç işlemlerinde ödünç alınan veya yatırım vekâleti işlemlerinde vekâleten alınan kıymetli madenin, ödünç alan tarafından ödünç verene veya yatırım vekâlet işlemi söz konusu ise vekil tarafından müvekkile vadesinden önce teslim edilmesi hakkını ifade eder.

Ödünç işlemlerinde geri çağırma ve erken teslim durumunda ilave değer hesaplanmasında kıstelyevm esası uygulanır.

Yatırım vekâleti işlemlerinde ise geri çağırma ve erken teslim durumunda vadedilen getirinin hesaplanmasında vekilin beyanı baz alınır.

4.25 İşlem komisyonu

KMÖP’de gerçekleşen ödünç işlemlerinde ödenecek borsa payı ve diğer ücretler Borsa İstanbul kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

BEŞİNCİ BÖLÜM**Kıymetli Maden Saklama Kasası İşlemleri****5.1 Genel esaslar**

Kıymetli Madenler Saklama Kasasına (Kasa) kıymetli maden yatırma ve Kasadan kıymetli maden çekme işlemleri sadece tam iş günlerinde 9.30 ile yaklaşık olarak 17:15 saatleri arasında, yarım iş günlerinde 9.30 ile yaklaşık olarak 12:15 saatleri arasında yapılır. İş yoğunluğu veya teknik nedenlerle bu saatler KMKTP Direktörünün onayı ile 2 saat uzatılabilir. İki saati geçen uzatmalar için KMKTP Direktörlüğünün bağlı olduğu Genel Müdür Yardımcısının onayı gerekir.

Kasanın sayıma hazır olduğu an ile kasa alarm sisteminin devreye girmesi zaman dilimleri arasında, KMP üyelerinin ve diğer kurumların kıymetli maden giriş ya da çıkış işlemi talebinde bulunması durumunda;

- Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (TCMB) talepleri, Borsa ve Takasbank kaynaklı gecikmeler, kasa bakiyesini değiştirmeyecek giriş ve akabinde çıkış işlemleri hariç olmak üzere; gümrükten geç çıkış, trafik, araç arızası, takas temsilcisinin Borsa yerleşkesinde hazır bulunmaması, Elektronik Talimat Sisteminde (ELTAS) üyenin eksiklikleri vb. sebeplerle, kasa sayıma hazır olduktan sonra kıymetli maden teslimat ya da çıkış taleplerinin Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Direktörlüğünce uygun görülmesi halinde yapılacak giriş ya da çıkış işlemlerinden halihazırda alınan ücretlere ilave olarak kasa bekletme ücreti alınır. Kasa bekletme ücreti bahse konu kıymetli maden net miktarı ve işlemin yapıldığı zamanda KASA programında kayıtlı olan son Referans Fiyat kullanılarak hesaplanan net değere Borsa İstanbul kurumsal internet sitesinde belirtilen kasa bekletme ücret oranının uygulanması sureti ile hesaplanır. İlgili vergiler eklenerek hesaplanan tutar, aylık olarak ilgili üyelerden tahsil edilir.
- Kasanın sayıma hazır olduğu an ile kasa alarm sisteminin devreye girmesi zaman dilimleri haricinde yapılan giriş ya da çıkış işlemlerinden kasa bekletme ücreti alınmaz.

Takas Merkezindeki hesabından kıymetli madeni çekmek, hesabına kıymetli madeni yatırmak veya hesabından kıymetli madeni başka bir hesaba virman yapmak isteyen işlem yapma yetkisi verilenler, yetkilileri tarafından KASA uygulaması üzerinden Elektronik Talimat Sistemi (ELTAS) aracılığı ile oluşturulmuş bir kıymetli maden çekme/yatırma/virman yazısını ibraz eder. Kasaya kıymetli madeni teslim etme veya kasadan kıymetli maden alma işlemi takas yetkilileri aracılığı ile yapılır. Kasadan kıymetli maden çekme talebi kapsamında ELTAS talimatının oluşturulması ve söz konusu talimat kapsamında Borsa tarafından ilgili kıymetli madenlerin çıkışa hazır hale getirilmesi veya kasadan çıkış yapılması ancak daha sonra ELTAS talimatının iptal edilmesi durumunda ELTAS talimatına konu kıymetli maden miktarı kasadan çekme komisyonu hesaplatılarak çıkış yapılır. Çıkış işlemi sonrası üye tarafından fiziki olarak teslim alınmayan kıymetli madenler Borsa tarafından üye hesabına giriş yapılır. Yukarıda belirtildiği şekilde kasadan çıkış yapılan ancak aktif bir ELTAS talimatı bulunmasına rağmen takas temsilcisi tarafından teslim alınmayan kıymetli madenler de Borsa tarafından üye hesabına giriş yapılır.

ELTAS üzerinden verilen talimatlar Ek-14 de yer alan formatta ve aşağıda belirtilen kurallar çerçevesinde verilir:

- a. KASA uygulaması üzerinden çekme, yatırma ve virman talimatları kurum adına hesap sahibini temsile yetkili kişi veya kişiler tarafından verilebilir. Söz konusu kişilere ait bilgiler ve imza sirküleri elektronik posta ile Borsaya gönderilir. Kurum adına birden fazla temsile yetkili kişi olması halinde aynı anda en fazla on kişi olacak şekilde bildirim yapılır.
- b. Yetki iptali olması halinde ivedilikle durum Borsamıza bildirilir. Yetkisi iptal edildiği halde Borsaya bildirim yapılması nedeniyle herhangi bir suiistimal olması halinde Borsanın herhangi bir sorumluluğu bulunmaz. Bu nedenle yetki iptallerinin daha sonra yazılı olarak da iletilmek suretiyle en seri haberleşme aracı ile Borsaya iletilmesi gerekir.
- c. Kurum yetkililerine şifre ve kullanıcı adı verilerek elektronik ortamda talimat onaylama yetkisi verilebilmesi için ayrıca Ek-15: Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Piyasası Kasa Çekme-Yatırma-Virman (ELTAS) İşlemlerinin Elektronik Ortamda Yapılması ile İlgili Taahhütnamede kurumu temsile yetkili kişilerce imzalanarak Borsaya ulaştırılır.

Talimatlar, teknik bir nedenle elektronik ortamda gönderilemezse, yetkililer tarafından imzalanarak Borsaya yazılı olarak teslim edilebilir.

TCMB tarafından verilen talimatlar için farklı yöntemler de uygulanabilir.

Saklama kasasına getirilen kıymetli madenlerin belirtilen özelliklere sahip olup olmadığı kasa görevlileri tarafından incelenir. Herhangi bir şüphe oluşması halinde kıymetli madenler Borsa tarafından, bedeli kıymetli madeni teslim edenlerce karşılanmak üzere ayar analizine tabi tutulur.

Uygun bulunan kıymetli madenler rafineri, seri numarası ve üretim tipi ile birlikte kaydedilir. Saklama kasasına üretim tipi “normal” olarak kaydedilen ancak daha sonra “hurda” veya “cevher” olduğu üyeler, maden firmaları veya rafineriler tarafından belgelenen kıymetli madenlerin üretim tipi; söz konusu kıymetli madenlerin bulunduğu hesaplar ve bu hesapların özellikleri dikkate alınarak Direktörlük tarafından belirlenecek usule göre Piyasanın bağlı olduğu Genel Müdür Yardımcısı onayı ile değiştirilebilir. Aynı şekilde “hurda” veya “cevher” olarak kaydedilmiş kıymetli madenlerin üretim tipinin de “normal” üretim tipine döndürülmesi mümkündür.

Kasa çalışma saatleri içerisinde olmak koşulu ile kıymetli maden teslim almak ve/veya teslim etmek için gelen üye takas yetkilisi, Borsa güvenlik görevlilerinin kontrolünden sonra kendisine tanımlanmış olan manyetik kartı kullanarak veya parmak izi okutarak aşağıdaki esaslarda Kasa Teslim Mahalline ve Araç Mahalline girebilir.

Saklama kasasından kıymetli maden teslim almak ve/veya teslim etmek isteyen üyeler <kmtip_guvenlik@borsaistanbul.com> elektronik posta adresine, Saklama kasasına giriş yapacak araç ve içindeki şoför, personel, güvenlik görevlisi ya da üye müşterisinin isim soy isim, TC kimlik no bilgilerini plaka bazında listeli olarak e-posta ile bildirir. Söz konusu bilgiler, ilgili kişilerin değişmesi, yeni kişilerin görevlendirilmesi ya da müşteri olması durumunda yine aynı şekilde güncellenir.

Güvenlik kontrol noktasında yapılacak kimlik ve plaka kontrolü sonrası bildirim ile uyumlu olan araç ve kişiler kayıt altına alınarak Saklama Kasanın bulunduğu Borsa İstanbul Yerleşkesine giriş yapar ve araçlar bina önündeki araç bekleme alanına alınır.

Bildirimi yapılmayan araç, taşıyıcı firma personeli, üye, müşteri Saklama Kasanın bulunduğu Borsa İstanbul yerleşkesine alınmaz.

Kasa çalışma saatleri içerisinde olmak koşulu ile kıymetli maden teslim almak ve/veya teslim etmek için gelen araçlar Kıymetli Maden Araç Mahalline alınır. Bu araçlar Araç Mahalline girmeden önce Borsa güvenlik görevlilerinin kontrolünden geçerler. Araç içeri girdikten sonra panjurlu kapı kapatılır.

Kıymetli madeni taşıyan güvenlik görevlileri silahlarını araç içinde bırakmak kaydıyla Araç Mahallinde araç dışına çıkabilirler.

Kıymetli maden taşıyan araç, dışarı çıkarken, kasa görevlisinin onayı ile panjurlu kapı açılarak aracın dışarı çıkması sağlanır. Araç dışarı çıktıktan sonra vakit kaybetmeden panjurlu kapı kapatılır.

Üyenin takas yükümlülükleri için saklama kasasına getireceği kıymetli madenleri son takas saatinden önce eksiksiz olarak Saklama Kasanın bulunduğu Borsa İstanbul yerleşkesine getirmesi, üyenin takas yetkilisinin yerleşkede hazır bulunması ve güvenlik personeli tarafından KASA uygulamasına girilerek sıra numarası alınmasının ardından; Borsa ve/veya Takasbank kaynaklı operasyonel işlemler nedeni ile borç kapama virmanının takas saatinden sonra gerçekleşmesi halinde söz konusu üyenin borç kapama virmanının operasyonel gecikme nedeni ile geç yapıldığı konusunda Takasbank'a bilgi verilir.

5.2 Kıymetli Maden Araç Mahalline girme yetkisi olanlar

Borsa görevlileri dışında Kıymetli Maden Araç Mahalline girme yetkisi olanlar şunlardır:

- a. Kıymetli madeni kasaya teslim etmek ve/veya kasadan teslim almak için gelen üye takas yetkilisi,
- b. Kasaya teslim edilecek ve/veya kasadan teslim alınacak kıymetli madeni taşıyan aracın şoförü,
- c. Taşıyıcı güvenlik firmalarının, kıymetli madeni teslim almak, teslim etmek ve/veya kutulamak için gelen personeli.
- ç. YGM
- d. Antrepo kullanıcı firma yetkilisi
- e. Gümrük idaresi tarafından antrepo işlemleri için görevlendirilmiş personel

5.3 Kıymetli Maden Teslimat Mahalline Girme Yetkisi Olanlar

Borsa görevlileri dışında Kıymetli Maden Teslimat Mahalline girme yetkisi olanlar şunlardır:

- a. Kıymetli madeni kasaya teslim etmek ve/veya kasadan teslim almak için gelen üye takas yetkilisi
- b. YGM
- c. Antrepo kullanıcı firma yetkilisi
- ç. Gümrük idaresi tarafından antrepo işlemleri için görevlendirilmiş personel

5.4 Kıymetli Maden Kasa Mahalline girme yetkisi olanlar

Kıymetli Maden Kasa Mahalline sadece Borsa yetkili personeli ve Borsa tarafından görevlendirilenler girebilir. Kasa hizmetinden (YGM ve Gümrük idaresi tarafından antrepo işlemleri için görevlendirilmiş personel hariç) yararlananlar hiçbir koşulda kasa mahalline giremezler.

5.4.1 Kasaya kıymetli maden teslimi

Takas yetkilisi, kasaya teslim edeceği kıymetli madeni, Kasa Teslimat Mahallinde Borsa tarafından kendisine sağlanan bir taşıyıcı aracın üzerine Borsa saklama kasası görevlisi ile birlikte sayarak koyar. Kasa görevlileri işlem yapma yetkisi verilenlerin ELTAS üzerinden göndermiş oldukları talimat kapsamındaki kıymetli madenler ile fiziki olarak kasaya teslim edilecek kıymetli madenleri karşılaştırır ve herhangi bir uyumsuzluk olmaması durumunda ilgili kıymetli madenleri KASA uygulamasına giriş yapar.

KASA uygulamasına girişi yapılan kıymetli madenin teslim alındığına dair KMKTP Direktörlüğü tarafından düzenlenen teslimat makbuzu taraflarca kontrol edilerek imzalanır ve makbuzun bir nüshası ilgili takas yetkilisine verilir. Üye takas yetkilisi giriş yapılan miktar ve seri numaralarının makbuzda doğru yazıldığını kontrol eder ve imzalar. Kıymetli maden eksiksiz teslim alındıktan sonra takas görevlisinin (varsa araçla birlikte) kasa teslimat mahallinden çıkış yapması sağlanır.

5.4.2 Kasadan kıymetli maden çekme

Kasa görevlileri işlem yapma yetkisi verilenlerin ELTAS üzerinden göndermiş oldukları talimat kapsamında daha önceden sayılıp kontrol edilmiş ve KASA uygulamasından çıkış işlemi yapılmış kıymetli madenleri Kasa içerisinden fiziki olarak alarak Kasa Teslimat Mahalline getirir.

Güvenlik görevlilerine bilgi verilerek ilgili takas yetkilisi ve aracı, Kıymetli Maden Araç Mahalline alınır.

Takas yetkilisi, Kıymetli Maden Teslimat Alanında Borsa Kasa görevlilerinin gözetiminde kıymetli madeni sayıp kontrol ederek teslim alır. KMKTP Direktörlüğünce düzenlenen kıymetli maden çekme makbuzu taraflarca imzalanır ve makbuzun bir nüshası ilgili takas yetkilisine verilir. Daha sonra takas yetkilisi Kıymetli Maden Teslimat Alanından çıkartılarak panjurlu kapı kapatılır.

Kıymetli madenin araca yüklenmesinin ardından Kıymetli Maden Araç Mahallinin panjurlu kapısı açılır takas yetkilisi ve varsa araç dışarıya çıkarılır.

Saklama kasasından çıkışı yapılacak kıymetli madenlerin tescilli olması gerekmektedir. Kıymetli maden çıkışında mevzuata göre Borsada işlem görmesi zorunlu olan (ithalat vb.) ancak henüz Borsada işlem görmemiş (tescilsiz) kıymetli madenlere tescil işlemi yapılması şartıyla öncelik tanınır. Diğer durumlarda mümkün olduğu ölçüde son giren ilk çıkar (LIFO) yöntemine göre belirlenen kıymetli madenler kullanılır. Üyenin talep etmesi ve saklama kasası yetkilileri tarafından uygunluk verilmesi durumunda üye talebi doğrultusunda rafineri ve seri numaraları bildirilen kıymetli madenlerin çıkışı yapılabilir.

KASA uygulamasından çıkışı yapılan kıymetli madenin teslim edildiğine dair KMKTP Direktörlüğü tarafından düzenlenen çıkış makbuzu taraflarca kontrol edilerek imzalanır ve makbuzun bir nüshası ilgili takas yetkilisine verilir. Üye takas yetkilisi çıkış yapılan miktar ve seri numaralarının makbuzda doğru yazıldığını kontrol eder ve imzalar.

5.5 Saklama kasası kıymetli maden virman işlemleri

Kıymetli maden virman işlemleri, saklama kasası personeli tarafından piyasada gerçekleşen işlemler sonrası oluşan pozisyonlar doğrultusunda veya bir işleme bağlı olmaksızın üyelere gelen talep doğrultusunda bir üyenin hesabında bulunan kıymetli madenlerin diğer bir üyenin hesabına veya aynı üyenin başka bir hesabına transfer edilmesi işlemidir.

Saklama kasasında bulunan kıymetli madenlerin gerçekleşen alım satım işlemleri sonucunda ve/veya herhangi bir işleme bağlı olmaksızın hesaplar arasında transferi amacı ile yapılan virman işlemleri aşağıdaki kurallar dahilinde yapılır.

5.5.1 İşleme bağlı olmayan kıymetli maden virman işlemleri

İşleme bağlı olmayan kıymetli maden virmanları, piyasada gerçekleşen herhangi bir işleme bağlı olmadan, üyelere ELTAS üzerinden gelen talep doğrultusunda yapılan virman işlemlerdir.

İşleme bağlı olmayan virman işlemleri bir üyenin hesabından başka bir üyenin hesabına (TCMB ve Takasbank hariç) doğrudan yapılamaz.

İşleme bağlı olmayan virmanlar sadece aşağıdaki hesaplar arasında yapılabilir:

- a. Üye hesaplarından TCMB hesaplarına ve/veya üyelerin TCMB nezdindeki alt hesaplarına yapılan virmanlar.
- b. TCMB hesapları ve/veya üyelerin TCMB nezdindeki alt hesaplarından üye hesaplarına yapılan virmanlar.

- c. TCMB hesapları ve/veya üyelerin TCMB nezdindeki alt hesaplarından üyelerin Takasbank altındaki alt hesaplarına yapılan virmanlar.
- ç. Üyelerin Takasbank altındaki alt hesaplarından TCMB hesaplarına ve/veya üyelerin TCMB nezdindeki alt hesaplarına yapılan virmanlar.
- d. Üyelerin altında yer alan müşteri hesaplarından başka bir üye altındaki müşteri hesaplarına yapılan virmanlar.
- e. Bir üye hesabından aynı üye altında bulunan müşteri hesaplarına yapılan virmanlar.
- f. Bir üyenin altında bulunan müşteri hesaplarından aynı üye hesabına yapılan virmanlar.
- g. Üye hesaplarından Takasbank KTS hesaplarına yapılan virmanlar.
- ğ. Takasbank KTS hesaplarından üye hesaplarına yapılan virmanlar.
- h. Borsa Yatırım Fonlarının yeni pay oluşturma (creation), veya pay iptali (redemption) işlemleri kapsamında; üye hesaplarından müşteri hesaplarına ve müşteri hesaplarından Takasbank fon hesaplarına, yine bu işlem kapsamında Takasbank Fon hesaplarından müşteri hesaplarına ve müşteri hesaplarından üye hesaplarına yapılan virmanlar.
- ı. Üyelerin teminat hesaplarının Takasbank tarafından kapatılması kapsamında söz konusu hesapta saklanan Kıymetli Madenlerin üyenin serbest hesabına yapılan virmanlar.
- i. Kıymetli Maden SWAP Piyasası işlemlerinde SWAP havuzundan üye, müşteri ve fon hesabına kıymetli maden girişi ve Takasbank altındaki SWAP havuz hesaplarına kıymetli maden giriş ve çıkışı için yapılan virmanlar.
- j. Kıymetli Maden SWAP Piyasasında müşteri adına yapılan işlemler sonucunda müşteri hesaplarından müşterinin bağlı olduğu üye hesaplarına yapılan virmanlar.
- k. Dönüşüm işlemleri kapsamında teminat tesis edilmesi amacıyla üye hesaplarından üye bloke hesaplarına ve üye bloke hesaplarından üye hesaplarına yapılan virmanlar
- l. Operasyonel kolaylık amacıyla üye talimatı aranmaksızın gerçekleştirilen virmanlar
- m. Fonların birleşmesi nedeni birleşme kapsamında yapılan virmanlar.
- n. Tarafların üye olup olmadığına bağlı olmaksızın, 2022/11 sayılı Altın Cinsinden Fiziki Varlıkların Finansal Sisteme Kazandırılması Hakkında Tebliğ kapsamında, nihayetinde TCMB'ye aktarılmak üzere, ilgili hesaplar arasında yapılan virmanlar.
- o. Bankalar tarafından aracılık ettikleri fon hesaplarına/hesaplarından işleme bağlı olmayan virman işlemi yapılmasının talep edilmesi durumunda, bu konu ile ilgili Direktörlüğe talep dilekçesi sunulması, dilekçede talebin fonun/fonların tabi olduğu mevzuata ve/veya

izahnameye uygun olduğuna ilişkin bilgi ve açıklamaların yer alması, Takasbank'ın onayının alınması ve Direktörlükçe bilgi ve açıklamaların yeterli görülmesi halinde yapılan virmanlar.

ö. BİST Rafineri Listesinde yer alan rafinerilerin altın toplama günü vb. projeler kapsamında rafine ettikleri kıymetli madenlerin ilgili rafinerilerin portföy hesaplarından anlaşmalı olunan banka hesaplarına yapılan virmanlar.

Üyenin saklama hesabından yine aynı üyenin TCMB altındaki altın Zorunlu Karşılık hesaplarına, SWAP hesaplarına, teminat hesaplarına ve aynı şekilde, transfer yapıldığı zaman sahipliğin değişmeyeceği benzer hesaplara işlem şartı aranmaksızın virman yapılabilir. Bu özel durumlar kapsamında üye serbest hesaplarına geri dönen ve üye nezdinde sahipliğin değişmediği virmanlarda da işlem görme koşulu aranmaz.

2022/11 sayılı Altın Cinsinden Fiziki Varlıkların Finansal Sisteme Kazandırılması Hakkında Tebliğ kapsamındaki bir yetkili rafineriden bir bankaya işleme bağlı olmadan yapılacak virmanlar için, net ağırlık ve daha sonra bankadan TCMB'ye yapılacak virman tarihindeki referans fiyat üzerinden, işleme bağlı olmayan virmanlar için Borsaca aksi özel olarak düzenlenen durumlar hariç olmak üzere, hâlihazırda uygulanmakta olan oran (+BSMV) üzerinden virman komisyonu hesaplanır. Söz konusu virman komisyonu, TCMB ve bankalar arasında gerçekleştirilen altın transfer işlemlerine ilişkin masraflar ile birlikte TCMB'nin onayı ile TCMB tarafından ödenir. Tebliğ kapsamında yetkili rafineri veya banka hesabında tutulan altınlar bloke hesaplarda tutulur, başka bir amaç için kullanılamaz, alım satıma konu edilemez ve işlem teminatı olarak değerlendirilemez. Banka bloke hesabında tutulmakta olan altının yetkili rafineriye iade edilmek istenmesi halinde bankadan yetkili rafineriye yapılacak söz konusu virmana ilişkin virman komisyonu ile nihai aşamada TCMB'ye aktarılamadığı için daha önce tahsil edilememiş olan yetkili rafineden bankaya yapılmış olan virmana ilişkin virman komisyonu iade tarihindeki referans fiyat üzerinden hesaplanır ve yetkili rafineri tarafından ödenir. Anılan Tebliğ kapsamında yer alacak rafinerilerin veya bankaların Borsada saklama hesabı olması zorunludur.

5.5.2 İşleme bağlı gün sonu virman işlemleri

Kıymetli maden virmanları işleme bağlı olarak KASA uygulaması üzerinden yapılır. İşleme dayalı virmanların yapılmasında her iş günü saat 16.00'dan sonra Takasbank üzerinden web servis aracılığıyla KASA uygulamasına gönderilen Gün Sonu Kıymet Pozisyonları listesi dikkate alınır. Gün Sonu Kıymet Pozisyonları listesine üyenin işlem yaptığı serilerden kıymet alacağı ve kıymet borcu yansıtılır. Saklama Kasası personeli tarafından önce kıymet borçlusu üyenin hesabında

bulunan tescilli kıymetli madenler, kıymetli maden havuzuna (KIYHVZ) transfer edilir. Kıymetli maden alacaklı üyeler nakit borçlarını ödedikçe Takasbank sisteminden web servis aracılığı ile otomatik olarak gelen talimatlar kapsamında yine saklama kasası personeli tarafından havuzdaki kıymetli maden alacaklı üyenin hesabına transfer edilir.

5.5.3 Borçlanma Araçları Kıymetli Maden SWAP Piyasası virmanları

Borçlanma Araçları Kıymetli Maden SWAP Piyasasında LBMA içi 995/1000 saflıkta 1 kg'lık altın külçeler kullanılır. Bu piyasada Altın ile Türk lirası, Altın ile Amerikan doları, Altın ile euro cinsi para birimlerinin belirlenen koşullarda birbirleri ile değişimini amaçlayan SWAP işlemleri gerçekleştirilir. SWAP işleminin başlangıç valöründe; Türk lirası, Amerikan doları ya da euro karşılığı Altın satım SWAP işlemi gerçekleştiren taraf işlem tutarında Altın yükümlülüğünü; Türk lirası, Amerikan doları ya da euro karşılığı Altın alım SWAP işlemi gerçekleştiren taraf ise işlemin altın kuru kullanılarak hesaplanan tutarda para cinsinden yükümlülüğünü Takasbank tarafından belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde yerine getirir.

Borçlanma Araçları Kıymetli Maden SWAP Piyasası takas işlemlerine konu virman hareketlerinin gerçekleştirilebilmesi için Kıymetli Madenler Piyasası alt hesaplarında açılan SWAP Havuz Hesapları ile Takasbank Havuz Hesapları kullanılır.

Kasa tarafında Borçlanma Araçları Kıymetli Maden SWAP Piyasasında üyelerinin işleme konu edecekleri kıymetli madenler BIST PM-SWAP_HAVUZ Hesabında tutulur. Üye hesapları ile havuz hesabı arasındaki “Kasa Virmanları” üyenin ELTAS üzerinden vereceği talimatlar doğrultusunda yapılır. Bu hesaba üye hesaplarından girişler ve çıkışlar sadece Serbest Virman ekranından SWAP virman tipi ile tescilli altınlar kullanılmak suretiyle yapılır. Takasbank altındaki SWAP Havuz Hesapları ile BIST SWAP Havuz hesapları arasındaki giriş ve çıkış virmanları Takasbank’ın web servis aracılığı ile göndereceği mesajlar kapsamında kaydi olarak sistem tarafından otomatik olarak yapılır. Metal Giriş, Toplu Metal Giriş, Metal Çıkış ve diğer ekranlarda BIST PM-SWAP_HAVUZ hesabı seçilerek işlem yapılamaz. Bu hesapta her üye için “Bloklesiz” ve “Blokeli” kıymetli maden bilgisi miktar bazında (kg), tahsissiz (unallocated) olarak tutulur ve her üye için “Bloklesiz” ve “Blokeli” kıymetli maden bilgisi ISIN bazında ve miktar olarak (kg) gösterilir.

BIST PM-SWAP_HAVUZ hesabından üye hesabına virman yapılırken hesapta bulunan tüm kıymetli madenler (metal alanında belirlenen) listelenir. Listelenen kıymetli madenler otomatik (LIFO) veya manuel virman yöntemi ile virman yapılır. Üye için en fazla BIST PM-

SWAP_HAVUZ hesabındaki üyenin kendi blokesiz metal adedi kadar virman yapılabilir. Blokeli miktar hiçbir zaman üye hesaplarına virman edilemez ve blokesiz miktardan daha fazla virman yapılamaz.

Temerrüt işlemleri Takasbank düzenlemelerine göre Borsa tarafından açılan ayrı hesaplar aracılığı ile yürütülür.

Üye hesaplarından SWAP havuz hesabına kıymetli maden girişinde virman komisyonu alınır, SWAP havuzundan üye hesabına kıymetli maden girişinde ise virman komisyonu alınmaz. Ayrıca Takasbank altındaki SWAP havuz hesaplarına kıymetli maden giriş ve çıkışında virman komisyonu alınmaz.

Müşteri veya Fon hesaplarındaki kıymetli madenler SWAP işlemine konu olmuş ise, ilgili kıymetli madenler Takasbank ve üye talimatları kapsamında SWAP havuz hesabına virman yapılmak üzere fon veya müşterinin bağlı bulunduğu üye hesaplarına virman yapılır. Bu virman işlemlerinden virman komisyonu alınmaz. Ayrıca SWAP havuz hesabından üye hesaplarına oradan da üye ve Takasbank talimatları kapsamında müşteri ve fon hesaplarına yapılan virmanlardan da virman komisyonu alınmaz.

Aylık saklama komisyon hesabı üye ve Takasbank üzerinden gerçekleştirilir ve üyeler için geçerli olan aylık saklama komisyonu oranı ve tahsilatı mevcutta olduğu şekilde uygulanır. Takasbank SWAP Havuz ve Temerrüt Havuz hesaplarında saklanan kıymetli madenlerin saklama komisyonu Takasbank’a yansıtılır.

5.5.4 Kıymetli maden erken takası nedeni ile yapılan virman işlemleri

Erken takas uygulaması ile satış işlemine konu kıymetin nakit karşılığı veya satın alınan kıymetler vade tarihinde saat 09:00-15:45 arasında yükümlülüklerin yerine getirilmesi şartı ile üyelerin hesaplarına aktarılır.

Erken takas talebinin onaylanması sonrasında, KASA uygulamasında bulunan gün içi işlemler menüsüne “Kıymet Borçlu Üye Hesabından” kıymetin alınarak Takas Havuzuna virman yapılmasına yönelik web servis aracılığı ile bir talimat gelir. Bu talimat kapsamında, Saklama Kasası görevlileri erken takas talebinde belirlenen kıymetli maden miktarını takas havuzuna virman yapar.

Alıcı üyenin nakit borcunu ödemesi sonrası Takasbank Sistemi tarafından web servis aracılığı ile gönderilen ikinci bir talimatla, Takas Havuzunda bulunan kıymetli maden Saklama Kasası görevlileri tarafından alıcı üye hesabına transfer edilir.

5.6 KMP’de faaliyet yetkisi olmayanlara saklama hizmeti verilmesi

KMP’de işlem yapma yetkisi olmayan kişi ve kuruluşlar adına ve hesabına, saklama sözleşmesi (Ek-16, Ek-17) yapılmak suretiyle Borsada işlem görmüş standart işlenmemiş kıymetli madenlerin Borsada Kasasında saklaması yapılabilir. Bunlar için Genel Müdür kararı ile işlem yapma yetkisi verilenlere uygulanan tarifieden farklı saklama ve çekme komisyonu belirlenebilir.

KMP’de işlem gören standart altının Borsa üyeleri tarafından Merkezi Karşı Taraf hizmeti sunan Takasbank adına teminat olarak kullanılması halinde gerekli sözleşmelerin imzalanması ve ilgili hesapların açılması kaydıyla söz konusu Borsa üyeleri için saklama hizmeti verilebilir.

KMP’de faaliyet yetkisi olmasa bile saklama hizmetlerinden faydalananlar kıymetli madenler sorumlu tedarik zinciri düzenlemelerinden sorumludur.

5.7 Çekme komisyonları

Borsa Kasasından kıymetli maden teslim alanlardan, Borsa Kasasından çektikleri kıymetli madenin TRY/kg referans fiyatı üzerinden has miktarı dikkate alınarak hesaplanan parasal tutar üzerinden Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanan oranlarda çekme komisyonu alınır.

Çekme komisyonları günlük hesaplanır aylık olarak tahsil edilir.

Mini külçe işlemlerinde alınan çekme komisyonu BSMV dahil asgari 5 kuruştur.

Hesaplanan komisyonlar üzerinden %5 oranında BSMV tahsil edilir.

5.8 Saklama Komisyonları

Kasa’da saklaması yapılan kıymetli madenler için günlük ortalama komisyon, günlük referans fiyat üzerinden kıymetli madenin has miktarı kullanılarak hesaplanır.

Saklama komisyonları, günlük hesaplanır aylık olarak tahsil edilir.

Günlük ortalama komisyon oranı, aylık saklama komisyon oranının ilgili aydaki takvim günü sayısına bölünmesi sonucunda elde edilen orandır.

Ancak, zorunlu karşılıklar için komisyon oranı aylık saklama komisyon oranının ilgili aydaki gün sayısı yerine 30'a bölünmesi suretiyle bulunur.

Borsa yatırım fonları, yatırım fonları, emeklilik yatırım fonları ve yatırım ortaklıkları adına Borsa Kasasında saklanan kıymetli madenler için her ay günlük ortalama miktar ve günlük referans fiyat üzerinden hesaplanan tutara, Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanan saklama oranı uygulanarak hesaplanan saklama komisyonu günlük olarak hesaplanıp aylık olarak alınır.

Piyasada işlem yapma yetkisi olmayan kişi ve kuruluşlar adına ve hesabına, saklama sözleşmesi imzalanmak suretiyle Borsa Kasasında saklanan Borsada işlem görmüş işlenmemiş standart kıymetli madenler için Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanan saklama oranı kullanılarak hesaplanan saklama komisyonu günlük olarak hesaplanıp aylık olarak alınır. Komisyon uygulanacak standart kıymetli maden değeri, Borsa tarafından ilgili kıymetli maden için komisyonun tahsil edildiği gün en son ilan edilen Referans Fiyat ve kıymetli madenin has değeri kullanılarak belirlenir.

Komisyon oranları üzerinden %5 oranında BSMV tahsil edilmektedir.

Mini külçe işlemlerinde alınan saklama komisyonu BSMV dâhil asgari 5 kuruştur.

5.9 İşlemsiz Virman Komisyonları

İşlemsiz virman komisyon oranları Borsanın kurumsal internet sitesinde ilan edilir. Aşağıdaki virman işlemlerinden işlemsiz virman komisyonu alınmaz;

- a. Aynı gün gerçekleştirilmesi şartıyla, TCMB'nin alt hesaplarında (Zorunlu Karşılık, Teminat, SWAP vb.) bulunan altınların üyenin portföy hesabında toplanarak yine aynı gün TCMB altında bulunan aynı üyenin farklı hesaplarına transfer edilmesi nedeniyle yapılan virman işlemleri.
- b. TCMB alt hesaplarında bulunan altınların TCMB alt hesapları arasında virmana konu olması ve sahipliği değişmeden TCMB alt hesaplarından üye hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- c. Takasbank Kıymetli Maden Transfer Sisteminde (KTS);
 - i. Müşteri nam ve hesabına gerçekleşen işlemler,
 - ii. Havuz hesabı olarak işletilen ve Takasbank tarafından gönderilen talimatlara istinaden Takasbank hesabı altında bulunan havuz hesabından Kıymetli Madenler Piyasası üyelerine transfer edilen kıymetli madenler için yapılan virman işlemleri,
 - iii. Havuz hesabı içerisinde sistem katılımcısı bankalar arasında kaydi olarak gerçekleşecek virman işlemleri.

- ç. TCMB tarafından referans alınan Londra Külçe Piyasası Birliği (LBMA) fiyatının oluşmadığı yurtdışı tatil günlerinde, TCMB nezdinde üyelerin yenileme işlemlerinin yapılmadığı dikkate alınarak, üyelerin TCMB nezdindeki yenileme (Roll) işlemlerinin vade sonunda veya ertesi işgünü ya da yurtdışı tatil günleri sonrası LBMA fiyatının oluşacağı ilk günde yapması koşuluyla bu işlemler için yapılacak virman işlemleri.
- d. TCMB altındaki üye alt hesaplarından üye portföy hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- e. ZKH ve diğer piyasalarda teminat olarak tesis edilen kıymetli madenlerin virman işlemleri.
- f. Kıymetli Maden SWAP Piyasası işlemlerinde SWAP havuzundan üye, müşteri ve fon hesabına kıymetli maden girişi ve Takasbank altındaki SWAP havuz hesaplarına kıymetli maden giriş ve çıkışı için yapılan virman işlemleri
- g. Kıymetli Maden SWAP Piyasasında müşteri adına yapılan işlemler sonucunda müşteri hesaplarından müşterinin bağlı olduğu üye hesaplarına, üye hesaplarından üyenin bağlı olduğu müşteri hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- ğ. Kıymetli Maden SWAP Piyasasında fon adına yapılan işlemler sonucunda fon hesaplarından fonun bağlı olduğu üye hesaplarına, üye hesaplarından üyenin bağlı olduğu fon hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- h. Üyelerin teminat hesaplarının Takasbank tarafından kapatılması kapsamında söz konusu hesapta saklanan Kıymetli Madenlerin üyenin serbest hesabına virman işlemleri.
- ı. Dönüşüm işlemlerinde teminat tesis edilmesi, varlık barışı ve kıymetli madenlerin menşeinin (LBMA içi/Dışı) değişmesi amacıyla üye hesaplarından üye bloke hesaplarına ve üye bloke hesaplarından üye hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- i. Operasyonel kolaylık amacıyla üye talimatı aranmaksızın gerçekleştirilen virman işlemleri.
- j. ETF'lerin yeni pay oluşturma (creation), veya pay iptali (redemption) işlemleri kapsamında; üye hesaplarından müşteri hesaplarına ve müşteri hesaplarından Takasbank fon hesaplarına, yine bu işlem kapsamında Takasbank Fon hesaplarından müşteri hesaplarına ve müşteri hesaplarından üye hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- k. Altın tahvili ve altına dayalı kira sertifikası itfası kapsamında yapılan virman işlemleri.
- l. Resmi müzayede işlemleri kapsamında yapılan virman işlemleri.
- m. Üye hesaplarından üyelerin Merkez Bankası altındaki serbest depo hesaplarına yapılan virman işlemleri.

Yukarıda maddeler halinde sayılanlar dışındaki virman işlemleri için talimatı veren kurumdan ve/veya hesabına kıymetli maden virman yapılacak kurumdan işlemsiz virman komisyonu alınır.

5.10 Komisyon düzeltme

Sehven hesaplanan veya hesaplanmayan komisyonlar, KASA uygulamasında ters kayıt oluşturularak düzeltilebilir. Düzeltilen komisyon tutarları düzeltme işleminin yapıldığı aydaki üyenin ödeyeceği komisyon tutarı ile netleştirilir. Komisyonun yanlış hesaplanması üye kaynaklı ise düzeltme işlemi ile birlikte üyeden yazılı beyan alınır.

Sistemden otomatik olarak çekilen fiyatlarda hata olması nedeni ile komisyonların yanlış hesaplandığının tespit edilmesi durumunda, hatalı olan fiyatlar düzeltildikten sonra yanlış hesaplanan günün komisyonları tekrar hesaplanarak yanlış komisyonlar düzeltilir.

5.11 Ayar analiz ve tartım ücretleri

Üye talebi sonucu yapılan ayar analiz ve tartım işlemleri sonucu ilgili üyeden alınacak ayar analiz ve tartım ücretleri Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

Ayar analiz ve homojenlik testi sonuçları belirli bir hata payı öngörülerek yapılır ve hiçbir zaman kesinlik (%100 doğruluk) içermemektedir.

5.12 Saklama Kasasına Kıymetli Maden Teslimi ve Saklama Kasasından /Kıymetli Maden Çekme İşlemlerinde Uygulanacak Öncelik Kuralları

Saklama kasası işlemleri, kamusal öncelik de gözetilerek en fazla üyenin en yüksek miktarda ve en hızlı şekilde saklama hizmetinden yararlanmasını sağlamak amacıyla, kasaya geliş zamanına bakılmaksızın aşağıdaki sıralamaya göre gerçekleştirilir:

- A. Bir önceki günden temerrüde düşen üyelerin temerrüt borcunu kapatmak için getirdiği kıymetli madenlerle ilgili teslim talepleri,
- B. TCMB ile Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün kıymetli maden teslim/çekme talepleri,
- C. TCMB hesaplarına virman yapılmak amacı ile kasaya getirilen kıymetli madenlerle ilgili teslim talepleri,
- Ç. TL para birimi üzerinden yapılan kıymetli maden satış işlemlerinin gün sonu takas yükümlülüğü için getirilen kıymetli madenlerle ilgili teslim talepleri,
- D. Yabancı para birimi üzerinden yapılan kıymetli maden satış işlemlerinin gün sonu takas yükümlülüğü için getirilen kıymetli madenlerle ilgili teslim talepleri,

E. Diğer kıymetli maden teslim/çekme talepleri,

F. Diğer işlemler,

Saklama kasasına kıymetli maden teslimi yapılacaksa söz konusu kıymetli maden ile birlikte teslimatı yapacak kişinin; kasadan kıymetli maden çekilecekse çekim yapacak kişinin Saklama Kasasının Bulunduğu Borsa İstanbul yerleşkesinde bulunması halinde, işlemi yapacak kişinin ve üyenin bilgileri Borsa güvenlik personeli tarafından geliş saatlerine göre KASA uygulamasına kaydedilir. Uygulama tarafından otomatik olarak bir sıra numarası üretilir.

Yukarıdaki öncelikler gözetilerek, aynı öncelikte olanlar geliş önceliğine göre verilen sıra numarasına göre kasaya davet edilir.

Kıymetli maden teslim / çekme işleminin herhangi bir aşamasında bir eksiklik tespit edilmesi halinde (ELTAS talimat hatası, EK-2 formunun olmaması, takas temsilcisinin yerinde bulunmaması, güvenlik aracında meydana gelen arızalar vb. gibi) eksiklikler tamamlanana kadar davet edilen üyenin yerine sıradaki üyeler işleme alınır. Eksiklikler tamamlandıktan sonra yine yukarıdaki öncelikler gözetilerek işlemlere devam edilir.

Kasa operasyonel süreçlerinin daha hızlı yapılması ve takasın zamanında tamamlanması için üyenin işlem sırası Direktörlük personeline değiştirilebilir.

5.13 Zorunlu Olmayan Kıymetli Maden Teslimatları

Borsa İstanbul saklama kasasının sağlıklı işleyişinin temini, gün sonu takas işlemlerinin daha etkin yapılabilmesi ve diğer üyelerin olumsuz etkilenmemesi için;

- Kıymetli Madenler Piyasasında satış işlemi gerçekleştirmeyen,
- Kıymetli Madenler Piyasasında satış işlemi gerçekleştiren ve halihazırda kasada borcunu kapatacak kadar ilgili kıymetli madenden bakiyesi bulunan,
- İthalat işlemi bulunmaması sebebiyle kıymetli maden tescil ve kontrol zorunluluğu bulunmayan

Üyelerin kıymetli maden teslimatlarını gün sonu takas süreçlerinin başladığı saat 15.00'den önce yapmaları gerekmektedir. Aksi durumda, saklama kasasına teslim edilmek için getirilen kıymetli madenler, gün sonu takas işlemlerinin yoğunluğuna göre, saklama kasasına kabul edilmeyebilirler.

Ayrıca ithalat işlemlerinden kaynaklanan ve;

- Kıymetli Madenler Piyasasında başka bir üyeye satış işlemine konu olmayan,
- Kıymetli Madenler Piyasasında başka bir üye ile tescil amaçlı işlem yapılan,
- 32 sayılı Karar gereği üç iş günü içinde Borsaya teslimi zorunlu olan ancak henüz son gününde bulunulmayan

kıymetli madenlerin Borsa saklama kasasına teslimatlarının saat 14.00'den önce yapılması gerekmektedir. Aksi halde, gün sonu takas işlemlerinin yoğunluğuna göre, bu kıymetli madenler saklama kasasına kabul edilmeyebilirler.

ALTINCI BÖLÜM

TCMB Hesapları ve İşlemleri

6.1 TCMB hesaplarına virman

TCMB ana hesabı altındaki aracı kuruluş alt hesaplarına virmanlar üyelerin ELTAS üzerinden gönderdikleri talimatlar doğrultusunda yapılır. Herhangi bir teknik sorun olması durumunda söz konusu talimatlar yazılı olarak da gönderilebilir. TCMB altındaki tüm alt hesaplardan diğer hesaplara yapılacak virmanlar TCMB'den gelen talimatlar doğrultusunda yapılır.

Aşağıdaki işlemler için üyelerin virman talimatı gönderme zorunluğu yoktur:

- a) Üyelerin TCMB altındaki SWAP hesaplarından KMKTP nezdindeki portföy hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- b) Üyelerin TCMB altındaki Altın Teminat hesaplarından KMKTP nezdindeki portföy hesaplarına yapılan virman işlemleri.
- c) Üyelerin TCMB altındaki alt hesapları arasında yapılan virman işlemleri.

Bu virman işlemleri Merkez Bankasının Direktörlüğe e-posta ile gönderdiği bildirimler kapsamında yapılır.

6.2 TCMB Hesapları ve bu hesaplarla ilgili işlemler

Merkez Bankasının yapmış olduğu işlemlerde kullanılmak üzere KASA uygulamasında açılmış olan hesaplar ve bunlarla ilgili düzenlemeler aşağıdaki bölümde anlatılmıştır.

6.2.1 TCMB Zorunlu Karşılık Hesabı işlemleri

Borsa üyesi olmayan bankaların ve finansman şirketlerinin TCMB zorunlu karşılık işlemlerini yapabilmeleri için öncelikle TCMB Zorunlu Karşılıklar Hesabı Saklama Sözleşmesi'ni (Ek-18, Ek-19) imzalayarak Borsaya teslim etmeleri gerekir.

Bankaların ya da finansman şirketlerinin altın olarak TCMB'de tuttukları zorunlu karşılıkların Saklama Kasasında muhafaza edilen kısmı için iki haftada bir Cuma günleri virman işlemleri yapılır. Ancak Cuma günlerinin resmî tatil olması halinde hangi gün virman yapılacağı TCMB

tarafından belirlenerek e-posta ile veya EVAS üzerinden Direktörlüğe bildirilir. Belirlenen tarihte zorunlu karşılık virman işlemleri Direktörlük tarafından yapılır.

TCMB aksine bir uygulama yapmadığı sürece bir banka ya da finansman şirketi 14 gün geçmedikçe zorunlu karşılık hesabına giriş/çıkış virman talimatı veremez.

Zorunlu karşılık olarak üretim tipi normal olan külçe veya üretim tipi hurda olan külçe altınlar tesis edilebilir. Banka ve finansman şirketleri, zorunlu karşılık tesis gününden önce zorunlu karşılık olarak hangi tip (üretim tipi normal veya hurda) altın yatıracaklarını/çekeceklerini e-posta ile Direktörlüğe ileterek, saklama hesaplarında bildirmiş oldukları altın tipinde müsait olan külçelerin listesinin kendilerine gönderilmesini talep ederler.

Eğer Zorunlu Karşılıklara (ZK) konu edilecek altınların üretim tipi normal ise saklama kasası personeli tarafından ilgili altınların rafineri ve seri numarası belirlenip istenilen formatta e-posta aracılığı ile Direktörlük personeline gönderilir.

Direktörlük personeli söz konusu dosyada yazan altınların KASA uygulamasında ilgili hesaplarda bulunup bulunmadığının kontrolünü yapar. Herhangi bir uyumsuzluk varsa, saklama kasası personelinden bu uyumsuzluğun giderilmesi istenir. Uyumsuzluk yoksa ilgili dosya daha önceden talepte bulunan kuruma e-posta ile gönderilir. Kurum dosyada bulunan ilgili altınları TCMB EVAS sistemine girer.

Eğer ZK'ya konu edilecek altınların üretim tipi hurda veya verilecek altınlar büyük külçe (large bar) ise ilgili kurum tarafından KASA uygulamasında hesaplarında bulunan hurda veya büyük külçe (large bar) altınları istenen formattaki dosya ile onay için e-posta ile Direktörlüğe gönderilir. Direktörlük personeli söz konusu dosyada yazan altınların ilgili hesaplarda bulunup bulunmadığının kontrolünü yapar. Herhangi bir uyumsuzluk varsa, ilgili kurumdan bu uyumsuzluğun giderilmesi istenir. Uyumsuzluk yoksa ilgili kuruma e-posta ile onay verilir. Kurum dosyada bulunan ilgili altınları EVAS sistemine girer.

ZK tesis günü, Direktörlük personeli banka veya finansman şirketleri tarafından daha önce ELTAS üzerinden verilen talimatlar doğrultusunda ve önceden kurum ile mutabakatı sağlanan dosyada bulunan bilgiler kapsamında banka veya finansman şirketinin saklama hesaplarından, TCMB Zorunlu Karşılık Hesaplarına ilgili altınları virman eder.

TCMB Zorunlu Karşılık Hesaplarından daha önce zorunlu karşılık olarak verilen altınların banka veya finansman şirketinin saklama hesaplarına virman işlemlerinde de yukarıda anlatılan süreç işletir.

Zorunlu karşılık giriş ve çıkış virman işlemleri tamamlandıktan sonra Direktörlük tarafından KASA uygulamasından alınan ZKH dosyası EVAS'a yüklenir. Bu işlemten sonra TCMB'ye e-posta ile EVAS'a gerekli girişlerin yapıldığı bildirilir. Herhangi bir uyumsuzluk olması durumunda TCMB eşleşme sağlanmayan kurumu Direktörlüğe bildirir. İlgili kurum ile irtibata geçilerek uyumsuzluğun nedeni tespit edilir. Uyumsuzluk nedeni tespit edildikten sonra KASA uygulamasında hatalı virman hareketi iptal edilip, yerine doğru virman işlemi yapılır. Daha sonra KASA uygulamasından alınan yeni ZKH dosyası EVAS'a tekrardan yüklenir ve bu durum TCMB'ye bildirilir. TCMB tekrar EVAS kontrollerini yapar ve eşleşme sağlanması durumunda mutabakatını Direktörlüğe bildirir.

Bir banka veya finansman şirketi, zorunlu karşılık hesabında bulunan kaynağı yurtiçi yerleşiklerden toplanan işlenmiş veya hurda altın olan standart altınları çekip aynı seri numaralı altınları üretim tipi standart normal külçe olan altın olarak aktarmak isterse ilgili kıymetli madenler zorunlu karşılık hesabından banka/finansman şirketi saklama kasası hesabına aktarılır. Banka/finansman şirketi hesabına alınan altınların saklama kasasından çıkışı yapılarak, üretim tipi standart külçe altın olarak tekrar banka/finansman şirketi saklama hesabına girişi yapılır ve banka/finansman şirketi hesabından da banka/finansman şirketi zorunlu karşılık hesabına üretim tipi standart külçe altın olarak aktarılır.

Aynı süreç üretim tipi standart külçe olan altınları çekip aynı seri numaralı altınları, kaynağı yurtiçi yerleşiklerden toplanan işlenmiş veya hurda altın olan standart altın olarak yatırılmak istenmesi durumunda da işletilir. Ancak ilgili altınların daha önceden saklama kasasına yurtiçi yerleşiklerden toplanan işlenmiş veya hurda altın şeklinde giriş yapılması ve rafineri tescil belgesinin Borsada bulunması şartı aranır. Ya da üye tarafından tekrar ilgili işlem sırasında sunulması gerekir. Aksi takdirde bu süreç işletilmez. Üretim tipi değişikliği nedeniyle banka/finansman şirketi saklama hesabından çıkış yapılan altınlar için çekme komisyonu tahsil edilir.

6.2.2 TCMB Altın Teminat Hesabı işlemleri

TCMB Altın Teminat Hesabı, Bankaların TCMB bünyesinde yer alan Türk lirası ve döviz piyasaları teminatı olarak tuttukları altınların takip edildiği hesaptır.

Teminata konu altınların, külçe halinde en az 995/1000 saflıkta, LBMA tarafından tanınan ve aynı zamanda Borsa İstanbul Rafineri Listesinde yer alan rafinerilerin amblemini ya da damgasını ve seri numarasını taşıyan, bu piyasalarda standart altın olarak işlem gören büyük külçe olarak ifade edilen altınlar ile 1 kg ağırlığındaki standart altınlardan oluşması gerekmektedir.

Altın teminat depoları için en az tesis tutarı brüt 100 kg'dır.

Üye hesaplarından TCMB Altın Teminat Hesabına gönderilen altınların detayları işlemin gerçekleştirildiği gün EVAS üzerinden TCMB'ye iletilir.

Vade uzatımı yapılacaksa bu işleme yeni işlem numarası verilir. Vade başlangıç günü (işlem tarihi) işlemle ilgili saklama ücreti de sistem tarafından otomatik olarak hesaplanmaya başlar. Vade uzatma işlemi yapılsa da yapılmassa da her bir işlemin saklama ücreti ayrı hesaplanır.

6.2.3 TCMB Hazine Adına Altın Tahvili ve Altına Dayalı Kira Sertifikası Hesabı işlemleri

Bakanlık tarafından ihraç edilen altın tahvili veya altına dayalı kira sertifikası işlemleri ile ilgili toplanan altınların Kasa'da saklanabilmesi için 995/1000 saflıkta standart altın halinde olması gerekir. Söz konusu altınlar altın tahvili veya altına dayalı kira sertifikası ihracı valör gününden bir gün önce, TCMB Hazine Adına Saklama Hesabına veya TCMB Hazine Adına Büyük Külçe (Large Bar) Saklama Hesabına valör gününde aktarılacak üzere, ihraca aracılık eden kurumlar tarafından hazır bulundurulur ve bu altınlarla ilgili külçe, ağırlık, seri bilgileri ile e-posta taslakları KMKTP ve ilgili banka veya finansman kuruluşu ile kontrol edilerek mutabakat sağlanır. Farklılık varsa nedeni tespit edilerek bu farklılık giderilir.

İhraca konu olacak altınların tescilli olması gerekir. Hazine altın tahvili ve altına dayalı kira sertifikası ihraçlarında daha önce Borsada işlem görmemiş altınlarını kullanmak isteyen banka veya finansman kuruluşların, Kıymetli Madenler İşlem Terminali (KİT) üzerinden işlem raporu özelliğini kullanarak aşağıda belirtilen özelliklere sahip işlemi gerçekleştirmeleri gerekir:

- İşlem banka veya finansman kuruluşunun kendinden kendine olmalıdır.
- Emir Tipi (IR Tipi) alanında BORSA içi (standart) seçili olmalıdır.
- Bilgi alanında tam olarak, bitişik ve büyük harflerle, başında ve sonunda boşluk bırakmadan BANKAMUAF kelimesinin girilmelidir.

Bu şekilde gerçekleştirilen işlemlerden işlem komisyonu alınmaz.

Gerçekleştirilen işlemlerden sonra üye hesaplarında veya üyenin TCMB altındaki alt hesaplarında tutulan altınlar tescillenerek virmana hazır hale getirilir. İhraç için toplanan altınlar, ELTAS üzerinden banka veya finansman kuruluşları tarafından daha önceden girilmiş olan talimatlar doğrultusunda, valör tarihinde banka veya finansman kuruluşu hesaplarından, TCMB Hazine Adına Saklama Hesabına aktarılır.

İhraç işlemlerine katılan fon hesapları varsa Takasbank tarafından ELTAS üzerinden gönderilen talimat doğrultusunda Takasbank hesapları altında yer alan ilgili fon hesaplarından doğrudan transfer işlemi yapılır.

Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından ihraç edilen altın tahvili veya altına dayalı kira sertifikası vade sonlarında itfa işlemleri aşağıdaki esaslar doğrultusunda yapılır.

Tüm itfa işlemleri TCMB'den gelen talimata göre gerçekleştirilmektedir. Eğer ihraca konu olan altınlar TCMB tarafından satın alınmış ise TCMB Hazineden Satın Alınan Altın hesabından TCMB Hazine Adına Saklama veya TCMB Hazine Adına Büyük Külçe (Large Bar) Saklama hesabına oradan ilgili üye hesaplarına virman yapılır.

Eğer itfa işlemlerine konu fon hesapları varsa TCMB ve Takasbank tarafından gönderilen talimatlar doğrultusunda Takasbank hesapları altında yer alan ilgili fon hesaplarına doğrudan transfer işlemi yapılır.

İtfa gününde yeni bir Hazine ihracı gerçekleşecek ve itfa sonucu üye hesaplarına ve/veya fon hesaplarına geçen altınlar yeni ihraca konu olacak ise söz konusu altınlar üye banka ve fon hesaplarından TCMB Hazine Adına Saklama Hesabı veya TCMB Hazine Adına Büyük Külçe (Large Bar) Saklama Hesabına aktarılır. TCMB tarafından gönderilen talimatta belirtilen altın miktarlarına göre işlem gerçekleştirilir.

İhraç karşılığı toplanan altınların külçe, seri no, miktar vb. bilgileri TCMB'ye e-posta ve resmi yazı ile bildirilir.

İhraç için toplanan altınlar, valör tarihinde banka veya finansman kuruluşu veya fon hesaplarından Hazine hesabına aktarılırken talimatı veren taraftan işlemsiz virman komisyonu alınır. İtfa tarihinde Hazine hesabından banka veya finansman kuruluşu veya fon hesabına aktarılan altınların virmanından işlemsiz virman komisyonu alınmaz. Altın Tahvili ve Altına Dayalı Kira Sertifikası kapsamında Borsa saklama kasasında ilgili hesaplarda saklanan mini külçe altınların büyük külçelere çevrilmesi için yapılan çıkış işlemlerinden çekme komisyonu alınmaz.

BANKAMUAF işlemleri sırasında yapılan hatalı işlemler, KMP işlem iptal esaslarına göre iptal edilebilir.

BANKAMUAF işlemlerinin amacı dışında kullanılması halinde disiplin hükümleri uygulanır.

6.2.4 TCMB Serbest Altın Depo Hesabı işlemleri

KASA uygulamasında Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (TCMB) hesapları altında, bankalar adına açılmış serbest altın depo hesaplarıdır.

İşleme konu olan altınların en az 995/1000 saflıkta, en az 1 kg'lık barlar halinde ve LBMA sertifikalı rafinerilerde üretilmiş standart altın olması gerekir.

Serbest hesaplardan çıkış TCMB'nin e-posta talimatı ile bu hesaplara giriş işlemleri ise üyelerin ELTAS üzerinden verdiği talimatlar kapsamında yapılır.

6.2.5 TCMB TL karşılığı cevherden üretilen standart altın hesabı işlemleri

TCMB TL Karşılığı Cevherden Üretilen Standart Altın Hesabı, Merkez Bankası tarafından ön alım hakkı kullanılarak alınan cevherden üretilen standart altınların saklandığı hesaptır. Buna ilişkin süreç bu prosedürün Cevherden Üretilen Kıymetli Maden Bildirim İşlemleri kısmında anlatıldığı şekilde yapılır.

6.2.6 TCMB TL karşılığı hurda dönüşü standart altın alım işlemleri

Bankalar yurt içi yerleşik kişilerden toplanan işlenmiş veya hurda altını LBMA sertifikalı rafinerilerde dönüştürüp standart altın haline getirerek TCMB'ye satabilirler. Dönüştürülen bu altınların en az 995/1000 saflıkta ve en az 1 kg'lık barlar halinde olması gerekir.

Bankalar TCMB'ye satacakları altınları işlem gününde en geç saat 12.30'a kadar Borsa saklama kasasında "Rafineri Tescil Belgesi" ile birlikte fiziki olarak hazır bulundurur. Üyeler tarafından rafineri tescil belgesi ile saklama kasasına teslim edilen altınlar kontrol edildikten sonra saklama kasasında ilgili üye hesabına kaydedilir. Kontrolde eksiklik veya hata tespit edilirse ilgili üyeden hatanın düzeltilmesi istenir. Daha sonra söz konusu altınlar, teslim eden üyenin ELTAS üzerinden vereceği talimat kapsamında, TCMB hesabına aktarılmak üzere, söz konusu bankanın geçici hesabına transfer edilir.

TCMB hesabına altın alımına aracılık yapan banka, transfer edilen altına ilişkin bilgiyi, işlemin gerçekleştirildiği gün saat 14:00'a kadar EVAS aracılığı ile TCMB'ye iletilir.

EVAS üzerinden gönderilen MB XML raporu ve cevher üretimi ile ilgili bilgiler (rafineri, Borsaya getiren üye, işlemin TCMB'ye aktarılmasını sağlayan banka) e-posta ile Merkez Bankasına gönderilerek mutabakat sağlanır.

Bankanın ve Borsanın EVAS üzerinden göndermiş olduğu bilgilerin eşleşmesi halinde TCMB ilgili altınların satın alındığına dair bilgiyi Direktörlüğe gönderir. Daha sonra, bankanın geçici hesabında tutulan altınlar TCMB Hesabına transfer edilir. Transfer işleminin tamamlandığına dair bilgi e-posta ile TCMB'ye iletilir.

Aracı bankanın ve Borsanın göndermiş olduğu bilgilerin eşleşmemesi halinde geçici hesapta tutulan altınlar, TCMB'den gelecek talimata göre tamamen veya kısmen, altını saklama kasasına teslim eden aracı üyeye iade edilir.

Yurt içi tatil ve yarım iş günleri ile LBMA sabah altın fiksing fiyatının oluşmadığı günlerde işlem yapılmamaktadır.

1 kg'ın altında olan hurda dönüşü standart altınlar KMP'de işleme konu edilebilir.

6.2.7 TCMB döviz karşılığı standart altın alım-satım işlemleri

TCMB, KMP dışında üyelerden döviz karşılığı standart altın alabilir. Bu şekilde alınan altınların TCMB adına virmanı ve saklamasına ilişkin işlemler Direktörlük aracılığıyla gerçekleştirilir.

Merkez Bankası döviz karşılığı alıŖ/satıŖ yapacağı banka/finansman Ŗirket(ler)ini ve iŖlemlerle ilgili diğer bilgileri Direktörlüğe e-posta ile bildirir. İŖlemin karŖı tarafı da satıŖ/alıŖ iŖlemi yaptığını ve iŖlemlerle ilgili diğer bilgilere ilişkin talimatını ELTAS üzerinden bildirir.

Virman iŖlemlerinde TCMB'nin karŖı tarafı olan aracı kuruluŖtan kıymetli madenin sahipliğinin deđiŖmesi nedeni ile virman komisyonu alınır.

6.2.8 TCMB kıymetli maden SWAP iŖlemleri

TCMB'nin, bankalarla yaptığını SWAP iŖlemleri, SWAP yöntemine göre, aŖađıdaki hesaplarda takip edilir.

- a. TCMB Türk lirası KarŖılıđı Altın SWAP Hesabı,
- b. TCMB Döviz KarŖılıđı Altın SWAP Hesabı,
- c. TCMB Altın KarŖılıđı Türk lirası SWAP İhalesi Hesabı- Geleneksel Yöntem,
- ç. TCMB Altın KarŖılıđı Türk lirası SWAP İhalesi Hesabı-Miktar İhalesi Yöntemi.

TCMB ile bankaların Borsa dışında yapmış oldukları kıymetli maden SWAP işlemleri sonucu oluşan kıymetli maden pozisyonlarının takası KASA uygulaması üzerinden Direktörlük tarafından yapılır. İşleme konu olan altınların en az 995/1000 saflıkta, en az 1 kg'lık barlar halinde ve LBMA sertifikalı rafinerilerde üretilmiş standart altın olması gerekir.

Üye hesaplarından TCMB SWAP işlemleri ile ilgili yukarıda sayılan SWAP alt hesaplarına virman hareketleri üyelerin ELTAS ve TCMB'nin e-posta ile gönderdiği talimatlar doğrultusunda yapılır

TCMB alt SWAP hesaplarından diğer hesaplara virman işlemleri ise TCMB'nin Direktörlüğe gönderdiği e-posta talimatı kapsamında yapılır.

TCMB Borsa dışında Lokasyon SWAP işlemi yapabilmektedir. Bu işlemler için TCMB'nin Borsa saklama kasasında özel bir hesabı yoktur. Bu işlemler için saklama kasasında bulunan herhangi bir hesabını kullanabilir.

Lokasyon SWAP işleminde bankalar yurtdışında tuttıkları altınları TCMB'nin yurtdışında bulunan hesaplarına aktarır ve karşılığında TCMB Borsa saklama kasasından bulunan altınları bankaların Borsa saklama kasasında bulunan hesaplarına transfer eder. Lokasyon SWAP işlemi kapsamındaki virman talimatları yukarıda anlatılan esaslar kapsamında TCMB tarafından Direktörlüğe gönderilir. Direktörlük personeli ilgili virmanları yaparak TCMB'ye e-posta ile durumu bildirir. Söz konusu virman işlemi kapsamında virman işlemine konu karşı taraf bankadan TCMB'nin taraf olduğu işlemlerden alınan virman komisyonu alınır.

YEDİNCİ BÖLÜM

Rafineriler

7.1 Borsanın rafinerilerle ilgili yetkileri

Bakanlık tarafından yapılan düzenlemeler ve ilgili düzenlemelerde belirlenen esaslar çerçevesinde; Borsada kıymetli madenleri işlem görecekt rafinerilerin listesini hazırlamak ve ilan etmek, LBMA ve LPPM'nin yayımladığı listeler göz önüne alınarak Borsada bar, külçe ve granülleri işlem görecekt uluslararası rafinerileri belirlemek, Türkiye'de kurulu rafinerilerin ve uluslararası rafinerilerin listeye dahil olma başvurularını inceleyip sonuçlandırmak ve Türkiye'de kurulu rafinerilerin ve ürünlerinin ilgili mevzuat kapsamında incelemesini ve denetimini yapmak, Rafineri Listesine alınma ve üç yıllık denetimlerle ilgili komisyonları oluşturmak, piyasanın sağlıklı işlemlerini teminen rafineriler için ücretler, ek tedbirler ve şartlar getirmek, rafinerinin Borsa Rafineri Listesinden çıkması halinde ortaya çıkabilecek yükümlülüklerle ilgili olarak teminat istemek; Rafineri Tebliği hükümlerine aykırı olmamak üzere Borsada işlem görecekt kıymetli madenlerin türleri, ağırlık ve saflık ayarları, yüzeysel ve şekli özellikleri ile alım satım, teslim, saklama ve takas esaslarını belirlemek, rafinerilerin yıllık üretim miktarının tevsik edilmesine ilişkin usul ve esasları belirlemek Borsanın yetkisindedir.

LBMA ve LPPM'nin yayımladığı listelerde değişiklik olması ya da Türkiye'de kurulu rafinerilerin Rafineri Listesine alınması veya Rafineri Listesinden çıkarılması halinde Rafineri Listesinin güncellenmesi ve kurumsal internet sitesinde yayımlanması ile gümrük idarelerine, Darphaneye ve diğer ilgililere gönderilmesi konusunda KMKTP Direktörlüğü yetkilidir.

7.2 Rafineri Listesi

7.2.1 Güncel Rafineri Grubu ve Geçmiş Rafineri Grubu

Rafineri listesi Güncel Rafineri Grubu ve Geçmiş Rafineri Grubu olmak üzere iki gruptan oluşur. Güncel Rafineri Grubu LBMA'nın ve LPPM'nin yayımladığı güncel (current) listeler ile Türkiye'de kurulu rafinerilerden güncel listede yer alanlar göz önüne alınarak belirlenir.

Geçmiş Rafineri Grubu LBMA'nın ve LPPM'nin yayımladığı geçmiş (former) listelerde 1.1.2012 tarihinden sonra yer alan rafineriler ile Türkiye'de kurulu rafinerilerden Güncel Rafineri Grubu'ndan çıkan rafineriler için tarih bazında hazırlanır.

7.2.2 Güncel Rafineri Grubu ve Geçmiş Rafineri Grubunda yer alan rafinerilerin Borsa saklama kasasına kabulüne ilişkin esaslar

Borsa Rafineri Listesinde yer almayan bir rafineri tarafından üretilen standart kıymetli madenler Borsada işlem göremez ve Borsa saklama kasasına kabul edilmez.

Standart işlenmemiş kıymetli madene ilişkin Borsa İstanbul İthalat Öncesi Başvuru Formunun doldurulduğu tarihte veya gümrük beyannamesinin kapanış tarihinde ya da Borsa saklama kasasına/BİSTANTREPO'ya teslim edilmesi esnasında ilgili kıymetli madenin üreticisi rafinerinin Rafineri Listesinin Güncel Rafineriler grubunda yer alması durumunda söz konusu kıymetli madenler üretim tarihine bakılmaksızın Borsa saklama kasasına/BİSTANTREPO'ya kabul edilir.

Ancak standart işlenmemiş kıymetli madene ilişkin Borsa İstanbul İthalat Öncesi Başvuru Formunun doldurulduğu tarihte veya gümrük beyannamesinin kapanış tarihinde ya da Borsa saklama kasasına/BİSTANTREPO'ya teslim edilmesi esnasında ilgili kıymetli madenin üreticisi rafinerinin Rafineri Listesinin Güncel Rafineriler grubunda yer almaması durumunda;

1) a) 1 Ocak 2012 tarihi ve sonrasında belirli bir dönem boyunca o dönemdeki Rafineri Listesi'ne girmiş ancak hâlihazırda Geçmiş Rafineri Grubu'nda yer alan rafinerilerin geçmişte rafineri listesine giriş tarihi ile rafineri listesinden çıkış tarihi arasında ürettikleri kıymetli madenler ile

b) 1 Ocak 2012 tarihi öncesinde o dönemki Rafineri Listesi'nden çıkmış ancak daha sonra 1 Ocak 2012 tarihinden sonra bir süre için tekrar listeye girmiş, hâlihazırda Geçmiş Rafineri Grubu'nda yer alan rafinerilerin geçmişte Rafineri Listesi'ne giriş tarihi ile Rafineri Listesi'nden çıkış tarihi arasında ürettikleri

kıymetli madenlerin ilgili standart işlenmemiş kıymetli madenin üreticisi rafinerinin o dönemki Rafineri Listesi Güncel Rafineri Grubu'nda yer aldığı süre içinde üretildiğinin (gün/ay/yıl bazında) herhangi bir tereddüde mahal vermeyecek şekilde belgelenmesi durumunda ithal edilebilmesine, Borsa saklama kasasına veya BİSTANTREPO'ya kabul edilmesine izin verilir.

c) Kıymetli madenin üzerindeki basılı tarihlerden (gün/ay/yıl bazında) veya daha önceki ithalat, Dahilde İşleme Rejimi kapsamında gelen ve/veya Borsa kayıtlarından ilgili kıymetli madenin, üretici rafinerinin o dönemki Rafineri Listesi/Güncel Rafineri Grubu'nda yer aldığı süre içinde üretildiğinin açıkça anlaşılabilmesi halinde üyelerden ayrıca bir belge talep edilmez. Ancak

kıymetli madenin üzerindeki basılı tarihin sadece üretim yılını belirtmesi ve ilgili rafinerinin geçmiş rafineri grubunda yer alan ürettiği kıymetli madenlerin aynı yılın herhangi bir dönemine kadar LBMA içi kabul edilmesi durumunun oluşması halinde Borsa tarafından ek bilgi ve belgeler talep edilebilir.

ç) İthalatın söz konusu olduğu durumlarda gümrük beyannamesi kapsamındaki kıymetli madenlere ilişkin yukarıdaki koşulların karşılanması ve belgelerin temin edilmesi sonucunda herhangi bir tereddüt kalmaması durumunda ithalata izin verilir ve Borsa saklama kasasına veya BİSTANTREPO'ya kabul edilir. Tereddüdün giderilemediği durumlarda ise belgelerin mahiyetine bağlı olarak beyanname kapsamı kıymetli madenlerin ithalatına izin verilmez, ithal edilmiş ise kısmen veya tamamen mahrecine iade edilir.

d) Saklama hizmeti vermek üzere LBMA tarafından yetkilendirilen takas üyeleri ve taşıma firmalarının saklama kasalarından çıkışı gerçekleşip, bu durumun ilgili belgeler ile kanıtlanması halinde, ithal edilen kıymetli madenler üzerinde tarih olup olmamasına bakılmaksızın LBMA akredite kıymetli madenler olarak kabul edilebilir. Bu durumda ithalat başvurularında LBMA saklama kasalarından çıkacağı belgelenen kıymetli madenler için başka bir belgenin tevsik edilmesi gerekmez.

2) a) Üretici rafinerinin o dönemki Rafineri Listesi/Güncel Rafineri Grubu'nda yer aldığı süre içinde üretilmemiş kıymetli madenler ile

b) 1 Ocak 2012 tarihi öncesinde o dönemki Rafineri Listesi'nden çıkmış ve bir daha listeye girememiş olan rafinerilerin ürettikleri

kıymetli madenlerin ithalatına onay verilmez. Takas amacı dahil Borsa saklama kasasına veya BİSTANTREPO'ya kabul edilmez.

3) a) Kıymetli madeni ithal edecek ve/veya Borsa kasasına ya da BİSTANTREPO'ya teslim edecek üyelerden her bir ithalat veya teslimat bazında beyan ve taahhütname (Ek-38: Geçmiş Rafineri Grubu'ndaki Rafinerilerin Ürettiği Kıymetli Madenlerin İthalatı ve Borsaya Teslimine İlişkin Taahhütname) ile taahhütname eki olarak buna ilişkin üretici rafinerinin yazısı, bu mümkün değilse tereddüde mahal vermeyecek nitelikteki her türlü bilgi ve belge talep edilir. Söz konusu belgelerin ithalatı, en geç gümrük beyannamesinin kapanış tarihine kadar, yurt içinde bulunan kıymetli madenlerin teslimatında ise Borsa saklama kasasına teslim edileceği tarihten en az bir iş günü öncesine kadar ibraz edilmesi gerekir.

b) İbraz edilen belgeler, Form veya teslimatı yapılmak istenen kıymetli madenlerin listesinden kaynaklı olarak üretim tarihine (gün/ay/yıl bazında) ilişkin herhangi bir tereddüt olması halinde bu tereddüt giderilene kadar söz konusu kıymetli madenler ilgili üyenin bloke hesabına giriş yapılır. Takasa ve virmana konu edilmez. Tereddüdün giderilememesi halinde kıymetli madenler yapılacak değerlendirmeye istinaden kısmen veya tamamen mahrecine iade edilir ve Borsaca kabul edilmemesi dahil olmak üzere gerekli tedbirler alınır.

4) Daha önce Borsa saklama kasasına “LBMA içi” olarak kabul edilmiş kıymetli madenlerin, üretim tarihleri ne olursa olsun, LBMA içi olarak saklanmasına devam edilir, bu şekilde saklanan kıymetli madenler piyasada takasa ve virmana konu edilebilir, varsa daha önce konulmuş blokeleri kaldırılır.

5) Türkiye’de kurulu bir rafinerinin Güncel Rafineri Grubu’ndan da çıkması halinde Geçmiş Rafineri Grubu’nda yer aldığı tarih aralığında LBMA ve LPPM akreditasyonuna sahip olduğu dönemlerde ürettikleri kıymetli madenler, gerekli bilgi ve belgelerin ibrazı durumunda, “LBMA içi” olarak kayıt altına alınır ve “LBMA içi” olarak saklanmaya ve işlem görmeye devam eder. Bu dönemler dışındaki ürettikleri kıymetli madenler ise “LBMA dışı” olarak kayıt altına alınır ve “LBMA dışı” olarak saklanmaya ve işlem görmeye devam eder.

6) Türkiye’de kurulu bir rafinerinin daha sonra LBMA ve LPPM akreditasyonuna da sahip olması halinde akreditasyon döneminde üretecekleri kıymetli madenler, gerekli bilgi ve belgelerin ibrazı durumunda, “LBMA içi” olarak kayıt altına alınır saklanır ve işlem görür, öncesinde ürettikleri kıymetli madenler ise “LBMA dışı” olarak kayıt altına alınır “LBMA dışı” olarak saklanır ve işlem görür.

7) Genel olarak üretim tarihinin aranması gereken durumlarda Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankasına ve faaliyetlerine özgü olmak üzere üretim tarihine ilişkin koşullar aranmaz.

7.2.3 Türkiye’de yerleşik olmayan rafinerilerin Rafineri Listesine alınması

Türkiye’de yerleşik olmayan rafinerilerin Rafineri Listesine alınması için LBMA ve LPMM listelerinde yer alması gerekmektedir.

7.3 Rafineri Listesine ilk başvuru

Rafineri Listesinde yer alacak ve ürünleri işlem görecektir rafinerilerin;

a) Bakanlıktan faaliyet izni almış olması,

- b) Ödenmiş sermayelerinin en az 50 milyon TL olması,
- c) Tesisin büyüklüğü altın rafinerisi için yılda en az 50 ton altın, gümüş rafinerisi için yılda en az 50 ton gümüş, platin rafinerisi için yılda en az 10 ton platin ve paladyum rafinerisi için yılda en az 10 ton paladyum rafine edebilecek kapasitede olacak şekilde kurulması,
- ç) Başvuru tarihi itibarıyla geçmiş bir yıl içerisinde altın rafinerisi için en az 17 ton altın, gümüş rafinerisi için en az 17 ton gümüş, platin rafinerisi için en az 3,5 ton platin ve paladyum rafinerisi için en az 3,5 ton paladyum üretimi yapmış olması,
- d) Rafineri Tebliğin 7 nci maddesinin birinci fıkrasında ve 8 inci maddesinin ikinci fıkrasında sayılan diğer şartları taşımaları ile iç kontrol sistemi ve tedarik zinciri uyum programını oluşturması, iç kontrol birimi kurması ve en az iki iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi ataması (faaliyet izni olan rafinerilerin bu bentteki şartları sağladığı kabul edilir) zorunludur.

Yukarıdaki şartları sağlayan ve Borsa sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri düzenlemelerine uygun şekilde hazırlanan Tedarik Zinciri Uyum Raporu ve bu Raporun Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Güvence Denetimi Standartlarına göre yetkili bağımsız denetim kuruluşları tarafından denetlenmesi ile bu denetim sonucunda makul güvence seviyesinde güvence verilen Bağımsız Güvence Raporu ile birlikte ürünlerinin Borsada işlem görmesini ve Rafineriler Listesinde yer almasını teminen Borsaya başvuruda bulunabilir. Borsa tarafından söz konusu başvuru hakkında Bakanlığa bilgi verilir. Başvuru sahibinin gerekli teknik şartlara ve kapasiteye tam olarak haiz olup olmadığını belirlemek üzere Rafineri Tebliğinin 13 üncü maddesinin ikinci fıkrası çerçevesinde “Rafineri Listesine Başvuru ve Üç Yıllık Denetimlerde Oluşturacak Komisyona İlişkin Esaslar” başlıklı maddeye istinaden bir komisyon oluşturulur.

Başvuruda bulunan rafineri hangi kıymetli madenler için rafineri listesine girmek istediğini belirten bir dilekçe ile aşağıdaki belgeleri eksiksiz olarak Borsaya teslim etmek zorundadır.

- a) Faaliyet izin belgesi
- b) Şirketi temsile yetkili kişilerin listesi
- c) İmza sirküleri

ç) Esas sözleşmenin yayımlandığı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinin bir nüshası ile şirketin kuruluşuna ve esas sözleşme değişikliklerine ilişkin ilgili Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi nüshaları

d) Başvuru tarihi itibarıyla geçerli başvuru ücretinin tamamını Borsanın ilgili banka hesabına yatırdığına dair belge

e) Şirketin merkez iletişim bilgileri (adres, telefon, faks, KEP adresi, internet adresi, e-posta) ile varsa yurt içinde ve yurt dışındaki ofis, temsilcilik, satış mağazası, tesis ve şubelerinin listesi ve iletişim bilgileri

f) Şirketin ortaklık yapısını (ortakların isimleri, pay adetleri, yönetim kurulu üyeleri, imza yetkisini haiz kişileri, şirketin faks, telefon numarası ve e-posta adresini), şirketin tüzel kişi ortaklarının ortaklık yapısını ve şirketin ortağı olduğu varsa diğer şirketleri gösteren güncel bir tablo

g) Şirket mali müşaviri veya yeminli mali müşavirinin bilgileri. (Ad-Soyad, TCKN, VKN, telefon, cep telefonu, faks, e-posta, adres)

ğ) Ödenmiş sermayelerinin en az 50 milyon TL olduğuna ve Kıymetli Maden Takip Sistemi (KMTS) verileriyle karşılaştırmalı olarak başvuru tarihi itibarıyla geçmiş bir yıl içerisinde altın rafinerisi için en az 17 ton altın, gümüş rafinerisi için en az 17 ton gümüş, platin rafinerisi için en az 3,5 ton platin ve paladyum rafinerisi için en az 3,5 ton paladyum üretimi yapmış olduğuna dair Borsa İstanbul Bağımsız denetim kuruluşları listesinde yer alan bağımsız denetim şirketlerinden birinden alınmış rapor

h) Çevre Etki ve Değerlendirme Raporu

ı) Rafinerinin

1- cevherden elde edilen bar, külçe, dore bar, granül ve hurda haldeki kıymetli madenlerin rafinaj işlemlerini yapabilecek teknik donanım, personele, bina ve teçhizata sahip olduğunu,

2- çevre şartlarının, güvenlik önlemlerinin ve hijyenik ortamın rafinaj işlemine uygun olarak hazırlandığını,

3- atık maddelerin arıtılması ve geri kazanımına yönelik sistemleri kurduğunu,

4- hassas analiz için gerekli olan alev saflaştırma tekniği ile diğer analitik tekniklerden en az birine sahip olduğunu,

5- rafinaj işlemlerinde; altın için 995/1000, gümüş için 99,9/100 veya platin ve paladyum için 99,95/100 ve üzerinde saflık ayarı elde edilebilecek üretim kapasitesi kurduğunu,

6- tesis büyüklüğünü altın rafinerisi için yılda en az 50 ton altın, gümüş rafinerisi için yılda en az 50 ton gümüş, platin rafinerisi için yılda en az 10 ton platin ve paladyum rafinerisi için yılda en az 10 ton paladyum rafine edebilecek kapasitede olacak şekilde kurduğunu

gösteren sanayi odasından veya bir üniversitenin metalurji ve kimya bölümünden alınacak rapor.

Yukarıda (1) bendinde belirtilen teknik şartlar ve kapasite koşulu dahil teknik şartları ve kapasiteyi tam olarak haiz olup olmadığı ile bağımsız denetim raporuyla tevsik edilen üretim koşulunun yerine getirilip getirilmediği “Rafineri Listesine Başvuru ve Üç Yıllık Denetimlerde Oluşturacak Komisyona İlişkin Esaslar” başlıklı maddeye istinaden oluşturulan komisyonun uygunluk raporu ve Darphane tarafından gerçekleştirilecek numune testleri neticesinde tespit olunur.

Başvuru esnasında veya başvurudan sonra Borsa tarafından talep edilecek diğer bilgi ve belgeler de ivedilikle temin edilir.

Gerekli tüm şartları haiz olduğu tespit edilen rafineriler Borsaca yayımlanan rafineriler listesinde ilan edilir. Borsa tarafından piyasanın sağlıklı işlemlerini teminen rafineriler için ücretler, ek tedbirler ve şartlar getirilebilir, rafinerinin Borsa Rafineri Listesinden çıkması halinde ortaya çıkabilecek yükümlülüklerle ilgili olarak teminat istenebilir.

Başvurunun kabul edilip edilmemesine bakılmaksızın, başvuru nedeniyle alınan ücretler iade edilmez.

7.4 Rafineri şirketlerinin üç yıllık denetiminin yapılması

Rafineri şirketlerinin üç yıllık denetiminin yapılmasında “Rafineri Listesine ilk başvuru” başlıklı maddedeki şartlar ile yıllık üretim şartları söz konusu maddede belirtilen şekilde incelenir ve yine söz konusu maddede belirtilen belgeler aranır. Ancak Borsa İstanbul Bağımsız denetim kuruluşları listesinde yer alan bağımsız denetim şirketlerinden birinden alınmış rapor, rafinerinin ödenmiş sermayesinin en az 50 milyon TL olduğuna ve Kıymetli Maden Takip Sistemi (KMTS) verileriyle karşılaştırmalı olarak faaliyet izni tarihinden itibaren rafinerinin her yıl altın rafinerisi için en az 17 ton altın, gümüş rafinerisi için en az 17 ton gümüş, platin rafinerisi için en az 3,5 ton platin ve paladyum rafinerisi için en az 3,5 ton paladyum üretimi yapmış olduğuna dair olarak hazırlanır. Uygunluk raporu “Rafineri Listesine Başvuru ve Üç Yıllık Denetimlerde Oluşturacak Komisyona İlişkin Esaslar” maddesine istinaden oluşturulacak komisyonca düzenlenir.

7.5 Rafineri Listesine Başvuru ve Üç Yıllık Denetimlerde Oluşturacak Komisyona İlişkin Esaslar

Rafineri Tebliğinin 13 üncü maddesinin birinci fıkrasında belirtilen şartları ve Borsaca belirlenen diğer şartları sağlayan rafinerilerden, makul güvence seviyesinde güvence verilen Bağımsız Güvence Raporu ile birlikte ürünlerinin Borsada işlem görmesini ve Rafineriler Listesinde yer almasını teminen Borsaya başvuruda bulunanların gerekli teknik şartları ve kapasiteyi tam olarak haiz olup olmadığını belirlemek üzere Rafineri Tebliğinin 13 üncü maddesinin ikinci fıkrası uyarınca Borsa tarafından bir komisyon oluşturulur.

Rafineri Tebliğinin 16 ncı maddesinin altıncı fıkrası uyarınca Borsa Rafineri Listesinde yer alan rafinerilerin listeye alınma tarihlerinden itibaren her üç yılda bir, Rafineri Tebliğinin 13 üncü maddesinin ikinci fıkrasına göre oluşturulacak komisyon tarafından gerekli teknik şartları haiz olup olmadığı, yerinde yapılacak inceleme ile Darphane tarafından gerçekleştirilecek numune testleri neticesinde tespit olunur ve buna ilişkin rapor düzenlenir. Borsa Rafineri Listesinde yer alan bir rafineri için Rafineri Tebliğinin 8 inci maddesinin dördüncü fıkrasına göre oluşturulacak komisyon tarafından düzenlenen rapor Bakanlık tarafından Borsaya da iletilir. Borsa söz konusu raporu ilgili rafinerinin her 3 yılda bir yapılan denetimi için kabul edebilir.

Rafineri Tebliğinin 13 üncü maddesinin ikinci fıkrası ve aynı Tebliğ'in ve 16 ncı maddesinin altıncı fıkrası gereğince ilgili kurumlara yazı yazılır ve komisyon için üye belirlenmesi istenir. Komisyonda Borsayı temsilen bir personel Genel Müdür tarafından görevlendirilir. Oluşturulan komisyon üyeleri rafineriyi yerinde incelemek amacıyla bir araya gelerek başvuru sahibinin uluslararası kabul gören standartlarda kıymetli maden üretebilmek için gerekli teknik şartlara ve kapasiteye tam olarak haiz olup olmadığı hakkında uygunluk raporu hazırlayarak Borsaya sunar.

Komisyon tarafından yerinde yapılacak inceleme ile Darphane tarafından gerçekleştirilecek numune testleri neticesinde uygunluk raporu düzenlenir. Söz konusu uygunluk raporu salt çoğunluk ile kabul edilir. Ancak, salt çoğunluk oyları içerisinde Hazine ve Maliye Bakanlığı Finansal Piyasalar ve Kambiyo Genel Müdürlüğü, Borsa İstanbul A.Ş. ve Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün oylarının hepsinin birlikte bulunması zorunludur.

Eğer uygunluk raporu olumlu değilse Rafineri Listesine kabul edilmeme veya süre verilmesi gibi konular Borsa Yönetim Kurulu tarafından karara bağlanır.

Komisyon üyeleri;

- a. Hazine ve Maliye Bakanlığı Finansal Piyasalar ve Kambiyo Genel Müdürlüğü
- b. Borsa İstanbul
- c. Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü
- ç. Sanayi Odası
- d. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı İl Müdürlüğü
- e. Biri kimya bölümünden ve biri metalürji bölümünden olmak üzere üniversite

temsilcilerinden oluşur.

Komisyonunda görev alacak kişilerin bulunduğu kurumda en az 3 yıldır çalışıyor olması şartı aranır. Ancak genel müdür, genel müdür yardımcısı, müdür/direktör veya müdür yardımcısı/direktör yardımcısı unvanında bulunan kişiler için süre şartı aranmaz. Öğretim üyelerinin ise en az doçent unvanlarında olması gerekmektedir.

Denetimler öncesinde komisyon üyelerinden denetime konu rafineri ile çıkar çatışmalarının olmadığına ilişkin yazılı beyanları alınır.

Üniversite temsilcilerinin seçiminde İstanbul Üniversitesi Mühendislik Fakültesi, İstanbul Teknik Üniversitesi Kimya-Metalürji Fakültesi ve Yıldız Teknik Üniversitesi Kimya-Metalürji Fakültesine ilave olarak rafinerinin bulunduğu şehirde veya bu şehre en yakın şehirlerde bulunan devlet üniversiteleri de dikkate alınır.

Komisyonlarda görevli Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı İl Müdürlüğü personeli ile sanayi odası yetkililerinin seçiminde İstanbul'un yanı sıra rafinerinin bulunduğu şehir veya bu şehre en yakın şehirler de dikkate alınır.

Komisyonlarda görevli üniversite ve sanayi odası yetkililerince rafinerinin mevzuat hükümlerinde düzenlenen hususlara uygunluğuna ilişkin ayrıntılı ve teknik bir rapor hazırlanarak Rafineri Tebliğinin 13 üncü (Rafineri Listesine ilk başvuru incelemesi) ve 16 ncı (üç yılda bir yapılan yerinde denetimler) maddeleri çerçevesinde rafineriye ilişkin değerlendirmelerde kullanılabilmesi amacıyla yerinde denetim günü öncesinde komisyonun bilgisine sunulur. Söz konusu raporun hazırlanabilmesi için komisyonlarda görevli üniversite ve sanayi odası yetkilileri komisyonun yerinde denetim gününden önce ayrı bir yerinde inceleme yapar. Bunun için ayrıca bir denetim hizmet bedeli ödenmez.

Rafineri Tebliğinin 16 ncı maddesine istinaden oluşturulan komisyonda aynı üye aynı rafineri denetiminde en fazla iki kez üst üste görev alabilir ancak her durumda komisyonun aynı rafineri için aynı üyelerle iki kez üst üste denetim gerçekleştirmesi durumunun ortaya çıkması halinde üçüncü denetim için oluşturulacak komisyon önceki komisyondaki üyelerden tamamen farklı üyelerden oluşturulur.

Rafineri Tebliğinin 13 üncü maddesine istinaden gerçekleştirilen Rafineri Listesine ilk başvuru incelemesinde görev yapan komisyon üyeleri aynı rafineri için yapılacak ilk 3 yıllık rafineri yerinde denetimi için oluşturulacak komisyonda yer alamaz.

Rafineri Tebliğinin 13 üncü ve 16 ncı maddesine istinaden oluşturulacak komisyonlarda görevli üniversite ve sanayi odası yetkililerine, ödenecek ücret, vergileri Borsaca karşılanmak üzere, Borsa tarafından belirlenir ve ödenir. Komisyonlarda görevli üniversite yetkililerine ödeme ancak Harcırah Kanunu kapsamında herhangi bir ödeme almadıklarına ilişkin bağlı oldukları kurum tarafından düzenlenecek belgenin ibrazı şartıyla yapılır. Komisyonda görevli diğer komisyon üyelerinin masraflarının Harcırah Kanunu kapsamında bağlı bulundukları kurum/kuruluşlarca sağlanır.

Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yerinde inceleme/denetim için oluşturulan komisyonların hazırladığı uygunluk raporları veya diğer ilgili raporlar, Genel Müdürce uygun görülmesi halinde, gerek Borsa tarafından yapılacak üç yıllık denetimler gerekse Rafineri Listesine ilk başvuru sırasında Borsaca oluşturulacak komisyonların hazırlayacağı uygunluk raporları yerine kabul edilebilir.

7.6 Rafineri Listesine ilişkin ücretler

Rafineri Listesinde kalma ücreti, her yıl Ocak ayı sonuna kadar Borsaya ödenir. Yıl içerisinde başvurusu onaylanan rafineri, yıllık Rafineri Listesinde kalma ücretini peşin yatırır. Her bir kıymetli maden için ayrı hesaplanan Rafineri Listesinde kalma ücreti ve rafineriler için ilk başvuru sırasında listeye giriş ücreti her yıl belirlenen yeniden değerlendirme oranında artırılır. Ancak Rafineri Listesine ilk giriş başvurusunda birden fazla kıymetli maden için başvuru yapılsa dahi ilgili rafinerinin tek kıymetli maden ücreti ödemesi yeterlidir. Alınan ücret rafineri listesinin Güncel Rafineri Grubundan çıkılması halinde iade edilmez.

7.7 Ayar analizi denetimi

Borsada kıymetli madenleri işlem gören ve Türkiye’de faaliyet gösteren rafinerilerin ürettiği külçeler ve/veya granüller bir takvim yılında en az beş defa ayar analizine tabi tutulur.

İstanbul dışındaki rafinerilerin denetimi İstanbul’da bulunan irtibat bürosu veya satış bürolarından temin edilecek numunelerle yapılabilir.

Borsa Rafineri Listesinde yer alan tüm rafinerilerin analizleri Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü tarafından yapılır.

Ayar analizi ile ilgili yapılacak harcamalar, ilgili rafineriden tahsil edilir.

Borsada kıymetli madenleri işlem gören ve Türkiye’de faaliyet gösteren rafinerilerin ürettiği külçeler ve/veya granüller hakkında Borsaya bir şikâyet gelmesi durumunda, Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü tarafından veya yurt dışında ayar denetiminde bulunmak üzere LBMA tarafından kabul edilmiş ve süpervizör olarak hizmet vermekte olan firmalara denetim yaptırılması konusunda karar yetkisi Piyasanın bağlı olduğu Genel Müdür Yardımcısındadır. Bu durumda ayar analizi ile ilgili yapılacak harcamalar şikâyet eden taraftan tahsil edilir.

Ayrıca KMKTP Direktörü veya Servis Yöneticisi gerekli gördüğü durumlarda yukarıda anlatılan esaslar kapsamında ilgili kıymetli madenler için ayar analizi yaptırabilir. Talep edence ücreti ödenmek kaydıyla Borsa saklama kasasında talep edenin hesaplarında bulunan kıymetli madenler için ayar analizi yaptırılabilir.

Ayar analizi sonuçlarında Rafineri Tebliğinde belirtilen hususlara aykırılık tespit edilirse bu aykırılık nedeniyle oluşabilecek zararın kıymetli madeni üreten rafineri tarafından otuz gün içinde tazmin edilmesi hususunda Borsa tarafından rafineriye yazılı bildirimde bulunulur.

Ayar analizi sonuçlarında Rafineri Tebliğinde belirtilen hususlara aykırılık tespit edilirse Yönetim Kurulu Kararına istinaden aşağıdaki yaptırımlar uygulanır;

- a. Bir takvim yılı içinde tespit edilen ilk aykırılıkta ilgili rafineri yazılı olarak uyarılır.
- b. Aynı takvim yılı içinde tespit edilen ikinci aykırılıkta ilgili rafineri yazılı olarak uyarılır ve 5.000 TL’den az olmamak üzere para cezası verilir.
- c. Aynı takvim yılı içinde tespit edilen üçüncü aykırılıkta ilgili rafineri yazılı olarak uyarılır ve 10.000 TL’den az olmamak üzere para cezası verilir. Ayrıca ilgili rafineri bir ay süre ile Borsaca yayımlanan Rafineri Listesinin Güncel Rafineri Grubundan çıkarılır.

ç. Aynı takvim yılı içinde tespit edilen dördüncü aykırılıkta ilgili rafineri yazılı olarak uyarılır ve 20.000 TL’den az olmamak üzere para cezası verilir. Ayrıca ilgili rafineri üç ay süre ile Borsaca yayımlanan Rafineri Listesinin Güncel Rafineri Grubundan çıkarılır.

d. Aynı takvim yılı içinde tespit edilen beşinci aykırılıkta ilgili rafineri yazılı olarak uyarılır ve 50.000 TL’den az olmamak üzere para cezası verilir. Ayrıca ilgili rafineri süresiz olarak Borsaca yayımlanan Rafineri Listesinden çıkarılır.

7.8 Rafineri Listesinden Süresiz veya Geçici Çıkarılma

Aşağıda belirtilen hallerde Türkiye’de kurulu rafineriler Borsa tarafından Rafineri Listesinden süresiz olarak çıkarılır:

- a) Rafinerinin faaliyet izninin Bakanlıkça iptal edilmesi.
- b) Rafinerinin Rafineri Tebliğinin 3 üncü maddesinin birinci fıkrasının (b) bendinde veya aynı maddenin dördüncü fıkrasında yer alan şartları haiz olmadığının veya sonradan yitirdiğinin tespit edilmesi.
- c) Tedarik Zinciri Uyum Raporunun ve Bağımsız Güvence Raporunun Rafineri Tebliğinin 16 ncı maddenin yedinci fıkrası kapsamında Borsa sorumlu kıymetli maden tedarik zinciri düzenlemelerinde öngörüldüğü şekilde Borsaya sunulmaması.
- ç) Rafineri Listesinde kalma ücretinin Borsaca en az iki kez yazıyla talep edilmesine rağmen ödenmemesi (ikinci kez gönderilen yazıda ödemenin belirtilen tarihe kadar yapılmaması halinde rafinerinin Rafineri Listesinden Yönetim Kurulu onayıyla çıkarılacağı açıkça belirtilir).
- d) “Ayar Analizi Denetimi” maddesine istinaden yapılan denetimlerde aynı takvim yılı içinde tespit edilen beşinci aykırılık halinde.

Türkiye’de kurulu rafinerilere ilişkin “Ayar Analizi Denetimi” maddesine istinaden yapılan denetimler sonucunda;

- a) Aynı takvim yılı içinde tespit edilen üçüncü aykırılıkta ilgili rafineri bir ay süre ile Borsaca yayımlanan Rafineri Listesinin Güncel Rafineri Grubundan çıkarılır.
- b) Aynı takvim yılı içinde tespit edilen dördüncü aykırılıkta ilgili rafineri üç ay süre ile Borsaca yayımlanan Rafineri Listesinin Güncel Rafineri Grubundan çıkarılır.

Borsa Rafineriler Listesindeki rafinerilere, Rafineri Tebliğinin 16 ncı maddesi kapsamında Borsaca yapılan incelemeler sonucunda aykırılıkların tespiti halinde aykırılıkların mahiyet ve

önemine göre, Borsa tarafından, Bağımsız Güvence Raporu sonucuna bakılmaksızın, uyarı, para cezası ve Rafineri Listesinden çıkartma dahil her türlü disiplin cezası ve yaptırım uygulanır.

7.9 Bilgi verme

Rafineri Listesinde yer alan Türkiye’de kurulu rafineriler;

- a) Yükümlü sıfatıyla kıymetli maden sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri kapsamında Borsaya göndermek zorunda oldukları raporlarını,
- b) Unvanları, ortakları, tüzel kişi ortaklarında yüzde on veya daha fazla ortaklık payı bulunan kişiler, tüzel kişi ortağıyla ilişkili kişiler, yönetim kurulu başkan ve üyeleri, genel müdür veya yöneticileri, imza yetkisini haiz çalışanları ile iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlileri ve serbest muhasebecileri/serbest muhasebeci mali müşavirleri/yeminli mali müşavirlerine ilişkin bilgiler ile iletişim bilgilerinde meydana gelen değişiklikleri, değişiklik tarihinden itibaren 15 gün içerisinde,
- c) Rapor konusu dönemi takip eden yılın Haziran ayı sonuna kadar, yeminli mali müşavirlik tam tasdik raporunu veya bağımsız denetim raporunu her yıl,
- ç) Kıymetli Maden Takip Sistemi (KMTS) kapsamında elde edilen verinin Borsaca belirlenecek şekil ve süreler içerisinde,
- d) Ürettikleri standart işlenmemiş kıymetli madenlerin, metal tipi (mini külçe, külçe, büyük külçe, granül torba) ve seri numarası ile mümkün olan en kesin üretim tarihi (gün, mümkün değilse ay) bazında kayıtlarını elektronik ortamda tutmak ve talep edilmesi durumunda 3 iş günü içinde
- e) Temsili nitelikte olmak üzere ürettikleri kıymetli madenlerin teknik özelliklerini ve fotoğraflarını/görünümünü
- f) Borsa tarafından istenecek diğer her türlü bilgi ve belgeyi Borsaca belirlenecek şekil, ortam ve süreler içerisinde tam ve eksiksiz olarak

Borsaya bildirmek zorunludur.

Ürünleri Borsada işlem görecektir rafineriler tarafından faaliyet izin tarihinden itibaren, altın rafinerisi için yılda en az 17 ton altın, gümüş rafinerisi için yılda en az 17 ton gümüş, platin rafinerisi için yılda en az 3,5 ton platin ve paladyum rafinerisi için yılda en az 3,5 ton paladyum üretimi yapılması ve bu hususun Borsaya tevsik edilmesi zorunludur. Borsa, belirtilen miktarlarda

üretim yapılamamasına ilişkin mücbir sebep hallerini değerlendirmek suretiyle söz konusu üretim şartının aranıp aranmayacağı hususunda karar vermeye yetkilidir.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

SEKİZİNCİ BÖLÜM

Dönüşüm İşlemleri

8.1 Dönüşüm işlemlerinin kapsamı

Dönüşüm işlemleri, Kıymetli Madenler Piyasasında işlem gören standart işlenmemiş kıymetli madenlerin farklı ağırlıktaki ve/veya farklı ayardaki standart işlenmemiş aynı türdeki kıymetli madenlere dönüştürülmesi amacıyla aracı kuruluşların kendi aralarında veya aracı kuruluşların rafineriler ile gerçekleştirdiği özel bir faaliyet türüdür.

Dönüşüm işleminin tarafları Borsa dışında aralarında anlaşıp bu anlaşmayı Borsaya bildirmek suretiyle Borsa Takas Merkezinde saklanan kıymetli madenlerini istenilen tip kıymetli madene dönüştürebilirler.

Dönüşüm sonrasında dönüştürülen miktardan daha az kıymetli maden gerekmesi halinde, dönüşümü yapan taraf dönüşüm talep eden tarafa artan kıymetli madeni fiziken veya karşılığı para olarak ödeyebilir.

Dönüşüm sonrasında dönüştürülen miktardan daha fazla kıymetli maden gerekmesi halinde dönüşüm talep eden taraf eksik kıymetli madeni dönüşüm yapacak tarafa fiziken veya karşılığı para olarak ödeyebilir.

Dönüşüm eritme/rafinasyon yolu ile gerçekleştirilebileceği gibi mevcut kıymetli madenlerin teslimi ile de yapılabilir.

8.2 Dönüşüm yetkisi

Bu düzenlemede yer alan esaslar çerçevesinde dönüşüm işlemleri, Kıymetli Madenler Piyasasında işlem yapma yetkisi olan aracı kuruluşlar arasında veya bu aracı kuruluşlar ile Borsa Rafineri Listesinde yer alan rafineriler arasında yapılabilir.

8.3 Tarafların mutabakatı

Taraflar hangi miktarda kıymetli madenin hangi tipten hangi tipe ve/veya hangi ayardan hangi ayara dönüşeceğine, dönüşümün hangi bedelle yapılacağına dair aralarında anlaşırlar.

Bu anlaşmaya ilişkin, dönüşüm ücreti, sigorta bedeli, nakliye bedeli ve Katma Değer Vergisi gibi maliyetlerin toplamı Ek-20’de yer alan Dönüşüm Talep Formunda toplam dönüşüm bedeli adı altında gösterilir.

Dönüşüm sonrası artan/eksik kalan kısmın kıymetli maden olarak mı yoksa para olarak mı ödeneceği tarafların kendi aralarında yapacakları anlaşmaya göre belirlenir ve Dönüşüm Talep Formunda belirtilir. Talep formunda bedel Türk lirası cinsinden belirtilir.

8.4 Dönüşüm Talep Formu

Taraflar, Dönüşüm Talep Formlarını ayrı ayrı fakat birbiriyle tutarlı aynı bilgiler yer alacak şekilde doldururlar. Her bir form tarafların yetkililerince ayrı ayrı imzalanır ve dönüşümü yapılacak kıymetli madenin tesliminden önce Borsaya gönderilir.

Birden fazla farklı ağırlık ve/veya ayarda kıymetli madenin dönüşüme konu olması halinde bu kıymetli madenlerin her biri ilgili tarafça Dönüşüm Talep Formu ekine ağırlıkları ve ayarları belirtilerek liste halinde eklenir. Ekli liste de ayrıca imzalanır.

Formlar ELTAS üzerinden Borsaya gönderilir. Teknik problemler nedeni ile ELTAS üzerinden gönderilemeyen formlar ıslak imzalı olarak Borsaya gönderilir.

Dönüşüm işleminin gerçekleşmesinden sonra işlemin gerçekleştiği bilgisi taraflara e-posta ile gönderilir.

Dönüşümü yapacak kurumun çekme talebine istinaden Direktörlük personeli KASA uygulamasında, dönüşüme konu kıymetli madenleri “Dönüşüm Amaçlı Çıkış” tipi seçerek üyenin hesabından çıkartır. Bu işlem için çekme komisyonu alınmaz.

Dönüşümü yapacak kurum Borsa üyesi ise dönüşümü yapılacak kıymetli madenleri Borsa saklama kasasından üyenin mevcut takas temsilcileri teslim alır. Dönüşümü yapacak kurum Borsaya üye olmayan bir rafineri ise, daha önce Borsa ile imzalanan Saklama Sözleşmesinde Rafineri adına Borsaya kıymetli madeni teslim edecek veya teslim alacak yetkili olarak belirenmiş kişi/kişilerce dönüşümü yapılacak kıymetli maden Borsa saklama kasasından teslim alınır.

Dönüşüm sonrası teslim edilecek kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin önceden bilinmemesi halinde Dönüşüm Talep Formunda ilgili alanlar boş bırakılır. Dönüşüm sonrası teslim edilen kıymetli madenlere ilişkin liste Dönüşüm Talep Formuna en geç rafinasyon işleminin tamamlanma tarihine kadar eklenir.

8.5 Dönüşüm işlemi nedeni ile yapılan kıymetli maden transferleri

Dönüşüm talep eden taraf ile dönüşüm yapacak taraf arasındaki kıymetli maden virmanı KASA uygulamasındaki üye hesapları üzerinden KMKTP tarafından gerçekleştirilir.

Borsa üyesi olmayan rafineriler için de KASA uygulamasında dönüşüm işlemlerinde kullanılmak üzere hesap açılabilir.

Kıymetli Madenler Piyasasına üye olmayan rafineriler, adlarına hesap ve alt hesap tanımlama ve virman yapma imkânı sağlanıncaya kadar anlaşıcakları Borsa üyeleri aracılığı ile dönüşüm işlemini gerçekleştirebilirler.

8.6 Dönüşüm öncesi teslim

Dönüşümün talep eden tarafın hâlihazırda Borsa saklama kasasında dönüşüme konu olacak kıymetli madeni bulunmuyorsa söz konusu kıymetli madenlerin dönüşümü talep eden tarafça formda belirtilen teslim tarihinde en geç saat 16.00'ya kadar Borsa saklama kasasına teslim edilmesi zorunludur.

8.7 Mevcutlardan kıymetli maden teslimi

Dönüşüm Talep Formunda belirtilmesi ve dönüşümü yapılacak kıymetli madenler ile dönüşüm sonrası istenen kıymetli madenlerin tarafların saklama kasası hesaplarında mevcut ve serbest olması halinde; tarafların hesaplarına ELTAS'tan gönderilen dönüşüm virman talimatı kapsamında Direktörlük tarafından karşılıklı olarak virman yapılarak aktarılır.

Bu durumda dönüşümünü yapacak taraftan ayrıca teminat alınmaz.

8.8 Teminat karşılığında teslim

Dönüşüm işlemi dönüşümü yapılacak kıymetli maden Kasa'dan teslim alındıktan sonra gerçekleştirilecek ise, farklı ayar ve ağırlıkta da olsa, dönüşümü yapacak tarafın teslim alınacak kıymetli madenin 1000/1000 saflıktaki net miktarı kadar kıymetli madeni teminat olarak tesis etmek ya da Kıymetli Madenler Piyasasında kabul edilen diğer teminat türlerinden, dönüşümü yapılacak net kıymetli madenin 1000/1000 saflıktaki net miktarı üzerinden referans fiyat ve Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından o gün için açıklanan döviz satış kuru kullanılarak hesaplanan değerinin %10 fazlasını teminat tesis etmesi zorunludur.

Dönüşüm işlemleri için verilecek Türk lirası ve ABD doları cinsinden teminat mektubu örnekleri Ek-21 ve Ek-22 de verilmiştir.

Dönüşüm teminatı olarak yatırılacak olan teminat mektupları, Direktörlüğe fiziki olarak teslim edilir. Bu teminatlar üyenin işlem yapma yetkisi hesabında dikkate alınmaz. İlgili kurum daha önce yatırmış olduğu teminat mektuplarını çekmek isterse, yazı ile Direktörlüğe başvurur. Üyenin dönüşüm işlemi tamamlanmış ise ve teminat mektubunu çekmesinde bir sakınca yok ise üyeye teminat mektubu elden teslim edilir. Dönüşüm yapacak tarafın teminat olarak teslim ettiği kıymetli madenlerin dönüşüm yapacak tarafın bloke hesabına doğrudan girişinin yapılması veya üyenin ELTAS üzerinden verdiği talimatlar kapsamında virman yolu ile bloke hesaba aktarılması gerekmektedir. Bu işlemler nedeni ile dönüşüm yapan taraftan işlemsiz virman komisyonu tahsil edilmez. Bloke hesaplarda saklanan kıymetli madenlere yürürlükteki saklama ücreti uygulanır.

Teminatın tesis edildiğinin Borsa tarafından tespit edilmesinden sonra, ELTAS üzerinden girilen talimata istinaden, dönüşümü talep eden tarafın hesabında bulunan kıymetli madenler, karşı tarafın hesabına Borsa tarafından virman yapılır.

Dönüşüm yapacak tarafın takas yetkilisi, dönüşüm yapacak taraf yetkililerince imzalanmış çekme talimatını ibraz ederek kıymetli madeni Kasa'dan teslim alır.

Dönüşüm yapacak taraf Borsa üyesi olmayan bir rafineri ise Borsa ile imzalanan Saklama Sözleşmesi kapsamında en az bir takas yetkilisi tayin eder.

Dönüştürülecek kıymetli maden, dönüşümü yapacak tarafa en geç saat 17.00'ye kadar teslim edilir.

Dönüşümü yapacak rafinerinin dönüşüm teminatını zamanında tesis etmemesi nedeniyle kıymetli madenin ilgili rafineriye teslim edilmemesi halinde durum dönüşüm talep eden tarafa e-posta ile bildirilir. Bu durumda dönüşüm talep eden taraf anlaşmayı iptal edebilir veya dönüşümü yapacak olan rafineriye ek süre verebilir ve durum Borsaya ivedi olarak bildirilir.

Dönüşümü yapılacak kıymetli madenin Kasa'dan teslim alınması ve dönüşüm sonrası Kasa'ya teslim edilmesi dönüşümü yapan rafineri tarafından gerçekleştirilir. Borsa saklama kasası dışında bulunduğu süre içinde teslim alınan kıymetli madene ilişkin sigorta ve benzeri tüm sorumluluk teslim alan tarafa aittir.

Dönüşüm sonrası teslim edilecek kıymetli madenin net ağırlığının dönüşüm öncesi öngörülen net ağırlığından farklı olması halinde, Dönüşüm Talep Formunda yer alan Dönüşüm Sonrası Kıymetli Maden Miktarı (1000/1000) başlıklı 14 numaralı bölüm ve dönüşüm sonrası artan/eksik kalan kısım ile ilgili 15, 16 ve 17 numaralı bölümler dönüşüm işlemi sonrasında taraflarca eksiksiz

şekilde doldurularak en geç dönüşümü gerçekleştirilen kıymetli madeni ile birlikte bu prosedürde belirtilen esaslara göre Borsaya iletilir.

8.9 Teminatların günlük değerlemesi

Fiyatlarda meydana gelebilecek değişimler dikkate alınarak, kıymetli maden dışındaki teminatlar günlük değerlemeye tabi tutulur. Teminatların dönüşüme konu kıymetli maden değerini karşılamaması halinde teminat tamamlama çağrısında bulunulur. Teminat tamamlama çağrısının yapıldığı gün 17.00'ye kadar teminat eksikliğinin tamamlanması gerekir. Teminat tamamlama süresi içinde ilgili tarafın teslim yükümlülüğünü yerine getirmesi halinde temerrüt hükümleri uygulanmaz. Aksi halde Yönetmelikte ve ilgili diğer düzenlemelerde yer alan temerrüt hükümleri kıyasen uygulanır.

8.10 Dönüşüm sonrası teslimat

Dönüşüm yapacak taraf, dönüştürülecek kıymetli madenlerin Kasa'dan teslim alındığı tarih hariç olmak üzere iki iş günü içinde taraflarca belirlenen ve dönüşüm talep formunda belirtilen nitelikteki kıymetli madeni, varsa dönüşüm sonrası artan kısım ile birlikte saat 16.00'ya kadar altının ağırlık ve ayarını gösteren liste ile birlikte Kasa'ya teslim etmekle yükümlüdür.

Teslim edilen kıymetli madenin dönüşümü yapan tarafın hazırladığı liste ile uyumlu olup olmadığı Borsa tarafından kontrol edilir. Kontrol sonucunda uyumsuzluk olmaması halinde kıymetli maden teslim alınarak ELTAS üzerinden gönderilen talimat kapsamında dönüşümü yapan üye hesabına giriş yapılır. Daha sonra dönüşümü yapan üyenin ELTAS üzerinden gönderdiği talimat kapsamında Borsa tarafından dönüşüm talep eden tarafın hesabına virman yapılır.

Bu kontrolde liste ile uyumsuzluk olması halinde kıymetli maden teslim alınmadan iade edilir ve durum dönüşüm talep eden taraf ve dönüşümü yapan rafineriye bildirilir. Bu durumda dönüşüm yapan tarafın en geç ertesi iş günü saat 16.00'ya kadar kıymetli madeni liste ile uyumlu olacak şekilde teslim etmesi gerekir.

Borsaya teslim edilen kıymetli madenin herhangi bir şekilde istenen nicelik ve nitelikte olmaması halinde sorumluluk Borsaya değil teslim edene aittir.

Dönüşüm yapılan kıymetli madenin eksiksiz şekilde teslim edilmesinden sonra dönüşüm yapan tarafın kıymetli maden olarak verdiği ve bloke hesapta bulunan teminatlarının blokajı kaldırılır ve üyenin ELTAS üzerinden vereceği talimatı kapsamında Borsa tarafından üyenin talimatta

belirttiği hesabına aktarılır. Bu işlem nedeni ile dönüşüm yapan taraftan işlemsiz virman komisyonu tahsil edilmez. Bloke hesaptan doğrudan altın çekilemez.

8.11 Süre uzatımı

Taraflar, yazılı olarak Borsaya bildirmek kaydıyla teslim tarihini iki iş gününe kadar uzatabilirler.

8.12 Parasal işlemler

Dönüşüm Talep Formunda yer alan dönüşüm bedelinin ve dönüşüm işlemi sonrası artan ya da eksik olan kısmın para olarak karşılığının karşı tarafa ödenmesi aşağıdaki esaslara göre Borsa aracılığı ile yapılır.

Dönüşüm işleminin gerçekleştirilmesinden ve Dönüşüm Talep Formunun Borsa yetkilileri tarafından imzalanıp ilgililere gönderilmesinden önce borçlu taraf, Borsa tarafından parasal işlemler için Takasbank nezdindeki Borsa hesabına “Dönüşüm İşlemi” açıklamasıyla borç tutarını defaten peşin olarak yatırır. Bu tutarların ilgili hesaba yattığına ilişkin dekontlar dönüşüm işleminin taraflarınca Borsa yetkililerine ibraz edilmeden dönüşüm işlemi gerçekleştirilmez. Dönüşüm işleminin gerçekleştirilmesinden sonra Borsa bu tutarın alacaklı tarafın aynı banka nezdindeki hesabına transferini sağlar.

Banka tarafından para transferleri nedeniyle masraf ve/veya komisyon talep edilmesi halinde bu tutarlar da dönüşüm işleminden önce borçlu tarafından ödenir.

Dönüşüm Talep Formunda yer alan Dönüşüm Bedeli (5 numaralı bölüm) ve artan ya da eksik olan kısmın karşılığındaki tutarın (16 numaralı bölüm) aynı para cinsinden olması halinde Borsa tarafların talebi doğrultusunda (17 numaralı bölüm) mahsup yaparak transfer işlemi gerçekleştirebilir.

Borsa söz konusu parasal işlemlerde aracı konumunda olup, tarafların Vergi Usul Kanunu gereği düzenlemesi gereken fatura, dekont, makbuz, hesap ekstresi vb. belgeler karşı taraf muhatap alınarak işlemin taraflarınca düzenlenir.

8.13 Temerrüt

Tarafların bu işlemler esnasında yükümlülüklerini zamanında yerine getirememesi halinde Yönetmelikte ve ilgili düzenlemelerde yer alan temerrüt hükümleri kıyasen uygulanır.

Gerekli görülürse herhangi bir ihtara gerek kalmaksızın ve ilgili tarafın rızasını almaya gerek olmaksızın azami teminat tutarları nakde çevrilerek karşı tarafa olan yükümlülükler Borsa tarafından ödenir.

8.14 Hizmet bedeli ve komisyon

Dönüşüm hizmet bedeli olarak taraflardan en son hesaplanan referans fiyat ile kıymetli madenin net miktarı üzerinden hesaplanan değerin yüz binde 0,5'i ve ayrıca hizmet bedeli nedeniyle oluşan vergiler defaten ve peşin alınır. Söz konusu tutarların yattığına ilişkin dekontlar Borsa yetkililerine ibraz edilmeden dönüşüm işlemi gerçekleştirilmez.

Dönüşüm yapacak tarafın, dönüştürülecek kıymetli madeni dönüşüm işlemi öncesi hesabından çekmesi halinde bu işlem için çekme komisyonu alınmaz.

Dönüşüm işleminin mevcutlardan kıymetli maden teslimi şeklinde gerçekleştirilmesi ve dönüşüm yapan rafinerinin dönüşüm işlemi sonrası hesabına aktarılan kıymetli madeni işlemin gerçekleştiği gün Kasadan çekmesi halinde çekme komisyonu alınmaz.

8.15 İşlem görmemiş kıymetli maden

Dönüşüm talep eden tarafın ithalat yoluyla Borsaya getirdiği ancak henüz KMP'de işlem görmemiş standart işlenmemiş kıymetli madenlerin daha küçük külçelere dönüştürme işlemine konu olması halinde veya cevherden rafine edilerek Kasa'ya teslim edilmiş ancak henüz işlem görmemiş kıymetli madenlerin dönüşüme konu olması halinde işlem görme zorunluluğu aranmaz. Ancak dönüşümü yapılan bu altınlar dönüşüm sonrası dönüşüm talep eden tarafın saklama kasası hesabına aktarıldığında, gerçekleşen ilk işleme kadar tescil edilmemiş kıymetli maden olarak kayıtlarda yer alır ve dönüşüm işlemi dışında işlem gerçekleştirilip tescili yapılmadan Borsa saklama kasasından çıkışına izin verilmez.

Yukarıda belirtilen durumlar dışında işlem görmemiş kıymetli maden dönüşüm işlemine konu olamaz.

8.16 Taraflara bilgi verme

Dönüşüm işleminin sonuçlanmasının ardından, dönüşüme konu olan kıymetli maden miktarı, takasın nasıl yapıldığı ve dönüşüm işleminin maliyeti dönüşüm işlemi yapan taraflara e-posta ile bildirilir.

DOKUZUNCU BÖLÜM

Cevherden Üretilen Kıymetli Maden Bildirim İşlemleri

9.1 Cevher bildirim işlemlerinin yürütülmesi

Cevherden üretilen kıymetli madenlerin bildirim işlemlerinin takibi Borsa İstanbul A.Ş. KMKTP Direktörlüğü tarafından yapılır.

9.2 Cevherden üretilen kıymetli madenlerin bildirimine ve borsaya teslimine ilişkin esaslar

Yurt içinde cevherden her tür ve şekilde üretilen kıymetli madenler Tebliğin 14'üncü maddesi hükümlerine göre Borsa saklama kasasına teslim edilir. Ancak Tebliğin “Yetki” başlıklı 21'inci maddesi uyarınca Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından farklı bir uygulama yapılabilir.

9.3 Cevherden üretilen standart kıymetli madenlere ilişkin esaslar

Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğ uyarınca Türkiye'de kurulu rafinerilerde rafinaj işlemine tabi tutularak standart işlenmemiş altın haline getirilen altın bu işlemi müteakip yedi iş günü içinde Borsa saklama kasasına teslim edilir. Bu süreyi aşan cevher bildirimlerinde ödenecek tüm komisyon toplamının dörtte biri kadar ilave cezai komisyon ve cezai komisyon da dâhil toplam komisyon tutarına gecikme süresi için kamu alacaklarına uygulanan faiz uygulanır. Yapılan geç bildirim hakkında Hazine ve Maliye Bakanlığına da yazılı olarak bilgi verilir.

İşlemlerin usulüne uygun yürütülmesini teminen gecikme süresi ve gecikme sıklığına bağlı olarak Genel Müdürün cezai komisyon tutarını beş katına kadar artırma yetkisi vardır.

9.3.1 TCMB tarafından ön alım hakkı kullanılması

Yurt içinde cevherden her tür ve şekilde üretilen kıymetli madenler için Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankasının ve Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankasının kullanmaması durumunda Darphanenin ön alım hakkı bulunmaktadır. Buna göre, cevherden üretilen standart altın TCMB tarafından saklamaya kabul edilecek nitelikte işlenmemiş standart külçe haline rafineriler tarafından dönüştürüldükten sonra, üye tarafından yedi iş günü içinde Borsaya teslim edilir.

Üye takas temsilcisi, kıymetli maden ile birlikte üye ve rafineri yetkilileri tarafından imzalanmış “Ek-23: Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen ve TCMB Tarafından Ön Alım Hakkı İle Satın Alınan İşlenmemiş Standart Altının Teslimatı Bildirim Formu” nu eksiksiz olarak doldurup Direktörlük personeline teslim eder.

Maden firmasına aracılık yapan üye tarafından kasaya teslim edilen kıymetli madenler Direktörlük personeli tarafından KASA uygulamasında üyenin hesabına girilir. Daha sonra Direktörlük personeli teslimat yapan üye tarafından getirilen Ek-23: Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen ve TCMB Tarafından Ön Alım Hakkı ile Satın Alınan İşlenmemiş Standart Altının Teslimatı Bildirim Formunda yer alan TCMB’ye aracılık eden banka yetkilileri ile cevherden dönüşüme konu kıymetli madenlerin e-posta aracılığı ile mutabakatını yapar. Mutabakatta sorun olursa ilgili bankadan uyumsuzluğun giderilmesi istenir.

Uyumsuzluk giderildikten sonra ya da mutabakat işleminde sorun olmazsa, ilgili banka ELTAS üzerinde virman talimatı girer. Daha sonra Direktörlük personeli tarafından ilgili kıymetli madenler KASA uygulamasında, teslimatı yapan üye hesabından ilgili bankanın geçici hesabına virman yapılır. Bu durumda maden firmasına aracılık yapan üye ile TCMB’ye aracılık yapan banka arasındaki gerçekleştirilen virman Borsa işlemi, cevherden üretim bildirim formu da işlem formu olarak kabul edilir.

Kıymetli madeni teslim eden üye ile TCMB’ye aracılık eden banka arasında gerçekleşen bu virman işleminden standart altın işlemlerinde uygulanan işlem komisyonu alınır.

Bu virman işlemi ile KASA uygulamasından alınan “xml” dosyası EVAS’a yüklenir.

TCMB’ye aracılık yapan banka, virmana konu altına ilişkin bilgiyi, işlemin gerçekleştirildiği gün saat 14.00’e kadar EVAS aracılığı ile TCMB’ye iletir.

TCMB’nin ön alım hakkını kullanması durumunda aracı bankanın ELTAS üzerinden vereceği talimat kapsamında bankanın geçici hesabında tutulan altınlar TCMB TL Karşılık Alım Hesabına aktarılır.

TCMB hesabına aktarılan kıymetli madenler KASA uygulaması tarafından otomatik olarak tescillenir.

Bankalar TCMB’ye satacakları altınları işlem gününde en geç saat 12.30’a kadar saklama kasasında “Rafineri Tescil Belgesi” ile birlikte fiziki olarak hazır bulundurur. Söz konusu altınlar 15.30’a kadar TCMB’nin ilgili hesabına aktarılır.

Söz konusu altınların bankanın geçici hesabından TCMB hesabına aktarılmasında virman komisyonu alınmaz.

İşlemin nakit takası Borsa dışında yapılır.

Bankanın ve Borsanın göndermiş olduğu bilgilerin eşleşmemesi halinde geçici hesapta tutulan altınlar, TCMB'den gelecek talimata göre tamamen veya kısmen altını Borsa saklama kasasına teslim eden üyeye iade edilir.

9.3.2 TCMB tarafından ön alım hakkı kullanılmaması

TCMB tarafından ön alım hakkı kullanılmayan standart işlenmemiş altın ile altın dışında cevherden üretilen işlenmemiş diğer kıymetli madenler, Borsa Rafineri Listesinde yer alan rafineriler tarafından standart hale getirildikten sonra yedi işgünü içinde eksiksiz olarak doldurulan ve altını teslim edecek üye yetkililerince imzalanan Ek-24'de yer alan "Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen İşlenmemiş Standart Kıymetli Maden Teslimatı Bildirim Formu" ile birlikte Borsa Kasasına teslim edilir. Söz konusu kıymetli madenlerin tescili ve işlemleri Kıymetli Madenler Piyasası işleyiş esaslarına göre yürütülür. Üye hesabında bulunan söz konusu kıymetli madenlerin satış işlemine konu olabilmesi veya Kasa'dan çekilebilmesi için piyasada işlem görerek tescil edilmesi gereklidir. Seansta gerçekleşen işlemde sonra söz konusu kıymetli madenler tescillenir. Söz konusu kıymetli madenler sadece dönüşüm işlemleri, TCMB zorunlu karşılık, teminat ve SWAP işlemleri kapsamında üye hesabından tescilsiz olarak çıkabilir. Bu durumda kıymetli madenler tekrar üye hesabına dönerken de tescilsiz olarak döner.

Bunun yanında, üyeler tarafından KMTP'ye teslim edilen cevher miktarları ile cevher üretim bildirim formunda belirtilen miktarlar arasında dönemsel olarak fazlalık veya eksiklik bulunabilmektedir. Eksik bildirime konu olan cevher miktarının daha sonraki cevher üretim bildirim formunda yer alması ve KMTP tarafından takip edilerek bir önceki miktarın yeni miktardan mahsup edilmesinin sağlanması koşuluyla, eksik bildirim için cezai komisyon uygulanmaz.

TCMB 1 kg'nin altında cevherden üretilen altınlar için ön alım hakkını kullanmamaktadır. Söz konusu bu altınlar maden firmasına aracılık eden üye tarafından KMP'de bakiye biriktirilmeksizin işlem gerçekleştirilerek tescillenir.

9.4 Standart hale getirilmemiş cevherden üretilmiş kıymetli madenlere ilişkin esaslar

Altın dışında maden firmaları tarafından üretilen dore bar, granül ve diğer şekillerdeki cevher ve cevherden üretilen kıymetli madenler Borsa üyeleri aracılığıyla KMKTP'ye bildirilir ve işlem görmek üzere Borsaya getirilir. Ancak tonlarla ifade edilen zenginleştirilmiş cevher

(konsantre) ve cüruf ile Tebliğ'in 14'üncü maddesine göre farklı uygulamaya tabi olan altın cevheri, çok az miktarda kıymetli madeni ihtiva ettiğinden bu madenlerin fiziki olarak incelemeye getirilmesi gerekmez. Kıymetli maden ihtiva eden zenginleştirilmiş cevherin işlem görmesi için ayar analiz raporu yeterlidir. Bunun dışındaki herhangi bir şekildeki cevherden üretilmiş kıymetli madenlerin fiziki olarak Ek-25'te yer alan Borsa İstanbul A.Ş. Cevherden Üretilen Standart Dışı İşlenmemiş Kıymetli Maden Teslimatı Bildirim Formu ile birlikte Borsa saklama kasasına getirilmesi zorunludur.

Cevher ile ilgili üyelere gelen bildirim formlarında brüt ve net miktar bilgileri bulunmalıdır.

Bildirim sürecinde Borsa personeli tarafından yapılacak inceleme ve kontrolün amacı, cevherden üretilen kıymetli madenlerin, 32 Sayılı Karar ile 2023/1 sayılı "Kıymetli Maden Standartları ve Rafinerileri Hakkında Tebliğ" de belirtilen standart özellikleri taşıyıp taşımadığını ve bu kıymetli madenlerin ayarının Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü tarafından yetkili kılınmış bir ayar evince düzenlenmiş ayar analiz raporuyla uyumlu olup olmadığını tespit etmektir. Bu amaçla izlenecek esaslar aşağıda belirtilmiştir.

Bildirim işlemi yetkili üye temsilcisi tarafından, bildirim yapılan cevherden üretim kıymetli madenlere ilişkin bölümleri üye tarafından doldurulmuş Ek-25'te yer alan form ile Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü veya Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü tarafından yetkili kılınmış bir ayar evin tarafından düzenlenmiş ayar analiz raporunun görevli Borsa yetkililerine ibraz edilmesiyle yapılır.

Bildirimi yapılan kıymetli madenin, Borsa saklama kasasına fiziki olarak getirilmesi ve Borsa yetkilileri tarafından incelenmesi zorunludur.

İnceleme işlemi, bildirim yapılan kıymetli madenin fiziki miktarı ve niteliğinin, sunulan belgelerdeki veriler ile uyumlu olup olmadığı ve sunulan belgelerdeki bilgilerin tutarlı olup olmadığını kontrol etmek amacıyla yapılır.

Bilgiler arasında uyumsuzluk olması ve uyumsuzluğun üyeden kaynaklandığının tespit edilmesi halinde, üyeden uyumsuzluğun giderilmesi istenir. Uyumsuzluğun giderilmesi sonrası cevhere ilişkin alım-satım işlemi üye tarafından KMP'de gerçekleştirilir.

9.5 Zenginleştirilmiş cevherin (konsantre) bildirim esasları

Kıymetli maden ihtiva eden zenginleştirilmiş cevherin (konsantrenin) işlem görmesi için analiz raporu yeterlidir. Zenginleştirilmiş cevherin Borsaya getirilmesi çok zor olduğundan, üyelerden zenginleştirilmiş cevheri Borsaya getirmesi istenmemektedir. Zenginleştirilmiş cevher için, üye temsilcisinin analiz raporunu ve üretici firma bilgilerinin yer aldığı Ek-25’de bulunan formu KMKTP Direktörlüğü’ne göndermesi gerekir.

Zenginleştirilmiş cevher (konsantre) bildirimlerinde üyelerden gelen bildirim formlarında brüt ve net miktar bilgileri bulunmalıdır. Maden firmaları Ek-28’de bulunan Zenginleştirilmiş Cevher (Konsantre) Aylık Bildirim Formunu aylık periyodlar halinde Borsaya gönderir.

9.6 Cevher üretimi yapan maden firmalarının bildirimine ilişkin esaslar

19/10/2014 tarihli ve 29150 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar ile İlgili Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliğinin 12’nci maddesine göre yurt içinde cevherden her türde ve şekilde üretilip Borsada işlem görecektir hale getirilen kıymetli madenlerin alım ve satım işlemleri Borsada gerçekleştirilir. Maden firmaları Ek-26’da bulunan Cevherden Üretilen Kıymetli Maden Aylık Bildirim Formunu aylık periyodlar halinde Borsaya gönderir.

Maden firmaları tarafından Borsaya bildirilen cevher üretim bildirimleri yazı ile Maden ve Petrol İşleri Genel Müdürlüğüne yıllık olarak bildirilir. Maden ve Petrol İşleri Genel Müdürlüğü gelen bildirimleri karşılaştırır ve verilerde uyumsuzluk ve uyumsuzluğun maden firmasından kaynaklandığının tespit edilmesi halinde, maden firmasından uyumsuzluğun giderilmesi istenir.

9.7 Kırık karbon, cüruf ve benzeri atıkların ihtiva ettiği kıymetli madenlere ilişkin cevher bildirim esasları

Maden firmalarının kıymetli maden üretimleri sırasında, eğer üretim yönteminde aktif karbondan yararlanılıyorsa, üretim süreci sonunda kırılan, kıymetli maden tutamayan ve bu şekilde üretim sisteminde kalması ekonomik olmayan kırık karbon, cüruf ve benzeri atıkların ihtiva ettiği kıymetli madenler oluşmaktadır. Bahsi geçen aktif karbon bileşimleri içinde belirli miktarda kıymetli maden de yer almakta olduğundan, bu kırık karbon karışımı tekrar işlenebilmekte ve içindeki kıymetli maden ayrıştırılabilmektedir.

Cevherden üretim gerçekleştiren maden firmaları, üretim sürecinde oluşan ve üretim dışına alınan kırık karbon, cüruf ve benzeri atıkların ihtiva ettiği kıymetli madenleri Ek-27’de yer alan

form ile KMKTP Direktörlüğü'ne aylık olarak bildirirler. Ayrıca analiz raporu da bu forma eklenir.

Depolanan kırık karbon, cüruf ve benzeri atıkların ihtiva ettiği kıymetli madenler ve Tebliğ'in 14'üncü maddesine göre farklı uygulamaya tabi olan altın cevherinin yurt içinde herhangi bir rafinasyon işlemine tabi tutulmadan cüruf işlemlerinde olduğu gibi satılması durumunda fiziki olarak Borsaya getirilmeleri mümkün olmadığından, üye temsilcisi analiz raporu ve Ek-25'de yer alan form ile beraber KMKTP'de işlem gerçekleştirebilir.

Kırık karbon, cüruf ve benzeri atıkların ihtiva ettiği kıymetli madenlerin rafinasyon işlemine tabi tutularak kırık karbondan ayrıştırılması durumunda bu kıymetli madenler, cevherden üretilen standart hale getirilmiş kıymetli madenlerin bildirimine ilişkin esaslar dahilinde Ek-23 veya Ek-24'de bulunan bildirim formu ile birlikte Borsaya fiziki olarak teslim edilerek alım satım işlemi gerçekleştirilir.

9.8 Cevher işlemleri kontrol esasları

Cevherden üretilen kıymetli madenin Borsa saklama kasasına teslim aşamasında cevher bildirim formu ile birlikte getirilmesi zorunludur.

Bakiyeli olarak çalışacağını belirten üyelere ilişkin yılsonu geldiğinde son 15 gün içerisinde geçmişe dönük olarak mutabakat üyeler ile birlikte yapılır ve beyan edilen miktar ile fiziki teslimat arasında fark olması durumunda eksik kalan kısmın tamamlanması için üyeye e-posta ile bildirim yapılır.

Ayrıca kıymetli maden firmalarının bildirimleri ile üyeler tarafından Borsaya bildirilen cevher işlemlerinin uyumlu olup olmadığı da kontrol edilerek mutabakat sağlanır.

ONUNCU BÖLÜM

Tahsisiz Kıymetli Maden Saklama

10.1 Tahsisiz saklama

Tahsisiz saklama işlemi; kıymetli madenlerin tahsisiz kasada, kıymetli maden hesap sahipleri adına ancak kıymetli maden bazında özel olarak herhangi bir tahsis işlemi olmaksızın; rafineri ismi ve seri numaralarından bağımsız olacak biçimde misli nitelikte saklanması işlemidir. Borsa, teslim edilen kıymetli madenleri mislen saklamak üzere rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, teslim edenin bilgilerini kaydeder. Teslim alınan kıymetli maden Borsaya ait tahsisiz saklama havuzuna dâhil edilir.

Tahsisiz olarak saklanan kıymetli madenler, kasada tahsisli saklanan kıymetli madenlerden ayrı bir bölümde saklanır. Bu bölümde yer alacak altın miktarının üst sınırı yirmi bin (20.000) kilogramdır. Bu sınır Genel Müdür kararıyla artırılıp azaltılabilir. Hesap sahipleri tarafından, saklaması tahsisiz kasa hesaplarında yapılması talimatı verilen işlemlerin takası tahsisiz saklama havuzunda fiziki hareket olmaksızın yapılır. Hesaplardaki alacak bakiyeleri, alacaklıya rafineri ve seri numarası belirli külçelerin sahipliğini vermez. Fiziki külçe talepleri, tahsisiz saklama havuzunun genel stoklarından karşılanır.

10.2 Tahsisiz saklamaya konu olacak kıymetli madenler ve tipleri

Tahsisiz saklama kasasında LBMA Listesinde yer alan rafineriler tarafından üretilmiş 1 kg, 995/1000 ayar külçe altınlar saklamaya konu olur. İthalat, cevherden üretim gibi yollarla kasaya getirilen altınlar, Borsada işlem görmeden tahsisiz saklama kasasına alınamaz.

10.3 Tahsisiz saklamada süreç, belge ve kayıt düzeni

Tahsisiz saklama talep eden üyelerle, sahip oldukları ve tahsisiz olarak saklamak istedikleri altınlar için Tahsisiz Saklama Sözleşmesi (Ek-29) imzalanır. Üçüncü şahısların veya üyelerin müşterilerinin altınlarının tahsisiz saklanabilmesi için, üçüncü şahıslarla Borsa arasında üçüncü şahıs Tahsisiz Saklama Sözleşmesi (Ek-30) imzalanır.

Tahsisiz saklamaya konu olmak üzere getirilen altınlar, aynen tahsisli saklama sürecindeki gibi kontrol edilip seri numaraları KASA uygulamasına girilmek suretiyle kasanın tahsisiz saklama için ayrılmış bölümüne alınır.

Külçe altınlar hesap sahibi tarafından çekilmek ya da tahsisli saklamaya alınmak istendiğinde, hesap sahibine aynı emsalde ama üretici ve seri numarası farklı olabilecek şekilde mislen teslim yapılır. Takas ve teslimat işlemleri, son giren ilk çıkar (LIFO) esasına göre yapılır. Tahsisiz saklama kasası hesabına yapılan ve tahsisiz kasa hesabından ilgili hesaplara yapılan virmanlarda komisyon alınmaz.

Tahsisiz saklama işlemlerinde, tahsisli saklama işlemlerinde uygulanan kayıt ve belge düzeni uygulanır.

Tahsisiz saklanmak üzere Borsaya teslim edilen kıymetli madenler üzerindeki her türlü kullanım hakkı Borsaya geçer.

10.4 Tahsisiz saklama komisyonu

Tahsisiz saklama hizmeti kapsamında, standart altınların saklama kasasına teslim edilmesinden itibaren Kıymetli Madenler Piyasası ve Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Yönergesinde belirlenen usul ve esaslar doğrultusunda komisyon tahsil edilir. TCMB için bu oran belirlenmiş oranın 1/8'i olarak uygulanır. Komisyon oranları Borsa İstanbul kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

Saklama komisyonu kıymetli madenin has miktarı üzerinden alınır. Saklama komisyonu, ay sonlarında tahakkuk ettirilir; saklamaya konu kıymetli madenin kasaya girişinden itibaren ay sonuna kadar geçen gün sayısı üzerinden kistelyevm yapılmak suretiyle hesaplanır ve izleyen ay içinde faturalandırılır.

KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR PİYASASI PROSEDÜRÜ

ON BİRİNCİ BÖLÜM

Borsa İstanbul A.Ş. Antrepo (BİSTANTREPO) İşlemleri**11.1 Antrepo tanım ve işleyişi**

Borsa İstanbul tarafından işletilen ve bu düzenlemeye konu antrepo bir genel antrepo olup kıymetli madenler ve/veya kıymetli taşların saklanması için kullanılır.

Genel antrepolarda stok kayıtları işletici tarafından tutulur. Dolayısıyla kıymetli maden ile ilgili sorumluluk da işleticiye aittir. Stok kayıtları T.C. Ticaret Bakanlığının istediği formata uygun olarak elektronik ortamda tutulur. Stok kayıtları talebi halinde Gümrük İdaresine (İdare) sunulmak üzere saklanır.

Antrepo, İdare adına denetleme yapması için sözleşme imzalanan ve T.C. Ticaret Bakanlığı tarafından yetki belgesi verilmiş olan Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirleri (YGM) tarafından denetlenir. Bu denetim, YGM'ler ve şirketlerindeki YGM Yardımcısı olarak tanımlanan gümrük müşaviri yardımcılarını vasıtası ile gerçekleştirilir. YGM yardımcılarını emtia giriş çıkışı sırasında antrepoda bulunmak zorundadır. YGM yardımcılarını antrepoda bulunduğu sürelerde çalışabilmesi için gerekli olan masa, bilgisayar, yazıcı ve diğer teçhizata sahip çalışma ortamını antrepo işleticisi tarafından sağlanır.

11.2 Genel unsurlar

Borsa Antreposu Borsa saklama kasasının faaliyet saatlerinde hizmet verir. Antrepo bölgesinin münhasır kamera ve görüntü kayıt güvenlik sistemi mevcut olup bu sistem Gümrük Yönetmeliğinde belirlenen standartlara ve teknik özelliklere haizdir. Söz konusu kamera sistemi yirmi dört saat aralıksız 365 gün kayıt yapan, harekete duyarlı ve Gümrük Yönetmeliği Ek-80 III/A bölümünde belirtilen hallerde taraflara otomatik e-posta gönderir niteliktedir.

Antrepoya Gümrük Yönetmeliğinin 519/3'üncü maddesi uyarınca sadece ilgili mevzuat uyarınca kıymetli maden ve kıymetli taş tanımına giren emtia alınabilir.

BİSTANTREPO'ya geçici depolama yeri ve antrepolara, görevli memur, hizmetli ve işçilerle, bunların amir ve denetçilerinden ve gümrük ve ticaret müfettişi ve müfettiş yardımcılarını ile gümrük idare amirleri veya yetkili kılınacak görevlilerden, yetkilendirilmiş gümrük müşavirleri

ile gümrük müşavirleri ve yardımcılardan, eşya sahipleri veya adlarına harekete yetkili olanlardan ve gümrük idaresince izin verilen şahıslardan başka kimse giremez. Bu kişiler haricinde BİSTANTREPO'ya giriş için ayrıca Gümrük İdaresinden izin alınması gerekir.

Antrepoya girecek ürünler ile bu ürünleri teslim edecek kişilerin listesi Borsaya bildirilir. Antrepo alanına girişler Borsa saklama kasasına giriş esasları doğrultusunda gerekli güvenlik önlemleri altında antrepodan sorumlu borsa personeli ve YGM ve/veya YGM yetkili personeli nezaretinde yapılır. BİSTANTREPO'ya giriş için ayrıca Gümrük İdaresinden izin alınması gerekir. Borsa antrepoya alınacak emtia üzerinde her türlü fiziki kontrol hakkını haizdir.

Antrepoya giriş yapacak YGM yetkili personeli giriş yapılacağı tarihte Antreponun bulunduğu Borsa İstanbul yerleşkesine gelir. Yerleşke girişinde Borsa güvenlik servisince kimlik kontrolü yapılır ve YGM yetkili personeline kimlik karşılığı geçici giriş kartı verir.

YGM yetkili personeli kendisine eşlik edecek Direktörlük personeli ile birlikte Kasa Teslimat Mahalline iner. Teslimat Mahallinde YGM yetkili personeli, Borsa güvenlik personeli tarafından X-ray cihazı aracılığı ile güvenlik kontrolünden geçirilerek kasaya alınır. Kasada işini tamamlayan YGM yetkili personeli, çıkarken Kasa Teslimat Mahallinde Direktörlük kasa personeli tarafından hazırlanan kasaya giriş çıkış saatini gösteren tutanağı imzalar ve X-ray cihazından tekrar geçerek kasadan çıkış yapar.

Gümrük idaresi tarafından antrepoda bulunan emtia fiziki olarak kontrol edilmek istenirse kontrolü yapacak gümrük memurunun saklama kasası antrepo alanı girişi yukarıdaki esaslar kapsamında yapılır.

Antrepo açık olmadığı durumlarda YGM tarafından mühürlenir. YGM antreponun açma ve kapatma işlemlerini mühür kullanarak yapar. Mühür haricinde antreponun kapısında çift kilit bulunma şartı vardır. Bu kilitlerden birisi antrepo işleticisinde diğeri YGM de bulunur. Burada amaç her iki tarafın da tek başına antrepoyu açamamasıdır.

Antrepoya kıymetli maden girişi İdare tarafından tespit edilen miktar üzerinden yapılır. Eğer İdare tespit yapmamışsa antrepoya giriş yapılmaz.

Antrepoya teslim edilen kıymetli madenler, antrepo içinde başka bir kuruluşa devredilemez.

11.3 Antrepoda hesap tanımlama

Antrepoda kıymetli maden saklamak isteyen kurum tarafından iki nüsha olarak imzalanan matbu Antrepo Saklama Sözleşmesi Direktörlüğe elden ulaştırılır. Ayrıca söz konusu kurumlar antrepoya kıymetli maden teslim edip/teslim alacak kişileri belirleyerek kimlik bilgilerini ve

imza örneklerini Direktörlüğe gönderir. BİSTANTREPO Saklama Sözleşmesi imzalandıktan sonra söz konusu kurumlar KASA uygulamasında antrepo kullanıcısı olarak tanımlanır ve bu kurumlara antrepo saklama hesapları açılır.

Ayrıca İstanbul Havalimanı Gümrük Müdürlüğü, KASA uygulamasında antrepo kullanıcısı olarak tanımlanır ve bu üyeye diğer antrepo kullanıcılarının hesaplarında bulunan emtiaları görüntüleme yetkisi verilir.

Hesap bilgileri (hesap adı, üye adı, hesap tipi, alt hesap tipi) ilgili kurumlara e-posta ile gönderilir. Söz konusu kurumların antrepo işlemleri bu hesaplarda takip edilir.

11.4 Antrepoda emtia işlemleri amacıyla Kıymetli Maden Araç Mahalline ve Kıymetli Maden Araç Teslimat Mahalline giriş-çıkış kuralları

Teslimat ve teslim alma işlemleri bu prosedürde bahsi geçen “Kıymetli Maden Saklama Kasası İşlemleri” bölümü çerçevesinde gerçekleştirilir.

11.4.1 Antrepoya emtia alınmadan önce gözetilecek hususlar

Antrepo sadece kıymetli madenler ve/veya kıymetli taşların saklanması için kullanılır ve Antrepoya sadece Borsa Rafineri Listesinde yer alan rafinerilerce üretilmiş olan standart kıymetli madenler kabul edilir.

Antrepoya emtia teslim alışı süreci tamamen kamusal sorumluluklar gözetilerek Borsanın iç düzenlemeleri göz önünde tutularak gerçekleştirilir. Antrepoya getirilen emtianın getiriliş amacına göre Borsa gereken bilgi ve belgeleri talep eder ve uygun görülmemesi halinde antrepoya emtia girişine izin verilmez. Getirilen emtia meri mevzuat hükümleri çerçevesinde ithalat, ihracat ve transit işlemleri olmak üzere üç şekilde antrepodan çıkabilir. Bu üç ayrı işlem için de beyanname vermek suretiyle gümrük mevzuatı çerçevesinde antrepodan çıkış gerçekleştirilebilir. Emtianın Borsaya teslimi öncesi sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri kapsamında gerekli bilgi ve belgeler gözetilir.

Borsa kamu sorumluluğu kapsamında tek taraflı olarak emtiayı antrepoya almama hakkını haizdir.

11.4.2 Antrepoya emtia girişi

Hava yolu ile gelen emtia gümrüğe varış yaptığıında Antrepo kullanıcısı tarafından, kendisi veya temsilcisi olan gümrük müşaviri vasıtası ile antrepo beyannamesi İdarenin BİLGE sistemi üzerinden tescil edilir. Antrepo kullanıcısı beyannamede, emtiayı Borsa İstanbul antrepasına

teslim edeceğini antrepo kodunu belirterek beyan eder. İdare tarafından beyannamenin kabulünün ardından Antrepo kullanıcısı tarafından emtia antrepoya aktarılır.

Yetkilendirilmiş gümrük müşaviri (YGM) ve antrepo sorumlusu ile birlikte emtia karşılanır. Antrepo kullanıcısının Gümrük müşavirinin tescilini yaptığı gümrük beyannamesinde beyan edilen emtianın ticari tanımı ve kap, kilo gibi bilgileri ile yurtdışından gelen kıymetli maden için verilmiş olan beyan arasındaki uyum antrepo sorumlusu ve YGM tarafından kontrol edilir. Sonrasında hem T.C. Ticaret Bakanlığı sisteminden hem YGM'erin kendi sisteminden tespit tutanağı oluşturularak bu tutanak antrepo kullanıcısının gümrük müşavirine ve gümrük müdürlüğüne elektronik olarak gönderilir. Bu işlem ile kayıt işlemi yapılmış olur. YGM'nin kontrolü kıymetli madenin kap, ağırlık ve genel görünümüyle sınırlıdır. Kıymetli madenin beyana uygunluğundan antrepo kullanıcısı sorumludur.

- a. Firma yetkilisi, antrepoya teslim edeceği kıymetli madeni, Kıymetli Maden Araç Mahallinde Borsa tarafından kendisine sağlanan bir taşıyıcı aracın üzerine Borsa antrepo sorumlusu personel nezaretinde sayarak koyar.
- b. Borsa saklama kasası görevlisi, kıymetli madeni Kıymetli Maden Teslimat Mahallinde tekrar firma yetkilisinin göreceği şekilde sayar.
- c. YGM, kontrolleri sonrasında herhangi bir uygunsuzluk yok ise kıymetli madenin antrepoya alınmasına izin verir ve bu konu 3 nüsha halinde hazırlanacak bir tutanakla kayıt altına alınır. Bu tutanak YGM yetkili personeli, Borsa antrepo sorumlusu ve antrepo kullanıcısı firmanın yetkilisi tarafından imzalanır. Tutanağın bir nüshası YGM'ye bir nüshası antrepo kullanıcısına verilir. Bir nüshası da Borsada kalır.
- ç. Panjurlu kapı açılarak antrepo kullanıcı yetkilisi dışarı çıkarılır.
- d. Daha sonra teslimat yapılan kıymetli maden kasaya alınır. Alınmasına izin verilen emtia ile ilgili tüm bilgiler varsa rafineri ve seri numarası bilgisini de içerecek şekilde sisteme kaydedilir ve Borsa kasa personeli aracılığıyla antrepoya taşınarak raflara yerleştirilir.

İdare, YGM'tarafından imzalanan tutanak ve antrepo kullanıcısının gümrük beyannamesini inceler. Bu inceleme evrak üzerinden veya fiziki olarak yapılabilir. Fiziki kontrol yapılmaya karar verilirse antrepo kullanıcısına bilgi verilerek ilgili gümrük memurunun kıymetli madeni antrepoda fiziki olarak kontrol edeceği bildirilir. Fiziki kontrol yapılacak kıymetli maden antrepoya alınmadan önce Kıymetli Maden Kasa Teslimat Mahallinde YGM, antrepo işleticisi ve antrepo kullanıcısı tarafından hazırlanır. Yapılan muayene (Fiziki ya da evrak kontrolü) sonucunda beyana uygun sonuç alınır İdare, antrepo beyannamesinin işlemlerini tamamlar.

Tamamlama sonrası kıymetli maden antrepo rejimine tabi hale gelir. Kıymetli madenin antrepoda kalma süresi sınırsızdır.

Kıymetli madenlerin Antrepoya teslim edilmesi, 32 Sayılı Kararın 7'nci maddesine göre Borsaya teslim sayılmaz.

11.4.3 Antrepodan emtia çıkışı

Emtianın Antrepodan ithalat, ihracat ve transit yoluyla çıkış olmak üzere üç farklı şekilde çıkışı mümkündür.

Antrepo kullanıcısı tarafından antrepodan ithalat yoluyla çıkış işlemi planlanıyor ise bu işlem sadece Borsa üyeleri tarafından ilgili mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilebilir.

Antrepo kullanıcısı tarafından antrepodan ihracat yoluyla çıkış işlemi planlanıyor ise emtianın Borsaya teslimi öncesi, Borsanın sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri çerçevesinde emtianın kaynağı ve gideceği lokasyon konusunda tevsik edici bilgi ve belgeler Antrepo kullanıcısı tarafından Borsaya sunulmalıdır. Aksi halde çıkışa izin verilmez.

Antrepo kullanıcısı tarafından antrepodan transit yoluyla çıkış işlemi planlanıyor ise emtianın Borsaya teslimi öncesinde, Borsanın sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri çerçevesinde emtianın kaynağı ve gideceği lokasyon konusunda tevsik edici bilgi ve belgeler Antrepo kullanıcısı tarafından Borsaya sunulmalıdır. Aksi halde çıkışa izin verilmez.

Antrepo hesaplarında tescilsiz olarak tutulan kıymetli madenlerin KMP'de tescil işlemine konu olmadan ilgili hesaplardan çıkışı yapılabilir.

Antrepoda bulunan bir kıymetli maden ithalat işlemi gerçekleşmeden Borsa saklama kasasına giremez. Bu nedenle Antrepo hesabında bulunan kıymetli madenlerin ithalat işlemi gerçekleşmeden ana saklama hesaplarına virman yapılamaz.

Kıymetli madenin çıkışı sırasında, kullanıcının gümrük müşaviri tarafından antrepo beyannamesi ile antrepoya girişi yapılan kıymetli madenler için ithalat/transit beyannamesi İdarenin BİLGE sistemi üzerinden tescil ettirilir. İdare tarafından beyanname kabul edilir.

İdare, kontrolünü evrak üzerinden veya fiziki olarak yapabilir. Antrepoya giriş işleminde olduğu gibi fiziki kontrol yapılacaksa kullanıcıya bilgi verilir ve ilgili gümrük memuru kıymetli madeni antrepoda fiziki olarak kontrol edeceğini bildirir. Fiziki kontrol yapılacak kıymetli maden YGM, antrepo işleticisi ve kullanıcı tarafından hazırlanır.

Yapılan muayene (fiziki ya da evrak kontrolü) sonucunda beyana uygun sonuç alınırsa İdare ithalat beyannamesinin işlemlerini tamamlar. İthalat beyannamesindeki kıymetli madene

tekabül eden vergi miktarının kullanıcı tarafından ödenmesi ve ödeme belgesinin Borsaya ibrazıyla kıymetli madenin üzerindeki gümrük gözetimi ve denetimi ortadan kaldırılmış ve kıymetli maden kullanıcıya ait olmuş olur.

Antrepodan kıymetli maden çekmek isteyen kullanıcı kurum öncelikle ELTAS üzerinden çekme talimatı oluşturur. Daha sonra kullanıcı yetkilisi ve (varsa) araç ve içindeki personel saklama kasasına giriş esasları çerçevesinde Kasa Araç Mahalline alınır. Kullanıcı yetkilisi Kasa Teslimat mahalline girer. Kasa görevlileri önceden sayılıp kontrol edilmiş ve sistemden çıkış işlemi yapılmış kıymetli madeni kasa içerisinden alarak Kasa Teslimat Mahalline getirir. Eğer ithalat yapılacaksa söz konusu kıymetli madenler Kasa Teslimat Mahalline getirilmeden doğrudan Kasa Mahalline getirilir.

YGM kullanıcının vergi ödemelerini yaptığını sistem üzerinden kontrol eder ve kıymetli maden sahibine teslim edilir.

Kullanıcı yetkilisi, Borsa saklama kasası görevlileri, antrepo sorumlusu ve YGM gözetiminde kıymetli madeni sayarak ve kontrol ederek teslim alır.

Kıymetli madenin araca yüklenmesinin ardından panjurlu kapı açılır ve takas görevlisi ve varsa araç dışarıya çıkarılır.

Böylece kıymetli madenin antrepodan çıkış işlemi fiziki olarak ve fiilen gerçekleştirilmiş olur. Kıymetli madenin çıkışı bir tutanağa bağlanarak yine hem T.C. Ticaret Bakanlığı sisteminden hem de YGM’lerin kendi sisteminden kıymetli madenin çıkışı sağlanır.

Antrepo hesaplarında tutulan kıymetli madenler KMP’de faaliyet gösteren Borsa üyelerin saklama kasası hesaplarına aktarılacak istenirse antrepoda saklama yapan kurumun talimat kapsamında antrepodan çıkartılarak KMP’de faaliyet gösteren Borsa üyelerin takas temsilcileri aracılığı ile “Saklama Kasasına Kıymetli Maden Teslimat/Çekme İşlemleri Süreci” kapsamında ilgili üyenin hesabına yatırılır. Antrepo ve gümrük mevzuatı uyarınca el değiştiren kıymetli madenler, Antrepoda Borsa düzenlemelerine göre açılmış olan alıcı tarafın hesabının bulunması şartıyla çıkış işlemi yapılmadan antrepo hesapları arasında virman yapılabilir.

11.4.4 Antrepo kıymetli maden giriş çıkış süreçlerine ilişkin YGM raporları

Yukarıda anlatılan işlem süreçleri YGM’lerin günlük olarak yaptıkları işin bir parçası olup her ayın sonunda aylık olarak yapılan giriş ve çıkış işlemleri rapor haline getirilerek AN8 kodlu gümrük işlemleri kapsamında ilgili gümrük müdürlüğüne sunulur. YGM’ler AN7 kodlu gümrük işlemleri kapsamında dönemsel olarak altı ayda bir yapılan kıymetli maden giriş ve

çıkışlarıyla ilgili olarak da gümrük müdürlüğüne rapor verirler. 6 ayda bir yapılan bu sayım fiziki olarak gerçekleştirilir. Stok sayımlarının fiziki olarak yapılması suretiyle olası bir hata ya da eksikliğin önüne geçilmiş olur.

Ayrıca bu raporların bir kopyası YGM tarafından Borsaya da gönderilir.

11.5 BİSTANTREPO faaliyetinde sorumluluk ve yükümlülükler

11.5.1 Genel sorumluluklar

Antrepo işleticileri ve antrepo kullanıcıları; kıymetli madenin gümrük antreposunda bulunduğu süre içerisinde kıymetli madenin iyi muhafaza edilmesi konusunda yükümlülüklerini yerine getirmek ve antrepo yatırım izninde belirtilen şartlara uymak konusunda gerekli hassasiyeti gösterir.

Antrepoya alınan kıymetli maden Antrepoya girişi sırasında İdare tarafından tespit edilen miktarı üzerinden antrepoya alınır eğer İdarece tespit yapılmamışsa antrepoya giriş yapılmaz.

11.5.2 Düzenli kontroller ve bildirim yükümlülükleri

Antrepo işleticisinin gümrük mevzuatı çerçevesinde aranan şartları taşıyıp taşımadıkları ile ilgili belge ve evrak her yıl ocak ayının sonuna kadar İdareye sunulur.

11.5.3 Mali Sorumluluklar

Düzenlemeler çerçevesinde antrepo ve geçici depolama yerleri açma izni belgelerine ilişkin yıllık harcın Ocak ayı sonuna kadar yatırılması gerekmektedir.

11.6 Antrepo/BİSTANTREPO Ücreti

Antrepo işleticisi Borsa İstanbul tarafından antrepo kullanıcılarına uygulanacak ücretler Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

ON İKİNCİ BÖLÜM

Takasbank Fon Transfer İşlemleri

12.1 Genel esaslar

Fonların sahip oldukları kıymetli madenler Takasbank için açılan ana hesap altında bulunan fon hesaplarında saklanır. Bu saklama işleminin yapılabilmesi için fon kurucusu ile Borsa arasında fon veya yatırım ortaklığının hukuki statüsüne göre bir taahhütname (Ek-32) ve saklama sözleşmesi imzalanır. (Ek-33, Ek-34, Ek-35, Ek-36)

Hazine ve Maliye Bakanlığının düzenlemiş olduğu Altın Tahvili ve Altına Dayalı Kira Sertifikalarının itfası kapsamında hesabına altın transfer edilecek olan fon KMP’de tanımlı değil ise söz konusu virman işleminin itfa tarihinde yapılabilmesi için ilgili fon hesabı saklama sözleşmesi imzalanmadan açılabilir ve takip eden ilk iş günü saklama sözleşmesi imza süreci başlatılır. Saklama sözleşmesinin imza sürecinin tamamlanmaması durumunda fon hesabında saklanan altınlar fona aracılık eden bankanın bloke hesabına virmanlanır ve saklama sözleşmesi imzalanana kadar ilgili altınlar bu hesapta saklanır.

Ayrıca fonlar, KMP’de adına işlem yapılması için yetki vereceği bir veya birden fazla aracı kuruluşla anlaşma yaparak bu konuda anlaştığı kurumlardan aldığı taahhütnameleri Borsaya verir.

Üye hesaplarından fon hesaplarına veya fon hesaplarından üye hesaplarına virman yapılabilmesi için üye işlem listesinde ilgili fon kodunun tanımlı olması gerekir. Bunun için KMP’de üyelerin KİT üzerinden emir iletirken “hesap tipi” kısmını fon olarak seçmesi ve “hesap” kısmına ise 3 harfli fon kodunu girmesi gerekir.

Borsa Yatırım Fonları, pay oluşturma (creation) ve/veya pay iptali (redemption) işlemleri nedeniyle yapılan transferler için bu uygulamadan istisna tutulmuş olup, bu fonlara üye ve Takasbank talimatları doğrultusunda işlemsiz virman yapılabilir.

KMP’de gerçekleştirilen fon işlemlerinin transferleri Takasbank tarafından otomatik olarak KMKTP Direktörlüğüne gönderilen Fon Dosyasında yer alan net miktarlar üzerinden gerçekleştirilir.

Fon alış işlemleri için alıcı üyenin işlemde kaynaklı parasal takas yükümlülüğünü yerine getirmesinden sonra alıcı üye hesabındaki kıymetler Takasbank altında saklanan ilgili fonun alt hesabına transfer edilir.

Fon satış işleminde ise öncelikle fon alt hesabında bulunan kıymetler satış yapan üye hesabına transfer edilir ve satış yapan üye bu miktarı kullanarak kıymetli maden takas borcunu öder.

Üyelerin fon işlemleri ile ilgili güncelleme ve düzeltme talepleri Takasbank prosedürleri doğrultusunda yürütülür.

Takasbank fon hesaplarında tutulan kıymetli madenlerin net miktarı üzerinden günlük referans fiyat bazında alınacak komisyon oranları Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanır.

Piyasada gerçekleştirilen işlemler kapsamındaki fon transfer işlemlerinden virman komisyonu alınmaz.

12.2 Takasbank Kıymetli Madenler Transfer Sistemi (KTS) kapsamında yapılan kıymetli maden transferleri

Bankaların hesabında bulunan kıymetli madenler Takasbank altındaki KTS hesabına, hesap sahibinin ELTAS üzerinden oluşturacağı talimat doğrultusunda transfer edilir.

KTS hesabına yapılacak virmanların işlem ile bağı bulunmamaktadır. Bu nedenle ilgili transfer doğrudan üye talimatı ile yapılır. Transfer yapıldıktan sonra transferin yapılmasını talep eden tarafa ve Takasbank’a e-posta ile bilgi verilir.

KTS hesabından üye hesabına yapılacak virman için ise Takasbank’ın Borsaya ELTAS üzerinden talimat göndermesi gerekmektedir. Bu talimat doğrultusunda KTS hesabında bulunan kıymetli madenler ilgili üye hesabına transfer edilerek e-posta ile üye ve Takasbank’a bilgi verilir

KTS Havuz hesabına gönderilecek;

- a. Altınların LBMA içi/dışı, 995/1000 saflıkta 1 kilogramlık standart külçeler şeklinde,
 - b. Platinlerin LBMA içi/dışı, 99.95/100 saflıkta 1 kilogramlık standart külçeler şeklinde,
 - c. Paladyumların LBMA içi/dışı, 99.95/100 saflıkta 1 kilogramlık standart külçeler şeklinde,
 - ç. Gümüşlerin LBMA içi/dışı, 99.90/100 saflıkta 25 kilo gramlık granül torbası şeklinde
- olması gerekir. Ayrıca virmana konu olacak kıymetli madenlerin tescilli olması gerekmektedir.

KTS kapsamında;

- a. Müşteri nam ve hesabına gerçekleşen işlemlerden,

- b. Havuz hesabı olarak işletilen ve Takasbank tarafından gönderilen talimatlara istinaden Takasbank hesabı altında bulunan havuz hesabından Kıymetli Madenler Piyasası üyelerine transfer edilen kıymetli madenler için yapılan virman işlemlerinden,
 - c. Havuz hesabı içerisinde sistem katılımcısı bankalar arasında kaydi olarak gerçekleşecek transferler için yapılan virman işlemlerinden
- işlemsiz virman komisyonu tahsil edilmez.

Bunun dışında, üye hesaplarından KTS Havuz hesabına yapılan virman işlemlerinden talimatı veren taraftan işlemsiz virman komisyonu alınır. İşlemsiz virman komisyonu; kıymetli madenin net miktarı ve kıymetli maden için en son hesaplanan referans fiyat ile Borsanın kurumsal internet sitesinde yayımlanan işlemsiz virman komisyon oranı üzerinden hesaplanır. Hesaplanan bu tutarlara BSMV de eklenir. Hesaplanan virman komisyonları ve BSMV aylık olarak tahsil edilir.

Takasbank KTS Havuz hesaplarında tutulan kıymetli madenlerin her gün net miktarları ile o gün için piyasada oluşan TL referans fiyat çarpılarak cari değerleri bulunur. Bu değer ile aylık komisyon oranının ilgili aydaki gün sayısına bölünmesi ile bulunan günlük komisyon oranı çarpılarak günlük saklama komisyonu hesaplanır. Ayrıca bu komisyona BSMV eklenerek BSMV’li günlük komisyon hesaplanır. Günlük olarak hesaplanan komisyonlar aylık olarak Takasbank’tan tahsil edilir.

.

ON ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Müşteri Emirleri ve İşlemleri

13.1 Müşteri emirlerinin üyelere ve Borsaya iletimi

Müşteriler alım satım emirlerini yazılı, sözlü, telefon veya diğer iletişim araçlarıyla Borsa üyelerine ya da elektronik ortamda Borsa üyeleri üzerinden doğrudan Borsaya iletebilirler.

Üyeler kendilerine ulaşan emirleri Borsa tarafından kendilerine sağlanması halinde işlem terminallerinden ya da elektronik arayüzler vasıtasıyla iletirler.

Emri veren müşteri, emrin Borsaya intikal ettirilmesinden önce emri değiştirebilir veya iptal ettirebilir.

13.2 Müşteri emirlerinde geçerlilik süresi

Müşteri, üyeye ilettiği emrin geçerlilik süresini istediği gibi belirleyebilir. Emrin belirlenen süre sonunda işleme dönüşmemesi halinde emir geçerliliğini yitirir.

Süresi belirlenmemiş olan emirler seans esnasında verilmiş ise o seansta veya o gün, aksi takdirde emri takip eden ilk seans veya o gün sonu için geçerlidir. Müşteri bu şekildeki emirler için emrin verildiği tarihten başlamak şartıyla, sonradan süre belirleyebilir. Müşteri, süresi belirlenmiş emirde süre dolmadan süreyi uzatabilir

13.3 Müşteri emirlerinde bulunacak bilgiler

Bir müşteri emrinde aşağıdaki bilgilerin bulunması esastır:

- a) Emrin verildiği Borsa üyesinin unvanı,
- b) Emri verenin adı soyadı veya unvanı ya da üye nezdindeki hesap numarası veya T.C. kimlik Numarası veya müşteri numarası,
- c) Emrin alım emri mi, satım emri mi olduğu,
- ç) Satın alınacak veya satılacak kıymetli madenin cinsi, miktarı ve diğer özellikleri,
- d) Emir tipi,
- e) Emir fiyatı,
- f) Emrin vade/takas tarihi,
- g) Varsa, emrin geçerlilik süresi,

ğ) Emrin verildiği yer, tarih, saat ve dakika,

h) Emrin Borsa üyesi tarafından alındıktan sonra ilk seansta mı yoksa geçerlilik süresi içindeki uygun göreceği bir seansta mı Borsaya intikal ettirileceği,

ı) Emir yazılı ise, kaç nüsha düzenlendiği.

Yazılı müşteri emirleri en az iki nüsha olarak düzenlenir, bir nüshası emri veren müşteriye iletilir veya verilir.

Müşterilerden seanstan önce veya seans sırasında telefon, faks, ATM kayıtları, elektronik ortamda ya da benzeri şekillerde müşteri imzası olmaksızın emir alınabilir. Bu emirler genel hükümler açısından sözlü emir niteliğindedir.

Sözlü emir istisnası dışında bu maddenin birinci fıkrasında belirtilen bilgileri içermeyen müşteri emirleri üyeler tarafından işleme konulmaz. Ancak müşteri emrinde bu maddenin birinci fıkrasının (d) bendine ilişkin tercih yapılmamışsa emir limit fiyatlı olarak; bu maddenin birinci fıkrasının (h) bendine ilişkin tercih yapılmamışsa emrin üye tarafından alındıktan sonra ilk seansta Borsaya intikal ettirileceği kabul edilir.

Telefon ile alınan müşteri emirlerine ilişkin ses kayıtlarının; faks yoluyla alınan emirlere ilişkin talimatın ve gün içinde faks ile iletilen tüm emirlerin üyelere ulaştığı tarih ve zaman bilgilerini içeren toplu dökümün; internet üzerinden alınan emirlerde tarih, zaman ve müşteri bazında olmak üzere emri ileten müşterilere ilişkin IP (Internet Protokol) numaraları kayıtlarının; her ne türlü olursa olsun elektronik ortamda diğer şekillerde alınan emirlerde emri veren kaynağı gösterecek şekilde gerekli elektronik log kayıtlarının üyelerce tutulması zorunludur.

13.4 Fiyat belirleme şekilleri

Müşteriler, Borsa üyesine verdikleri emirlerde alım veya satım fiyatlarını belirleyebilecekleri gibi, fiyat belirleme konusunda üyeyi serbest de bırakabilirler. Müşterinin serbest fiyatlı emrini alan Borsa üyesi müşterisinin menfaatini gözetmek konusunda azami gayreti gösterir.

13.5 Müşterilerin, emirlerini Borsaya intikal ettirmeden önceki yükümlülükleri

Borsa üyeleri, alım emri verenlerden kapora ya da teminat veya satın almak istenen kıymetli madenin bedelinin tamamının makbuz karşılığında ödenmesini; satım emri verenlerden satmak istedikleri kıymetli madenin kendilerine veya temsilcilerine tesellüm belgesi karşılığında teslimini, müşteri emrini Borsaya intikal ettirmenin ön şartı olarak isteyebilirler.

Kapora, peşin tahsil edilen bedel veya teslim alınan kıymetli maden, işlem gerçekleşmediği takdirde en geç bir sonraki iş günü içinde müşteriye veya üye nezdindeki müşteri hesabına iade

edilir. İşlem gerçekleştiği takdirde kapora veya peşin tahsil edilen bedel alış bedelinden mahsup edilir.

13.6 Üyelerin müşteri işlemleri ile ilgili yükümlülükleri

Üyeler, müşterilerinin verecekleri alım satım emirlerini kısmen veya tamamen kabul etmeyebilirler. Ancak bu halde gerekçesiyle birlikte durumu müşterilerine veya onların temsilcilerine derhal bildirmeleri gerekir.

Üyeler işlemlerini gerçekleştirirken müşterilerinin çıkarını ve piyasanın bütünlüğünü gözeterek dürüst ve şeffaf davranmak, müşterileriyle çıkar çatışmalarını doğuracak işlemlerden kaçınmak ve buna uygun bir organizasyon oluşturmak, herhangi bir çıkar çatışması olduğunda, öncelikle müşterilerinin menfaatini gözetmek ve adil davranmakla yükümlüdürler.

Müşterilerin üye nezdinde gerçekleştirecekleri işlemlerde Borsaya ve takas merkezine karşı üye sorumludur. Temerrüt halinde üyeye temerrüt hükümleri uygulanır.

Üyeler müşterileriyle olan ilişkilerinde müşteri ismine saklama uygulaması ve yatırımcıyı korumaya ilişkin diğer düzenlemeler ile müşteriye ilgilendiren tüm konularda yeterli bilgilendirme ve şeffaflığı sağlamak zorundadırlar.

Üyeler müşterileriyle işlem yapmaya başlamadan önce üye ile müşterisi arasındaki ilişkiyi genel olarak düzenleyen, başlangıçta bir kez akdedilen ve münferit işlemlerin esasını oluşturan çerçeve anlaşma niteliğinde olan ve zorunlu unsurları Ek-37’de yer alan bir yazılı sözleşme yapmak zorundadırlar.

Müşterilerle yapılacak sözleşmelere konulacak hükümlerle Borsa üyelerinin sorumlulukları kaldırılamaz.

Aracı kuruluşa ödenecek ücret veya komisyonun tespitinde uygulanacak hesaplama yöntemi ile ödeme esaslarına ve varsa konuya ilişkin düzenlemeler ile getirilen sınırlara sözleşmede yer verilir. Bu oran Yönetmeliğin 18’inci maddesine göre belirlenen kurtaj oranından yüksek olamaz.

Müşteri tanıma kuralı ve ilgili mevzuat hükümleri uyarınca hesap açmadan önce müşterinin kimlik bilgilerinin tespit edilmesi zorunlu olup, çerçeve sözleşmeye aracı kuruluşun müşteri kimliğinin tespitinde herhangi bir sorumluluğunun bulunmadığına ilişkin hüküm konamaz.

Üyelerin müşterileri ile ilgili yaptığı tüm işlemler, alım, satım, komisyon, masraf, kapora, peşin tahsil edilen bedel veya teslim alınan veya teslim edilen kıymetli maden, nakit üyeler tarafından ayrı hesaplarda takip edilir.

Üyeler, Borsada müşteri adına gerçekleşen alım ya da satım işlemlerinin sonucunu ve yazılı emirlere istinaden düzenlenen belgenin bir nüshasını elektronik iletişim araçları veya uygun diğer yollarla da müşterilerine iletebilir ve/veya bildirebilirler.

Üyeler müşteri emirlerinin alınması sürecinde, azami dikkat ve özeni göstermek, müşteri menfaatini gözetmek, emirlere ilişkin kayıtları düzenli bir şekilde tutmak ve müşteri mutabakatını sağlamakla yükümlüdür.

13.7 Müşteri işlem teminatı

Müşteri hesabında bulunan kıymetli madenler üyenin işlem yetkisi hesaplamalarında kullanılamaz ve teminat olarak kabul edilemez.

Borsa, üyenin gerek portföyüne gerekse müşterileri adına yapacağı işlemler için üyenin yatırdığı teminatlar üzerinden üyeye işlem yetkisi tanımlar.

13.8 Müşteri tanımlama

Üyelerin Kıymetli Madenler Piyasasında müşterileri adına işlem yapılabilmesi ve saklama amaçlı hesap açabilmesi için aşağıdaki bilgi ve belgeleri Direktörlüğe göndermesi gerekir;

- Üye ile müşteri arasında imzalanan çerçeve sözleşmesinin bir nüshası
- Müşterinin Türkiye’de bir kamu bankasında açtığı hesaba ilişkin belge
- Müşterinin gerçek kişi olması durumunda kimlik numarası, yabancı gerçek kişi olması durumunda pasaport numarası, tüzel kişi olması halinde vergi numarası

Borsa, hesap açılacak müşteri için Refinitiv Worldcheck ya da Borsanın lisans sahibi olduğu benzeri başka bir uygulamadan araştırma yapar. Bu araştırma sonucu adına hesap açılması talep edilen müşteri ile ilgili olumsuz bir sonuçla karşılaşılması durumunda Direktörlük tarafından ilgili üye altında müşteri hesabı açılır.

Bir müşteri birden fazla üyenin müşterisi olabilir ancak müşterisi olduğu her bir üye için Borsa tarafından üyeye bağlı olarak ayrı bir hesap açılır. Her üye altındaki işlemler ve saklamalar tamamen ayrı değerlendirilir; kıymetli maden, komisyon ve diğer unsurlarda mahsup, birleştirme gibi uygulamalar yapılmaz. KMP’de işlem yapma yetkisi olan bir üye KMP’de işlem yapma yetkisi olan diğer bir üyenin bu düzenleme kapsamında müşterisi olarak tanımlanamaz.

13.9 Kimlik doğrulama

Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik uyarınca Borsanın müşterinin tanınmasına ve şüpheli işlem bildirimine ilişkin esaslara dair yükümlülüğü üyeler ile sınırlı olup, müşteriler bakımından söz konusu yükümlülükleri yerine getirmek üyelerin sorumluluğundadır.

13.10 Müşteri hesap numarası

Çerçeve sözleşme yapılan her müşteriye üye tarafından ayrı bir hesap numarası verilir.

Bir müşteriye verilmiş olan hesap numarası, alım satım aracılık çerçeve sözleşmesinin sona erme tarihi üzerinden 10 yıl geçmedikçe bir başka müşteriye verilemez.

13.11 Müşteri adına emir iletme

Üyeler tarafından müşterilerin tanımlanmasının ardından emir iletme aşamasında emrin müşteri emri olduğunu belirten kısım işaretlenir ve müşteri seçimi yapılır.

13.12 Müşteri hesabına saklama

Üyelerin müşterileri hesabına yapacakları saklama hizmetleri, üyeler adına ve müşterileri hesabına münhasıran Borsa tarafından belirlenen saklama merkezinde yerine getirilir.

13.13 Müşteri teslimatları

Müşteri bedelini ödediği ve alımı gerçekleştirdiği takdirde üyeler, müşteri ile ilave veya farklı şartlarda ve/veya farklı bir süre için anlaşmamışlarsa, müşterilerine en geç takas gününü takip eden iş günü içinde kıymetli madeni teslim etmek zorundadır.

Üyeler, müşterilerine Borsa işlemleri nedeniyle Takas Merkezi dışındaki kendi stoklarından teslimat yapabilirler.

13.14 Virmana ve çekmeye ilişkin esaslar

Müşteri hesabı ile üye hesabı arasındaki işleme dayalı olmayan virmanlar ancak talimat ile yapılır. İşleme dayalı olan tüm virmanlar Borsa tarafından talimata gerek olmaksızın yapılır.

Müşteri hesaplarıyla ilgili tüm virmanlar üye hesapları üzerinden yapılır.

Müşterinin talimatı olmadan üye, müşteri hesabından kıymetli madeni çekemez. Müşteri hesabındaki, kıymetli madeni çekmek isterse, çekme talimatını bağlı bulunduğu üyeye gönderir ve ilgili üye temsilcisi bu talimata istinaden çekme talebinde bulunur. Takas yükümlülüklerinin olmadığından tespit edilmesinden sonra müşteri hesabındaki kıymetli madenin üye kasası üzerinden çıkışı yapılır.

Borsa nezdindeki üye hesabı ile üyenin alt hesabı arasında işleme bağlı olmaksızın virman yapılabilir. Bu virman ancak hesabından kıymetli maden virmanı yapılacak tarafın talimatı ile yapılabilir. Borsa, müşteri ile yapılan çerçeve sözleşmesine dayalı olarak üyenin talimatına istinaden müşteri hesabından üye hesabına virmanı veya üye talimatına istinaden üye hesabından müşteri hesabına virmanı gerçekleştirir.

Müşteri hesaplarından virman ve çekmeye ilişkin müşteri talimatlarının varlığından, doğruluğundan ve gerçekliğinden tamamen üye sorumlu olup Borsanın hiçbir sorumluluğu yoktur. Müşteri talimatları üyeye bildirilir ve Borsaya teslim veya ibraz edilmeksizin üye nezdinde tutulur. Borsa, üyenin müşteri talimatının varlığına ve içeriğine ilişkin beyanına istinaden işlemleri yapar.

Üyeler, müşterilerinin kendi hesaplarından üye hesabına virmanına ve kendi hesaplarından kıymetli maden çekilmesine ilişkin talimatlarını her bir işlem için alabilecekleri gibi belli bir miktar sınırı olarak veya olmaksızın genel nitelikli, süreli ve süresiz olarak baştan verilen bir talimat şeklinde de alabilirler.

13.15 Kurtaj

Müşteriler tarafından Borsa üyelerine, mini külçe işlemleri hariç gerçekleşen işlem tutarı üzerinden ödenecek kurtaj ücretinin azami sınırı binde 2,5 olarak belirlenmiştir. Mini külçe işlemlerinde azami kurtaj oranı yüzde 1'dir.

13.16 İşlem ve virman komisyonları

İşlem komisyon hesabı üye üzerinden gerçekleştirilir ve ilgili üye için geçerli olan işlem komisyonu oranı uygulanır.

Alıcı ve satıcı aynı üye olmakla birlikte farklı müşteri nam ve hesabına işlem yapılması halinde bu işlemler kendinden kendine işlem sayılmaz ve normal işlem komisyonları uygulanır. İşlem komisyonları tarafları farklı işlemlerde olduğu şekilde hesaplanır. Ancak emirlerin aynı üye veya farklı üye aracılığıyla veya üzerinden verilmiş olmasına bakılmaksızın aynı müşterinin emirlerinin eşleşmesi durumunda söz konusu işlem kendinden kendine işlem sayılır.

Bu düzenlemenin “13.14 Virmana ve çekmeye ilişkin esaslar maddesinin” 4’üncü fıkrası kapsamında yapılan işleme bağlı olmayan virmanlardan, virman başına on binde 2 oranında komisyon alınır. Komisyon virmanın yapıldığı anda geçerli olan son referans fiyat üzerinden hesaplanır.

13.17 Saklama komisyonu

Aylık müşteri saklama komisyon hesabı üye üzerinden gerçekleştirilir ve üyeler için geçerli olan aylık saklama komisyonu oranı uygulanır.

Müşteri kasasında bulunan kıymetli madenlerin saklama komisyonu bağlı bulunduğu üyeye yansıtılır. Bu nedenle müşteri saklama komisyonları, adına saklama yapan üyeye tahakkuk ettirilir.

Üye kasasından müşteri kasasına virman yapılmış olan kıymetli madenlerde, müşteri kasasına virman yapıp yapılmamasına bakılmaksızın, mevcut üye kasasında saklama komisyonu hesabına devam edilir.

Bu düzenlemede müşteri işlemlerine ilişkin hüküm bulunmayan hallerde Sermaye Piyasası Kurulunun düzenlemeleri kıyasen uygulanır.

ON DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası

14.1 İşlem gören kıymetli taşlar

Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası (EKTP)'nda, 10.10.2006 tarih ve 2006/11115 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine Dair Karara istinaden Kimberley Süreci Sertifika Sistemine dâhil ham elmaslar ile her tür ve şekilde parlatılmış elmaslar (polished diamonds) ve 32 Sayılı Karar'da tanımlı kıymetli taşlardan, bu düzenlemede yer alan esaslar çerçevesinde beyan edilmek kaydıyla, ham doğal taşlar, parlatılmış doğal taşlar, parlatılmış ve fiziksel veya kimyasal işlem görmüş doğal taşlar, ham sentetik taşlar, parlatılmış sentetik taşlar işlem görür.

EKTP'de daha önce işlem görerek Borsa kaydına alınmış ham doğal taşları, parlatılmış doğal taşları, parlatılmış ve fiziksel veya kimyasal işlem görmüş doğal taşları, ham sentetik taşları veya parlatılmış sentetik taşları ihtiva eden veya bu taşlardan yapılmış eşyanın (kıymetli eşya) EKTP'de işlem yapma yetkisi bulunanlar arasında Borsa dışında teslimi halinde bu düzenlemede belirtilen esaslar çerçevesinde Borsaya bildirim yapılır.

14.2 Piyasada işlem yapma yetkisi verilmesi

Piyasada işlem yetkisi verilmesi ile ilgili işlemler Borsa İstanbul Veri, Teknoloji ve Üye Hizmetleri Direktörlüğü tarafından ilgili mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilmektedir.

14.3 Değerleme kuruluşu

EKTP işlemleri kapsamında değerlendirme raporu düzenleyebilecek Değerleme Kuruluşları Genel Müdür tarafından Uluslararası Elmas Konseyi (International Diamond Council-IDC) standartları göz önünde bulundurularak belirlenir. Ancak, Değerleme Kuruluşu olarak seçilecek kurumların aşağıdaki şartları taşıması zorunludur. Şirketin;

- a. Kuyumcular Esnaf ve Sanatkarları Odası bünyesinde kurulu olan laboratuvar ve ayar evi olması ya da 20/06/2007 tarihli ve 26558 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Kıymetli Maden ve Taş Analizinde Yetki Verilecek Ayar Evlerinin Standartları, Seçimi ve Denetim Esaslarının Belirlenmesine İlişkin Tebliği uyarınca Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü tarafından işlenmiş veya işlenmemiş kıymetli maden ve taşların niteliklerini belirlemeye ve ekspertiz raporu düzenlemeye yetkilendirilmiş anonim şirket ya da limited şirket olması,

- b. En az 100.000 TL ödenmiş sermayesinin bulunması,
 - c. Ulusal ve uluslararası kabul görmüş kıymetli taş değerlendirme sertifikalarına sahip en az iki yeterli sayıda değerlendirme uzmanına sahip olması,
 - ç. Uluslararası Elmas Konseyi (International Diamond Council-IDC) kural kitabına (Rule Book) uyumluluk sağlandığının beyanı,
 - d. ISO akreditasyonunun bulunması,
 - e. Türkiye'deki faaliyet döneminde ilgili meslek odaları nezdinde piyasa güvenliğini olumsuz etkileyecek aleyhine kesinleşmiş idari veya adli bir hükmün bulunmaması,
 - f. Uluslararası Elmas Konseyi (International Diamond Council-IDC) kural kitabında (Rule Book) yer alan; renk, kesim, karat, berraklık ve kalpler ve oklar parametrelerini otomatik olarak belirleyen derecelendirme teknolojisine sahip olduğunun belgelenmesi
- zorunludur.

Borsa tarafından değerlendirme kuruluşunun kıymetli taş teslim alma ve teslim etme, örnekleme ve analiz hususlarındaki süreçleri her zaman denetlenebilir, süreçlerde gerekirse değişiklik yapılması istenebilir, verilen süre ya da süreler içinde gereğini yerine getirmeyen kuruluşlar yetkili değerlendirme kuruluşları listesinden çıkarılabilir.

14.4 Değerleme işlemleri

İthalat yoluyla gelen kıymetli taşlar ile yurt içinde işlem yapma yetkisi verilenlerin stoklarında olup piyasada ilk defa işlem görecek olan kıymetli taşların işlem görmeden önce, bu düzenlemede ve ilgili mevzuat çerçevesinde Borsa tarafından belirlenen değerlendirme kuruluşları tarafından analiz edilerek; bu kuruluşlardan nitelik, nicelik ve yaklaşık değer ile ilgili bir değerlendirme raporu alınması zorunludur.

Düzenlenme tarihinden itibaren bir yıldan fazla süre geçmiş değerlendirme raporları Borsa işlemlerinde kullanılamaz.

Değerleme kuruluşu kıymetli taş veya kıymetli taş paketi ile ilgili detay ve özet şeklinde iki tür rapor hazırlar. Her iki rapor da değerlendirme kuruluşu tarafından elektronik olarak hem Borsaya hem de talep edilirse değerlendirme yaptırana tarafa verilir. Bu raporlar Borsa bünyesinde elektronik ortamda saklanır.

Değerleme kuruluşunun hazırlayacağı detay raporda; kıymetli taş veya kıymetli taşlardan oluşan paket içeriği ile ilgili olarak, Uluslararası Elmas Konseyi (International Diamond Council-IDC) standartları çerçevesinde, nitelik, nicelik ve yaklaşık değer ile ilgili detaylı

bilgiler ve kıymetli taş veya kıymetli taş paketinde ayırt edici bir değerlendirme şirketinin iç referans numarası veya kodu yer almak zorundadır.

Özet raporda sadece kıymetli taşın veya kıymetli taş paketinin değerlendirme fiyatı yer alır ve işlem öncesi işlemin taraflarına bu rapor verilir.

Değerleme ücreti oranı Borsa tarafından belirlenir. Değerleme kuruluşu tarafından tespit edilen değer;

- İthalat yolu ile gelen kıymetli taşlar için gümrük beyannamesinde yer alan değerden,
- Stoktan gelen kıymetli taşlar için ise değerlemeden önce yapılan beyan tutarından,

yüzde 30 fazla ya da eksik ise değerlendirme ücreti değerlendirme fiyatı üzerinden, aksi takdirde fatura bedeli ya da beyan edilen tutar üzerinden alınır.

Kıymetli taşların değerlendirme kuruluşlarına teslimi ve bu kuruluşlardan teslim alınması, yetkili temsilciler tarafından yapılır.

14.5 İşlem yöntemleri

İthalat yoluyla gelen elmas ve kıymetli taşların Borsada işlem görmesi için Borsanın kabul ettiği değerlendirme şirketleri tarafından düzenlenen değerlendirme raporunun, gümrük beyannamesinin, fatura ve ilgili gümrük idaresine verilen ayar evi raporunun; işlem yapma yetkisi bulunanların stoklarında olup ilk defa Borsada işlem görecektir kıymetli taşlar için ise yine Borsanın kabul ettiği değerlendirme şirketleri tarafından düzenlenen değerlendirme raporunun Borsaya ibraz edilmesi gerekir.

İşlemler, EKTP’de işlem yapma yetkisi bulunan farklı taraflar arasında olabileceği gibi alıcı ve satıcı tarafın aynı taraf olduğu kendinden kendine işlem şeklinde de gerçekleşebilir.

Borsada daha önce işlem görmüş kıymetli taşlar işlem yapma yetkisi bulunanlar arasında bu düzenlemede belirlenen esaslara göre Borsa dışında da el değiştirebilir. Bu durumda taraflarca bu düzenlemede belirtilen esaslar çerçevesinde Borsaya bildirim yapılır.

Kıymetli eşya ile ilgili işlemler bu düzenlemede belirtilen usulde Borsaya bildirilir.

Borsa, ithal edilecek kıymetli taşların niteliklerini ve niceliklerini ilgili mevzuat dahilinde belirler ve hangi kurumların kıymetli taş ithalatı yetkisine sahip olduğunu gümrük idaresine Tek Pencere Sistemi üzerinden iletir. Borsa tarafından TPS üzerinde EKTP’de işlem yapma yetkisi verilenlere ithalatlarında kullanılmak üzere aşağıda da yazılı olan 1 adet belge numarası ve bu belgeye bağlı 12 adet satır numarası oluşturulmaktadır. Bu numaraların oluşturulması için

EKTP işlem yapma yetkisi verilen ya da işlem yetkisi verilenin yetki verdiği gümrük müşavirliği tarafından kmtpoperasyon@borsaistanbul.com adresine e-posta ile ilgili belge numarası ve satır numaralarının talep edildiği yönünde başvuru yapılması gerekmektedir.

TPS üzerindeki tanımlamalar EKTP’de işlem yapma yetkisi verilenin talebi doğrultusunda Borsa tarafından uygun görülmesi koşulu ile talep tarihi itibarıyla başlar ve ilgili kişinin/kurumun herhangi bir sebeple EKTP’de işlem yapma yetkisinin iptal edilmesine kadar geçerli olmak üzere verilir.

EKTP’de işlem yapma yetkisinin iptal edilmesi ya da geçici olarak kaldırılması durumunda, kıymetli maden ithalat yetkisi Borsa tarafından aynı gün TPS üzerinden iptal edilir. Borsa tarafından TPS işlemleri için herhangi bir ücret talep edilmez.

TPS sisteminde tanımlı kıymetli taş ithalatı için verilen belge numarasına ait kod 0898 olarak belirlenmiştir. Bu belge numarasına ait 12 satır numarası ile EKTP’de işlem yapma yetkisi verilenlere 32 Sayılı Karar’da belirtilen kıymetli taşların ithalatı için özel şartlar tanımlanmaktadır.

14.6 Para birimi

İşlemler Türk lirası veya Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından günlük olarak açıklanan gösterge niteliğindeki kur tablosunda yer alan herhangi bir para birimi üzerinden gerçekleştirilebilir. Gerçekleşen işlemlerde borsa payı hesaplaması aşağıdaki şekilde yapılır;

Türk lirası dışındaki işlemlerde borsa payı, ilgili para birimi cinsinden hesaplandıktan sonra Türk lirasına çevrilir.

İlk işlemlerde borsa payı ve değerlendirme ücreti, değerlendirme raporunun düzenlendiği tarihten bir önceki işgünü için Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından belirlenen döviz alış kuru esas alınarak hesaplanır.

İkincil işlemlerde borsa payı, faturanın düzenlendiği tarihten bir önceki işgünü için Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından belirlenen döviz alış kuru esas alınarak hesaplanır.

14.7 Elmas ve kıymetli taşların piyasada ilk işlemi

İthal edilen kıymetli taşlar ile stokta bulunan ancak daha önce Borsada işlem görmemiş kıymetli taşların ilk işlemi aşağıdaki şekilde Borsada veya Borsa dışında gerçekleştirilir.

14.7.1 İthalat yolu ile gelmiş (ham elmas dışında) elmas ve kıymetli taşlar

İthalat yoluyla gelmiş elmas ve kıymetli taşların alım satım işlemini yapmak isteyenlerin daha önce TPS başvurusu yoksa yetki verilenlerin gümrük müşaviri TPS üzerinden hazırladığı başvuru belgesini Borsa onayına e-posta ile sunar. Borsa TPS üzerinden gerekli kontrolleri yaparak herhangi bir eksiklik olmaması durumunda belgeye onay verir. Bu onay sonrası ilgili kişi/kurum, elmas ve kıymetli taş ithalat yetkisini kazanır. EKTP’de işlem yapma yetkisinin geçici olarak kaldırılması ya da işlem yapma yetkisinin iptal edilmesi halinde TPS yetkisi Borsa tarafından iptal edilir.

İlk işlem için değerlendirme koşulu bulunmaktadır. Bu nedenle işlem yapmak isteyenlerin doğrudan değerlendirme şirketine başvurması gerekir. Değerleme şirketinden gelen bilgiler doğrultusunda Borsa tarafından borsa payı ve değerlendirme ücreti kontrol edilir ve ilgili değerlendirme şirketi ile mutabakat sağlanır.

İthalat yoluyla gelmiş elmas ve kıymetli taşlar için gümrük beyannamesinde yazılı tutar üzerinden borsa payı ve değerlendirme ücreti hesaplanır. Ancak değerlendirme sonucunda belirlenen tutar gümrük beyannamesinde bulunan tutardan yüzde 30 fazla ya da eksik ise değerlendirme kuruluşunun belirlediği fiyat üzerinden hesaplanır.

Değerleme rapor tarihinden başlayarak en geç üç iş gün içerisinde ithalatı gerçekleştiren kişi/kurum tarafından borsa payı ve değerlendirme ücreti tutarların ödenmesi ve dekontların değerlendirme şirketine teslim edilmesi gerekir.

İlk işlemi yapacak kişi/kurum tarafından;

- a. İthalat beyannamesini,
- b. Yurtdışından alınan faturayı,
- c. Ayar evi raporunu

değerleme şirketine elden veya e-posta ile gönderilmesi gerekir.

Bu belgelerin Borsaya eksiksiz olarak ulaşmasından sonra, ilgili bilgiler sisteme girilir ve işlem kayıt altına alınır.

İşlemler kayıt altına alındıktan sonra elmas ve kıymetli taş işlem detaylarını içeren EKTP dönemlik işlem raporu ilgili kişi/kurum tarafından talep edilebilir.

14.7.2 Stokta bulunan elmas ve kıymetli taşlar

Stokta bulunan elmas ve kıymetli taş işlemi konu etmek isteyen kişi(ler)/kurum(lar) aşağıdaki belgeleri değerlendirme şirketine teslim eder.

- Kıymetli taşın değerini içeren değer beyanı yazısı,
- Ayar Evi Raporu, (Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün yetki verdiği ayar evlerinden alınması gerekiyor)

Değerleme şirketi söz konusu kıymetli taşlara ilişkin özet ve detay değerleme raporu hazırlar ve Borsaya e-posta ile ya da değerleme şirketinin internet sitesi üzerinden ulaştırır.

Stokta bulunan elmas ve kıymetli taşlar değer beyan yazısında bulunan tutar üzerinden borsa payı ve değerleme ücreti hesaplanır. Ancak değerleme sonucunda belirlenen tutar beyan yazısında belirtilen tutardan yüzde 30 fazla ya da eksik ise değerleme kuruluşunun belirlediği fiyat üzerinden hesaplanır.

14.8 Elmas ve kıymetli taşların piyasada ikincil işlemi

Daha önce borsada işlem görmüş kıymetli taşların tekrar işlem görmesi ikincil işlem olarak adlandırılır. İkincil işlemin Borsa kaydına alınabilmesi için ilgili kıymetli taşın daha önce Borsada işlem görmüş olduğunun tespit edilmesi zorunludur.

İkincil işlemi gerçekleştirecek kişi/kurum tarafından e-posta ile ilgili işlemin faturası Borsaya gönderilir. Borsa gerekli kontroller sonrası hesaplanacak borsa payını ilgiliye bildirir. İkincil işlemlere ilişkin belge ve formların, faturanın düzenlendiği ayı takip eden ayın ilk üç iş günü içinde fiziken Borsaya ulaştırılması gerekir. Borsa tarafından;

- a. Fatura,
- b. Alıcı ve satıcı tarafa ait ıslak imzalı işlem formları, (EKTP-Ek1: Borsa Dışı İşlem Bildirim Formu)
- c. Borsa payının ödendiğine ilişkin banka dekontu

kontrol edilir. Herhangi bir eksiklik bulunmaması durumunda işlem/işlemler kayıt altına alınır ve işlem formları ilgili kişi/kuruma imzalanarak teslim edilir.

14.9 Kıymetli Eşyanın İşlem Görmesi

Daha önce Borsada işlem görerek Borsa kaydına alınmış kıymetli taş ihtiva eden veya bu taşlardan yapılmış kıymetli eşyanın EKTP’de işlem yapma yetkisi verilenler arasında el değiştirmesi Borsa dışında gerçekleştirilir.

Kıymetli eşyanın, EKTP’de işlem yapma yetkisi verilenler arasında Borsa dışında el değiştirmesi halinde, taraflarca ayrı ayrı;

- a. Fatura,

- b. Alıcı ve satıcı tarafa ait ıslak imzalı işlem formları, (EKTP-Ek 2: Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Kıymetli Eşya Bildirim Formu)
- c. Borsa payının ödendiğine ilişkin banka dekontu

EKTP-Ek 2: Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Kıymetli Eşya Bildirim Formunun eksiksiz şekilde işlemlerin taraflarınca ayrı ayrı doldurulup imzalanarak en geç faturanın düzenlendiği ayı takip eden ayın ilk üç iş günü içinde ilgili tüm belgelerle birlikte aylık olarak toplu halde Borsaya bildirilmesi zorunludur.

14.10 Borsa payı ve diğer ücretler

EKTP borsa payı oranları ve diğer ücretlerBorsanın kurumsal internet sitesinde ilan edilir.

14.11 Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası işlemlerinde cezai komisyon

İlk işlem, ikincil işlem ve kıymetli eşya işlemlerinin gerçekleşmesi için ilgili maddelerde belirtilen sürelerle uyulmaması halinde, ödenmiş borsa payı üzerinden bir takvim yılı içinde tekerrür sıklığına göre aşağıda yer alan ilave cezai komisyon oranları hesaplanır.

Aylık bildirimlerde ay içindeki işlemlerin toplamı, sayısına bakılmaksızın tek bir bildirim olarak dikkate alınır.

Bir Takvim Yılı İçinde Geç Bildirim Sayısı	İlave Cezai Borsa Payı Oranları
1'inci Geç Bildirim	Normal borsa payı oranının 1/4'ü
2'nci Geç Bildirim	İlk kademenin 2 katı
3'üncü Geç Bildirim	İlk kademenin 3 katı
4'üncü Geç Bildirim	İlk kademenin 4 katı
5 ve daha fazla Geç Bildirim	İlk kademenin 5 katı

Bu düzenleme kapsamında ödenecek cezai borsa payları da dâhil toplam borsa payı tutarına gecikme süresi için kamu alacaklarına uygulanan faiz uygulanır.

14.12 Alım satıma ilişkin yükümlülüklerin yerine getirilmesi

Alıcı ve satıcı arasındaki kıymetli taş, kıymetli taş paketi, kıymetli eşya ve para takası tarafların kendi arasında gerçekleştirilir. Borsa, kıymetli taş, kıymetli taş paketi, kıymetli eşya ve para takası ile ilgili işlemlerde müdahil olmaz ve bu işlemlerle ilgili yükümlülüklerin yerine getirilmesiyle ilgili olarak Borsanın herhangi bir sorumluluğu bulunmaz.

14.13 Borsanın sorumluluğu

Borsa, işlem yapma yetkisi verilenlerin beyan ve bildirimlerinin doğruluğundan, gerçekleşen işlemlerin tutarı, alıcı veya satıcının kıymetli taş, kıymetli eşya veya bunların bedellerinin teslim yükümlülüğünden, düzenlenecek faturaların vergi ve gümrük mevzuatına uygun düzenlenip düzenlenmediğinden, vergi ve gümrük mevzuatına uygun olmayan iş ve işlemlerden dolayı işlem yapma yetkisi verilenlerin karşılaşabilecekleri vergi ve gümrük sorunlarından, bildirimlerin herhangi bir nedenle Borsaya geç ulaşmasından, Borsaya getirilen kıymetli taşların kaybolmasından, çalınmasından ve zarar görmesinden ve bunlardan dolayı doğacak neticelerden, disiplin hükümlerinin uygulanması nedeniyle ortaya çıkacak neticelerden ve benzeri hususlardan dolayı sorumlu tutulamaz ve bu konularda Borsaya hiçbir yükümlülük yüklenemez.

14.14 Disiplin

İşlem yapma yetkisi verilen kişiler/kurumlar EKTP’de yapmış olduğu işlemlerle ilgili beyanların doğruluğundan ve bu düzenleme hükümlerinin eksiksiz uygulanmasından sorumludurlar. Herhangi bir ihlalde Borsa disiplin hükümleri uygulanır.

14.15 İşlem iptali

İlgili mevzuatta belirlenen işlem iptalini gerektiren hususlarda, işlemin taraflarının yazılı olarak başvurması halinde KMKTP Direktörünün onayı ile ilgili işlem veya işlemler iptal edilebilir. Bu durumda borsa payı iadesi ve/veya sonraki işlemlerden komisyonun mahsup edilebilmesi hususlarında Direktörlüğün bağlı bulunduğu GMY yetkilidir.

14.16 Elmas ve Kıymetli Taş Piyasasında işlem yapma yetkisi verilenler arasında Borsa işlemlerine ilişkin uyuşmazlıklar

Borsa İstanbul A.Ş. Elmas ve Kıymetli Taş Piyasasında işlem yapma yetkisi verilenlerin gerçekleştirmiş olduğu Borsa işlemlerinden doğan uyuşmazlıklar Hakemlik Komitesi ve Hakemlik Grubu çalışma Usulü ve Esasları Yönergesinde belirtilen usul ve esaslara göre çözülür.

ON BEŞİNCİ BÖLÜM

Kimberley Süreci Sertifika Sistemi Kapsamında Ham Elmas İşlemleri

15.1 Kimberley Sertifikasyon Sistemi (KPCS)

Türkiye Cumhuriyeti Kimberley Süreci Sertifikasyon Sistemine (KPCS) İlişkin Milletlerarası Anlaşmaya taraf katılımcı ülkelerden biridir. 2006/1 Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesi ve Denetlenmesi Dair Karara İlişkin Tebliğ ile Borsa İstanbul KPCS süreçlerini yürütme görevini üstlenmiştir.

Ham elmasın ithal ve ihrac işlemlerini Kimberley Süreci Sertifika Sistemi (KPCS) çerçevesinde yürütmeye ve ibraz edilen sertifikaların Kimberley Sürecine ilişkin belgelerde belirtilen asgari standartları taşıyıp taşımadığını incelemeye, katılımcı ülke ihracat otoritesi nezdinde sertifikaların teyidini almaya ve sertifika düzenlemeye Borsa İstanbul yetkilidir.

KPCS süreçleri genel olarak ithalat ve ihracat olarak ikiye ayrılmaktadır. Ancak ithalat ve ihracat dışında Borsa İstanbul üye diğer ülkeler ile mutabakat yapılması, yıllık rapor hazırlanması, KPCS senelik başkanlık seçiminde oy kullanılması, yetkili merciler tarafından istenildiği zaman veri kontrolü yapılması ve raporlar hazırlanması, Hazine ve Maliye Bakanlığına bilgi verilmesi, KPCS sekreteryası tarafından denetlemelere tabi tutulması görevlerini yürütmektedir.

KPCS ithalat ve ihracatını yapmak için Borsa üyeliği şartı aranmamaktadır. Borsa üyesi olsa dahi KPCS ham elmas ithalat ve ihracat işlemlerini sadece Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yetkilendirilen kurumlar yapmakta olup, nitelik itibarıyla ithal edilen elmas endüstride kullanılan elmas olabileceği gibi kuyumculuk sektöründe kullanılabilen kesilmiş, kırılmış, işlem görmemiş brüt halde ve 7102.10, 7102.21 ve 7102.31 GTİP kodları ile gümrük tarife alt kodlarında yer alan kıymetlerdir. Hazine ve Maliye Bakanlığından yetki belgesi alınmış olsa dahi bu GTİP kodları dışında ham elmas ithalat ve ihracatına Borsa tarafında izin verilmez. Borsa her işlemde yetki belgesini ithalat ya da ihracat yapacak kurumlardan talep

edebilir. Türkiye'ye herhangi bir sebeple ithali mümkün olmayan ham elmas, ihracat ülkesi otoritesine iade edilir.

Ham elmasın ithaline ve ihracına ilişkin gümrük işlemlerini gerçekleştirmeye Atatürk Havalimanı ve İstanbul Havalimanı Yolcu Salonu Gümrük Müdürlükleri yetkilidir.

15.2 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri ithalat süreci

Dahilde İşleme Rejimi kapsamında yapılan ham elmas ithalatları da dahil olmak üzere, KPCS ithalat işlemlerinde ithalatçı firmanın Hazine ve Maliye Bakanlığından yetki belgesi alması sürecin başlaması için şarttır. İthalat sürecinde Borsa üyesi olma şartı aranmaz ancak Borsa üyeleri de KPCS ithalat ve ihracat işlemlerini yapabilmek için Hazine ve Maliye Bakanlığı yetki belgesini almalıdırlar.

Ham elmasın ithal edilebilmesi için;

- a) İhracat ülkesi otoritesi tarafından Kimberley Süreci Sertifika Sistemine uygun şekilde düzenlenmiş sertifikanın Borsaya gümrükte ibraz edilmesi,
- b) Dışarıdan müdahale edilemeyecek şekilde hazırlanan, kurcalamaya dayanıklı ve mühürlü özel paketlerle sevk edilmiş olması ve paketin sevkiyat esnasında açılmamış olması,
- c) Sertifika üzerinde kayıtlı bilgilerin tam ve doğru olması, zorunludur.

İthal edilen ham elmasların kontrolü, ilgili gümrük idaresinde orjinal sertifikaları ile birlikte Borsa İstanbul tarafından yapılır. Mühür veya sertifika üzerinde tahrifat yapıldığı belirlenen ham elmasın ithaline izin verilmez. Sahteciliğe karşı gerekli önlemlerin alınması amacıyla Borsa yetkililerince ilgili gümrük idaresinde mühür ve özel paket ile sertifika üzerinde tahrifat yapıp yapılmadığının kontrol edilmesini müteakip mühür açılarak paket içindeki ham elmas ile sertifikada belirtilen bilgilerin birbiriyle uyumlu olup olmadığı tespit edilir Gerekli görülen hallerde Borsa İstanbul, ithal edilen ham elmasların karatı, değeri, ağırlığı, menşei ve ihtiyaç duyulan diğer bilgileri ile ilgili olarak ekspertiz raporu isteyebilir. Ekspertiz raporu, Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünce teknik yeterliliği haiz olduğu belirlenen analiz ve araştırma laboratuvarlarınca veya İstanbul Kuyumcular Odası tarafından tayin edilen bilirkişiler tarafından düzenlenir.

İthalat süreci, ithalatı gerçekleştirecek firma ya da yetkilisi gümrük şirketinin başvurusu ile başlar. Başvuru <kmtpoperasyon@borsaistanbul.com> adresine e-posta ile yapılır ve e-posta

ekinde sertifika örneği ile fatura bulunması gerekmektedir. Sertifika geldikten sonra Borsa ihracatçı ülke otoritesinden onay talep eder. İlgili onay gelene kadar Borsa işlemi bekletebilir.

Borsa ham elmas ithalatı için gerekli asgari şartların sağlanması durumunda ham elmas işlem komisyonu ücretini hesaplayarak ithalatçı firmaya bildirir. Bu tutar Borsa tescil işlemi ve bu işleme bağlı ham elmas borsa payı olarak adlandırılır. İlgili firmanın bu tutarı ödemesini takiben, Gümrük idaresinde yukarıda yazılı şartların kontrolü için Borsa tarafından fiziki muayene yapılır ve kontrol sonrası Ticaret Bakanlığı Tek pencere gümrük sistemi (TPS) üzerinden “0766- TPS-Borsa İstanbul Uygunluk Yazısı (Ham Elmas İthalatı ve İhracatı)” kodu ile ilgili ithalatın gerçekleşmesine bir ay süreyle izin verilir. Bu süre zarfında ithalatı tamamlamayan firmaların TPS izni iptal olacaktır. TPS sisteminde verilen onay, TPS sistemi öncesi ham elmas ithalat ve ihracatlarında kullanılan ve Borsa tarafından düzenlenen ham elmasın ithalatına ve ihracatına izin verildiğini belirtir uygunluk yazısı yerine kabul edilir. Borsa İstanbul gümrük idaresi ya da ithalatçı tarafından talep edilirse yine uygunluk yazısı düzenleyip, gümrük idaresine ya da ithalatçı kuruluşlara teslim eder.

İthalat sonrası yapılan işleme ilişkin istatistiki bilgiler KPCS sekreteryasına ithalat anında, Hazine ve Maliye Bakanlığına ise 3 aylık dönemlerin sonunda bildirilir. Borsa İstanbul, Sertifikaların asıllarını 5 yıl süreyle muhafaza eder. İthalat sonrası olabilecek mutabakatsızlıklarda, Borsa İstanbul’un her zaman ithalatçı firmadan bilgi ve belge isteme hakkı saklıdır.

15.3 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri ihracat süreci

Dahilde İşleme Rejimi kapsamında yapılan ham elmas ithalatları da dahil olmak üzere, KPCS ihracat süreci ihracat yapacak firmanın Hazine ve Maliye Bakanlığında alınmış yetki belgesini firmanın ihracat talebi ile birlikte Borsaya e-posta ile <kmtpoperasyon@borsaistanbul.com> adresi üzerinden bildirilmesi ve Borsanın kontrolü ile başlar.

Borsa tarafından ihracat için;

- a) Ham elmasın Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine Dair 2006/11115 sayılı Karar hükümlerine uygun olarak 4’üncü madde kapsamında ithal edildiğinin veya resmi mercilerce üretim ruhsatı verilen üreticilerce Türkiye’de üretildiğinin,
- b) Ham elmasın katılımcı ülkelerden birine ihraç edileceğinin,

- c) Ham elmasın dışarıdan müdahale edilemeyecek şekilde hazırlanan, kurcalamaya dayanıklı özel paketlerle sevk edileceğinin,
- ç) Sertifika düzenlenmesi için gerekli olan tüm bilgilerin doğru olduğunun

ihracatçı firma tarafından belgelenmesi halinde sertifika düzenlenir.

Borsa ithalatta olduğu gibi ihracatta da düzenleyeceği sertifikaya konu ham elmasın karatı, değeri, ağırlığı, menşei ve ihtiyaç duyulan diğer bilgileri ile ilgili olarak ekspertiz raporu isteyebilir. Ekspertiz raporu, Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü tarafından teknik yeterliliği haiz olduğu belirlenen analiz ve araştırma laboratuvarları veya İstanbul Kuyumcular Odası tarafından tayin edilen bilirkişilerce düzenlenir.

Borsa İstanbul, ihracat yapılacak ülke otoritesinden ilgili ihracatın ülkelere kabul edileceğine dair onay gelene kadar ilgili işlemi geciktirebilir. Borsa İstanbul’ca düzenlenecek ihracat sertifikasında ihracatçının beyanı ve ekspertiz raporu dikkate alınarak aşağıda belirtilen ifadeler Türkçe ve İngilizce olarak yer alır:

- a. "Kimberley Süreci Sertifikası" başlığı,
- b. "Bu sertifika ile yüklemeye konu olan ham elmasların Kimberley Süreci Sertifika Sisteminin gerekliliklerine uygun olarak kontrol edildiği belgelenmiştir." ibaresi,
- c. Menşe ülke,
- ç. Özgün bir sertifika numarası,
- d. Düzenleme tarihi,
- e. Sertifikanın geçerlilik süresi,
- f. İhracatçı ve ithalatçının adı, ticaret unvanı, adresi,
- g. Ham elmasın karat ağırlığı,
- ğ. Ham elmasın ABD doları cinsinden değeri,
- h. Paket sayısı ve her paket için birer mühür numarası,
- ı. Gümrük Tarife İstatistik Pozisyonu numarası,
- i. Mühür ve imza.

Borsa tarafından sertifikanın düzenlenmesi ve ihracat TPS onayının verilmesinden önce binde 3 (0.003) oranında tescil ücreti hesaplanarak ihracatçı firmaya bildirilir. İhracatçı firmanın ilgili tutarı ödemesini takiben Ticaret Bakanlığı Tek pencere gümrük sistemi (TPS) üzerinden “0766 - TPS-Borsa İstanbul Uygunluk Yazısı (Ham Elmas İthalatı ve İhracatı)” kodu ile ilgili ihracatın gerçekleşmesine bir ay süreyle izin verilir. Bu süre zarfında ihracatı tamamlamayan firmaların

TPS izni iptal olacaktır. TPS sisteminde verilen onay, TPS öncesi kullanılan uygunluk yazısı yerine kabul edilir. Borsa İstanbul gümrük idaresi ya da ihracatçı kuruluş tarafından talep edilirse yine uygunluk yazısı düzenleyip, gümrük idaresine ya da ithalatçı kuruluşlara teslim eder.

İhracatın Borsa tarafından sertifikanın düzenlendiği tarihten itibaren iki ay içerisinde gerçekleştirilmesi gerekir. Aksi halde, düzenlenen sertifikanın Borsaya iade edilmesi gerekir. Borsa Kimberley istatistik bildirim sayfalarından, Kimberley sekreteryası tarafından yayımlanan yıllık raporlardan ya da TPS üzerinden ilgili ihracat yapılan ülke otoritesinden ya da gümrük idaresinden ihracatın yapıp yapılmadığını kontrol eder.

İhracat sonrası yapılan işleme ilişkin istatistiki bilgiler KPCS sekreteryasına ihracat anında, Hazine ve Maliye Bakanlığına ise 3 aylık dönemlerin sonunda bildirilir. Borsa İstanbul, Sertifikaların asıllarını 5 yıl süreyle muhafaza eder. İthalat sonrası olabilecek mutabakatsızlıklarda, Borsa İstanbul'un her zaman ithalatçı firmadan bilgi ve belge isteme hakkı saklıdır.

15.4 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri transit geçiş

Katılımcı ülkelere gelen ham elmasın katılımcı diğer ülkelere Türkiye üzerinden transit geçişinde bu Prosedürde belirtilen süreçler yürütülmez. Ancak ham elmasların taşındığı paketlerin ve sertifikaların bozulmadan korunması için gerekli her türlü transit işlemi yapan kuruluşların her türlü tedbiri alması gerekir.

15.5 Kimberley Süreci Sertifika İşlemleri diğer hususlar ve mutabakatlar

Çatışma bölgelerinden ham elmas ithal edilmesi ve Kimberley Süreci Sertifika Sistemine ilişkin Milletlerarası Anlaşmaya katılımcı olmayan ülkelere ham elmas ihraç edilmesi ve bu ülkelere ham elmas ithal edilmesi yasaktır. Çatışma bölgesinden ham elmas ithal ettiği veya bu fiile teşebbüs ettiği tespit edilenler ile Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesi ve Denetlenmesine Dair 2006/11115 sayılı karar gereğince belirlenen esas ve usullere uymayanlar ve yükümlülüklerini yerine getirmeyenler hakkında 1567 sayılı Türk Parasının Kıymetini Koruma Hakkında Kanun kapsamında yasal takibat Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yapılmaktadır.

Yukarıda anlatılan kurallara uygun olarak gerçekleştirilen her ithalat ve ihracat işlemi Borsa tarafından kayıt altına alınmaktadır. Borsa tarafından Gümrük Tek Pencere Sistemi üzerinden

ithalat ve ihracat işlemine bir ay süreyle onay verilmekte, ithalat ve ihracat bilgileri düzenli periyotlar ile Hazine ve Maliye Bakanlığı ile paylaşılmakta ve Kimberley Sekreteryası ile ithalat ve ihracat işlemleri ile ilgili Kimberley internet sitesi üzerinden mutabakat sağlanmaktadır.

Ayrıca yıllık raporlar aracılığıyla, KPCS ya da KPCS Sekreteryasının uyarısı ile Borsa kaydına alınmamış ancak Türkiye'ye ithal edilmiş ya da Türkiye'den ihraç edilmiş işlemlerin tespiti durumunda, Borsa öncelikle ilgili firmaya/şahsa ulaşmaya çalışır. İlgili tarafa ulaşılabilmesi durumunda Hazine ve Maliye Bakanlığına Borsa tarafından e-posta ile bilgi verilir.

Bildirilmeyen işlemlerin tespiti durumunda ilgili firmaya ya da şahsa ulaşırsa konu hakkında e-posta ile bilgi istenir. İlgili tarafın KPCS sürecinin atlandığı bilgisini Borsaya iletmesi durumunda konu derhal e-posta ve ilgili tarafın iletişim bilgileri ile birlikte Hazine ve Maliye Bakanlığına bildirilir. Ancak bildirilmeyen işlemler ilgili bilgi talebi ilgili firma ya da şahıs tarafından böyle bir işleme taraf olunmadığı yönünde cevaplanır ve işlemin kendi bilgisi dışında kötü niyetli kişilerce yapıldığı beyan edilirse bu durumda Borsa konuyla ilgili ihracatçı ya da ithalatçı KPCS ülke otoritesi, ihracatçı ya da ithalatçı yabancı firma, KPCS Sekreteryası, KPCS istatistik çalışma gruplarına danışmak ve gruplarla beraber çalışmak suretiyle konuyu araştırır. Bu araştırmanın tamamlanması hususunda bir süre kısıtlaması bulunmamaktadır. Borsaya bildirilmeyen ithalat ya da ihracat konusunda tüm detaylar elde edildikten sonra konu Hazine ve Maliye bakanlığına e-posta ile bildirilir. Bu aşamadan sonra Borsa İstanbul bildirilmeyen ve kayda alınmayan işlemler ile ilgili yeni bir aksiyon almaz ve Hazine ve Maliye Bakanlığının talimatlarını eksiksiz olarak uygular. Kimberley Sertifika Süreci çerçevesinde yapılan işlemlerde sertifika değeri üzerinden alınacak borsa payı Borsanın kurumsal internet sitesinde ilan edilir.

ON ALTINCI BÖLÜM

Çeşitli ve Son Hükümler

16.1 Hüküm bulunmayan haller

Bu düzenlemede yer almayan ya da açıklık bulunmayan konularda ilgili mevzuat çerçevesinde karar vermeye, uygulamayı düzenlemeye ve yönlendirmeye Genel Müdür yetkilidir.

16.2 Yürürlükten kaldırılan mevzuat

Bu prosedür ile aşağıda yer alan prosedürler yürürlükten kaldırılmıştır.

- a) 30.05.2018 tarih ve 31.PRO.01 sayılı Kıymetli Madenler Piyasası Prosedürü,
- b) 16.10.2019 tarih ve 31.PRO.02 sayılı Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Prosedürü,
- c) 12.02.2015 tarih ve 31.PRO.03 sayılı Kıymetli Madenler Piyasası Müşteri Emirleri ve İşlemleri Prosedürü,
- d) 29.06.2016 tarih ve 31.PRO.04 sayılı Kıymetli Madenler Piyasası Kapalıçarşı Teslimat Merkezi Prosedürü,
- e) 30.11.2016 tarih ve 31.PRO.05 sayılı Kıymetli Madenler Piyasası Fiziki Altın Transfer Prosedürü,
- f) 30.11.2016 tarih ve 31.PRO.06 sayılı Kıymetli Madenler Piyasası Piyasa Yapıcılık Prosedürü,
- g) 12.02.2015 tarih ve 31.PRO.07 sayılı Kıymetli Madenler Piyasası Dönüşüm İşlemleri Prosedürü,
- h) 18.01.2019 tarih ve 31.PRO.08 sayılı KMTP Tahsissiz Kıymetli Maden Saklama Prosedürü,
- i) 18.01.2019 tarih ve 31.PRO.09 sayılı KMTP Tahsissiz Kıymetli Maden Havuzu Kullanım ve Yönetim Prosedürü,
- j) 30.12.2016 tarih ve 31.PRO.10 sayılı KMTP Cevherden Üretilen Kıymetli Madenlerin Bildirim İşlemleri Prosedürü,

16.3 Yürürlük

Bu düzenleme, yayımlandığı tarih itibariyle yürürlüğe girer.

16.4 Yürütme

Bu düzenleme hükümlerini Genel Müdür yürütür.

16.5 Geçici Madde 1

Türkiye’de kurulu rafinerilerin 2021 yılı denetimine mahsus olmak üzere, yabancı sorumlu tedarik zinciri programlarının yetkilendirilmiş bağımsız denetim kuruluşları listesinde yer alan bir yetkili bağımsız denetim kuruluşu tarafından hazırlanan bağımsız güvence raporları da Borsa tarafından kabul edilir.

Ekler

EK-1. BORSA İSTANBUL KIYMETLİ MADEN KONTROL TUTANAĞI				
Kontrol Tarihi/Saat	/..... /20....			
İthalat Beyanname Numarası	-			
İthalat Beyannamesi Kapanış Tarihi				
Kontrol Talep Eden Üye				
Kontrol Edilen Kıymetli Maden	Altın	Gümüş	Platin	Paladyum
Kontrol Edilen Kıymetli Maden Ağırlığı Brüt (kg)				
AÇIKLAMA				
Borsa Yetkilisi İmza		Üye Yetkilisi İmza		
Ad Soyad Borsa Yetkilisi		Ad Soyad Üye Yetkilisi		
Borsa tarafından yapılan bu kontrol, Türk Parası Koruma Hakkındaki 32 sayılı karar uyarınca Borsaya teslim koşulunu sağlamaz. Bu koşulun sağlanması için Standart Dışı İşlenmemiş Kıymetli Madenin ithal tarihinden itibaren üç iş günü içerisinde ayar raporunun alınarak Borsaya ulaştırılması ve ayar raporunda yer alan net miktar üzerinden işleme konu olması gerekmektedir.				

Teslim Eden Adı Soyadı, İmza	Teslim Alan Adı Soyadı, İmza
--	--

EK-2. BORSA İSTANBUL İTHALAT SONRASI BİLDİRİM FORMU

İthalat Şekli	Kendi Nam ve Hesabına	☐	Aracılık Kapsamında	☐		
Ödeme Şekli	Peşin	☐	Mal Mukabili	☐	Bedelsiz	☐
Metal Tipi						
Gümrük Beyannamesi Kapanış Tarihi						
Üye						
İhraç Eden Ülke						
İhraç Eden Firma						
EK-3 Bildirim Tarihi						

İTHAL EDİLEN KIYMETLİ MADENİN

Rafineri	
EK-3'te Bildirilen Brüt(kg)	
Brüt Miktar(kg)	
Net Miktar(kg)	

BİLGİ FORMUNU DÜZENLEYENİN	KONTROL EDEN VE ONAYLAYAN BORSA PERSONELİNİN
Adı Soyadı:	Adı Soyadı:
Unvanı:	Unvanı:
İmza :	İmza:

BORSA TARAFINDAN DOLDURULACAK KISIM	
İthalat Durumu	Açık ☐ Kapalı ☐

Teslim Eden Adı Soyadı, İmza	Teslim Alan Adı Soyadı, İmza
--	--

EK: GÜMRÜK BEYANNAMESİ FOTOKOPİSİ

EK-3. BORSA İSTANBUL İTHALAT ÖNCESİ BİLDİRİM FORMU



I. GENEL BİLGİLER

Üye						
Bildirim Tarihi						
Metal Tipi						
Brüt Miktar(kg)						
Tutar						
İthalat Şekli	Kendi Nam ve Hesabına	☐	Aracılık Kapsamında ⁽¹⁾		☐	
Dahilde İşlemi Rejimi Kapsamında	Evet	☐	Hayır		☐	
Ödeme Şekli	Peşin ⁽²⁾	☐	Mal Mukabili	☐	Bedelsiz ⁽³⁾	☐
⁽¹⁾ Aracılık kapsamında işaretlendiyse, "II. ARACILIK EDİLEN KİŞİ/KURUM BİLGİLERİ" kısmının doldurması zorunludur.						
⁽²⁾ Peşin ödeme şekli işaretlendiyse, peşin ödeme dekontun bu forma eklenmesi zorunludur.						
⁽³⁾ Dahilde İşlemi Rejimi Kapsamında kısmı "Hayır" ve Ödeme Şekli "Bedelsiz" seçilmişse, "III. BEDELSİZ İTHALATA İLİŞKİN BİLGİLER" kısmının doldurulması zorunludur.						

II. ARACILIK EDİLEN KİŞİ/KURUM (GERÇEKLEŞEN İTHALAT ARACILIK KAPSAMINDA İSE)⁽⁴⁾

Kişi/Kurum	
TCKN/PASAPORT NO/VKN:	
⁽⁴⁾ Aracılık kapsamında gerçekleştirilen işlemlerin aracılık sözleşmesinin bu forma eklenmesi zorunludur.	

III. BEDELSİZ İTHALATA İLİŞKİN BİLGİLER

BEDELSİZ İTHALAT TÜRÜ	Sermaye Olarak ⁽⁵⁾	☐	İhracat Bedeli ⁽⁶⁾	☐
İHRACAT DETAYLARI				
İhracat Tarihi (Gümrük Beyannamesi Kapanış Tarihinden Önce Olmalıdır)				
İhracat Beyanname No				
İhracatçı Firma Unvanı				
İhracat Bedeli				
İhracat Karşılığı Değer				
⁽⁵⁾ 6102 sayılı Kanun'un 342'nci ve 343 üncü maddeleri kapsamında sermayeye eklenmesi ve sermaye artırımının tescil edildiğini bildiren ticaret sicili müdürlüğünden alınacak yazının 3 ay içerisinde Borsa İstanbul A.Ş.'ye sunulması zorunludur.				
⁽⁶⁾ Bedelsiz ithalat türü "İhracat Bedeli" ise "İHRACAT DETAYLARI" kısmını doldurunuz.				

Teslim Eden: Ad, Soyadı, İmza

EK-4. BORSA İSTANBUL İHRACAT KARŞILIĞI İTHAL EDİLEN STANDART DIŞI KIYMETLİ MADEN KONTROL TUTANAĞI



I. GENEL BİLGİLER		
İTHALATÇI ÜYE UNVANI:		
İTHALATA İLİŞKİN GB TARİH VE SAYISI:		
ARACILIK YAPILAN FİRMA UNVANI: *		
ARACILIK YAPILAN FİRMA VKN BİLGİSİ: *		
GB'DE KAYITLI ARACI BANKA İSMİ		
ARACI BANKA HESABI AÇIK TEYİDİ**	EVET ☐	HAYIR ☐
İHRACATA İLİŞKİN GB TARİH VE SAYISI:		
MAL İTHALATI YAPAN YABANCI FİRMA:		
METAL TİPİ:		
KIYMETLİ MADENİN MİKTARI (BRÜT KG):		
KIYMETLİ MADENİN TUTARI:		
EK-2: BORSA İSTANBUL İTHALAT SONRASI BİLDİRİM FORM TARİHİ***:		

* İşlem aracılık kapsamında ise doldurulacak ve aracılık sözleşmesi forma eklenecektir. Aksi halde boş bırakılacaktır.

** Banka hesabının açık olduğuna dair teyit belgesinin bir kopyası bu tutanağın ekine konulacaktır.

*** İlgili formun bir kopyası bu tutanağın ekine konulacaktır.

II. RAFİNERİYE TESLİM BİLGİLERİ

RAFİNERİ İSMİ:		
METAL TİPİ:		
TESLİM EDİLEN KIYMETLİ MADEN ADEDİ:		
TESLİM EDİLEN KIYMETLİ MADEN MİKTARI (BRÜT KG):		
TESLİM EDİLEN KIYMETLİ MADEN MİKTARI (NET KG):		
TESLİM ETME TARİHİ VE SAATİ:		
RAFİNERİ TARTIM SONUCU BRÜT KG****:		
	AD, SOYAD	İMZA
TESLİM ETMEYE EŞLİK EDEN ÜYE GÖREVLİSİ:		
TESLİM ALAN RAFİNERİ GÖREVLİSİ (İMZA VE KAŞE):		

**** Teslim edilen brüt kg ile rafineri tartım sonucu bulunan brüt kg arasında fark varsa bu durum rafineri tarafından düzenlenen bir tutanakla Borsaya yazılı olarak bildirilir.

III. RAFİNERİDEN TESLİM ALMA BİLGİLERİ:

TESLİM ALINAN METAL TİPİ:		
TESLİM ALINAN KIYMETLİ MADEN ADEDİ*****:		
TESLİM ALINAN KIYMETLİ MADEN MİKTARI (BRÜT KG):		
TESLİM EDİLEN KIYMETLİ MADEN MİKTARI (NET KG):		
TESLİM ALMA TARİHİ VE SAATİ:		
	AD, SOYAD	İMZA
TESLİME ALMAYA EŞLİK EDEN ÜYE GÖREVLİSİ:		
TESLİME EDEN RAFİNERİ GÖREVLİSİ (İMZA VE KAŞE):		

***** Bu tutanağın eki olan "EK4A: RAFİNERİDEN TESLİM ALINARAK BORSA KASASINA TESLİM EDİLEN KIYMETLİ MADEN DETAY BİLGİLERİ" formu doldurulup bu tutanağa eklenmelidir.

EKLER:

1. Aracılık Sözleşmesi Örneği (İthalat aracılık kapsamında yapılıyorrsa)
2. Banka hesabının açık olduğuna dair teyit belgesinin bir kopyası
3. EK-2: Borsa İstanbul İthalat Sonrası Bildirim Formu
4. EK-4A: Rafineriden Teslim Alınarak Borsa Kasasına Teslim Edilen Kıymetli Maden Detay Bilgileri

**EK-4A. RAFİNERİDEN TESLİM ALINARAK BORSA KASASINA TESLİM
EDİLEN KIYMETLİ MADEN DETAY BİLGİLERİ**

Sıra No ⁽¹⁾	Rafinasyon Tarihi	Kıymetli Maden Tipi	Bar Tipi ⁽²⁾	Seri No	Ayar	Brüt Ağırlık (kg)	Net Ağırlık (kg)
Toplam Adet:							
Toplam Brüt Ağırlık (kg):							
Toplam Net Ağırlık (kg):							
Açıklama⁽³⁾ :							

(1) Kaç parça kıymetli maden varsa o kadar satır yazılacaktır.

(2) Külçe (K), Büyük külçe (large bar) (L), Minibar (M).

(3) Rafineriye teslim edilen ve rafineriden teslim alınan miktarlar arasında fark olması durumunda bu kısım doldurulacaktır.

AÇIĞA ÇIKAN DİĞER MADENLERLE İLGİLİ BİLGİLER

Sıra No ⁽⁴⁾	Rafinasyon Tarihi	Metal Tipi	Brüt Ağırlık (kg)
Açıklama⁽⁵⁾:			

(4) Kaç parça kıymetli maden varsa o kadar satır yazılacaktır.

(5) Açıığa çıkan diğer madenlerle ilgili özel bir durum varsa bu kısma yazılır.

	AD, SOYAD	İMZA
RAFİNERİDEN TESLİM ALMAYA/BORSA KASASINA TESLİME EŞLİK EDEN ÜYE GÖREVLİSİ:		
TESLİM EDEN RAFİNERİ GÖREVLİSİ:		
BORSA KASASINDA TESLİM ALAN BORSA GÖREVLİSİ		

**EK-5A: BORSA İSTANBUL SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ İSTATİSTİKİ BİLGİ DETAY
BİLDİRİM FORMU**

.. /.. /.... - .. /.. /.... DENETİM DÖNEMİNE AİT ÖZET İSTATİSTİKİ BİLGİLER

GENEL İSTATİSTİKİ BİLGİLER	
Toplam İş Hacmi (bin TL)	
Toplam Ortalama Personel Sayısı (dönem başı + dönem sonu /2)	
Bildirim Tarihindeki Personel Sayısı	
Toplam Şube Sayısı	
Toplam Acente/Bağlı Birim Sayısı	
İLGİLİ DÖNEM DENETLEME BİLGİLERİ	
Toplam Denetlenen Şube Sayısı	
Toplam Denetlenen Acente/Bağlı Birim Sayısı	
Toplam Denetim Süresi	
Toplam Denetimde Çalıştırılan Personel Sayısı	
Toplam Denetlenen İşlem Sayısı	

EK-5B. BORSA İSTANBUL SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ İSTATİSTİKİ BİLGİ DETAY BİLDİRİM FORMU

.././.... - .././.... DÖNEMİNE AİT DENETİM DETAY İSTATİSTİKİ BİLGİLER*

						İlgili Dönemde Denetim Yapılmışsa Doldurulacaktır			
(A) SIRA NO	(B) GENEL MERKEZ/ ŞUBE/ ACENTE İSMİ	(C) NİTELİĞİ (Genel Merkez ise GM, Şube ise ŞB, Acente ise AC, bunlarında dışında ise DG yazılacaktır.)	(D) ADRESİ	(E) ÇALIŞAN PERSONEL SAYISI	(F) DENETİM YAPILDI MI? (EVET(E), HAYIR (H))	(G) DENETLE ME TARİHİ	(H) TOPLAM DENETİM SÜRESİ (Gün)	(I) DENETİMDE ÇALIŞTIRILAN PERSONEL SAYISI	(İ) DENETLENEN İŞLEM SAYISI

* Yapılan her bir denetim faaliyeti ayrı bir satır olarak yazılacaktır

EK-6: BORSA İSTANBUL SORUMLU TEDARİK ZİNCİRİ EĞİTİM BİLGİ FORMU

.././.... - .././.... DÖNEMİNE AİT EĞİTİM FAALİYETLERİ İLE İLGİLİ İSTATİSTİKİ BİLGİLER *

Eğitim Politikası (VAR/YOK)	(A) SIRA NO	(B) EĞİTİM TARİHİ	(C) EĞİTİM VERİLEN BÖLGE VEYA İL	(Ç) EĞİTİM YÖNTEMİ	(D) EĞİTİM FAALİYETİ	(E) TOPLAM EĞİTİM SAATİ	(F) EĞİTİM VERİLEN PERSONELİN SAYISI	(G) EĞİTİM VERİLEN PERSONEL SAYISININ TOPLAM PERSONEL SAYISINA ORANI (%)	(H) EĞİTİM VERİLEN PERSONE LİN BİRİMLE RE GÖRE DAĞILIM I (%)	(İ) EĞİTİM VERİLEN PERSONELİN UNVANLARINA GÖRE DAĞILIMI (%)	(İ) EĞİTİMİN İÇERİĞİ (KONUSU)	(J) EĞİTİCİNİN ÜNVANI	(K) EĞİTİCİNİN UZMANLIK ALANI

* Verilen her eğitim ayrı bir satır olarak yazılacaktır

EK-7: 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 iletilmek 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 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 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.

EK-8: KMP TEMİNAT MEKTUBU ÖRNEĞİ (TÜRK LİRASI)

BORSA İSTANBUL ANONİM ŞİRKETİNE

İSTANBUL

TARİH:

TEMİNAT MEKTUBU NO:

Borsa İstanbul A.Ş. Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği'nin 10. maddesi uyarıncaA.Ş.'nin Borsada sürdüreceği kıymetli maden alım ve satım işlemlerinin teminatı olan Türk Lirası'nı (miktar yazı ile de yazılacak) Bankamız tazmin etmeyi garanti ettiğinden, borçlu tarafın Borsa İstanbul A.Ş. Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği'nde yer alan hükümlere göre temerrüde düşmesi ve bu durumun Genel Müdürlüğünüzce tarafımıza yazılı olarak bildirilmesi ve tazmin talebinde bulunulması halinde önceden bir ihtarname keşidesine, hüküm alınmasına ve borçlunun izninin alınmasına gerek kalmaksızın ve adı geçen ile Borsanız arasında ortaya çıkacak herhangi bir uyuşmazlık ve bunun akıbet ve kanuni neticeleri nazarı itibara alınmaksızın, yukarıda belirtilen tutarı hemen ve gecikmeksizin size veya emrinize nakden ve tamamen talep anından tazmin anına kadar geçecek günler için işleyecek T.C. Merkez Bankası'nın kredi işlemlerinde uygulanmak üzere ilan ettiği en yüksek faiz oranının iki katı temerrüt faizi ile birlikte ödeyeceğimizi, bankanın imza atmaya yetkili temsilcisi ve sorumlusu sıfatıyla banka ad ve hesabına taahhüt ve beyan ederiz.

İşbu teminat mektubu kesin ve süresizdir.

.....BANKASI

.....ŞUBESİ

EK-9: KMP TEMİNAT MEKTUBU ÖRNEĞİ (AMERİKAN DOLARI)

BORSA İSTANBUL ANONİM ŞİRKETİNE

İSTANBUL

TARİH:

TEMİNAT MEKTUBU NO:

Borsa İstanbul A.Ş. Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği'nin 10. maddesi uyarıncaA.Ş.'nin Borsada sürdüreceği kıymetli maden alım ve satım işlemlerinin teminatı olan Amerikan Doları'nı (*) (miktar yazı ile de yazılacak) Bankamız tazmin etmeyi garanti ettiğinden, borçlu tarafın Borsa İstanbul A.Ş. Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği'nde yer alan hükümlere göre temerrüde düşmesi ve bu durumun Genel Müdürlüğünüzce tarafımıza yazılı olarak bildirilmesi ve tazmin talebinde bulunulması halinde önceden bir ihtarname keşidesine, hüküm alınmasına ve borçlunun izninin alınmasına gerek kalmaksızın ve adı geçen ile Borsanız arasında ortaya çıkacak herhangi bir uyuşmazlık ve bunun akıbet ve kanuni neticeleri nazarı itibara alınmaksızın, yukarıda belirtilen tutarı hemen ve gecikmeksizin size veya emrinize nakden ve tamamen talep anından tazmin anına kadar geçecek günler için işleyecek aylık libor'un iki katı temerrüt faizi ile birlikte ödeyeceğimizi, bankanın imza atmaya yetkili temsilcisi ve sorumlusu sıfatıyla banka ad ve hesabına taahhüt ve beyan ederiz.

İşbu teminat mektubu kesin ve süresizdir.

.....BANKASI

.....ŞUBESİ

(*) İşbu teminat mektubunun tazmini halinde, tazmin tarihindeki T.C. Merkez Bankası Efektif Satış Kuru üzerinden ödeme yapılacaktır.

EK-10: BORSA İSTANBUL A.Ş. KIYMETLİ MADENLER ÖDÜNÇ PİYASASI ÜYELİK TAAHHÜTNAMESİ

BORSA İSTANBUL A.Ş. KIYMETLİ MADENLER ÖDÜNÇ PİYASASI ÜYELİK TAAHHÜTNAMESİ

- 1) Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında Kuruluşumuz tarafından gerçekleştirilecek tüm işlemler için Borsa İstanbul A.Ş.'nin (Bundan böyle Borsa olarak anılacaktır) bu konuda yürürlükte bulunan her türlü tebliğ, yönetmelik ve genelge hükümleri ile işbu Taahhütnamenin şartlarının uygulanacağını,
- 2) Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında gerçekleştirilebilecek işlemlerle ilgili olarak Borsanın her türlü düzenleyici ve değiştirici idari yetkiye sahip olduğunu, söz konusu yetkilerin kullanılmasına karşı hiçbir itiraz hakkımızın bulunmadığını,
- 3) Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında temsilcilerimiz tarafından gerçekleştirilen tüm işlemlerden Kuruluşumuz ile birlikte temsilcilerimizin de müşterek ve müteselsil sorumlu olduğunu ve piyasada ilgili yönetmelik, tebliğ ve genelgelerde aranan nitelikleri haiz temsilci çalıştıracağımızı,
- 4) Piyasa'da telefonla alım-satıma yetkili temsilcilerimizin gerek üçüncü şahıslara gerekse Kuruluşumuzca istihdam edilmiş ve/veya edilecek yetkili veya yetkisiz temsilcilerine rızası hilafına da olsa şifre devri nedeni ile yetkisiz veya yetkili kişilerce emir bildirimi, işlem gerçekleştirilmesi, işlem iptali, işlem değişikliği, emir iptali, emir değişikliği nedeni ile ortaya çıkacak hukuki ve maddi sorumluluğun müşterek ve müteselsil olarak Kuruluşumuz ile temsilcilerimize ait olacağını,
- 5) Borsanın Yönetmelikleri, tebliğleri ve talimatları uyarınca, belirlenen oran ve tutarlarda teminat tesis edeceğimizi, bu oran ve tutarları takip ve teminle mükellef olduğumuzu, piyasa koşullarındaki değişimler sonucu teminatımızın yetersiz kalması halinde Borsa tarafından yapılacak teminat tamamlama çağrısını Borsanın belirttiği süre içinde yerine getirmeyi peşinen kabul ettiğimizi,
- 6) Kuruluşumuzun bu piyasa ile ilgili işlemler üzerinde Borsa tarafından yapılacak inceleme ve denetimi aynen kabul ettiğini, ayrıca Borsa elemanlarınca veya Borsa tarafından yetkili kılınabilecek kuruluşlarca yapılacak her türlü inceleme ve denetimi kabul ettiğimizi ve istenilen her türlü bilgi ve belgeleri zamanında vereceğimizi, Borsanın banka hesaplarımız ile bilanço,

kar ve zarar hesaplarımız ile kanuni defterlerimiz üzerinde inceleme yapmaya veya yaptırmaya yetkili olduğunu,

7) Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında gerçekleşen ödünç işlemlerinin, Borsa nezdindeki bu işlemlere ilişkin telefonla yapılacak teklif ve talepler ile başlayıp, Borsa tarafından faks ile ulaştırılan teyit mesajı ile gerçekleşmiş sayılacağını, faks teyit mesajlarının Borsa tarafından gönderilmesi anından itibaren onbeş dakikalık itiraz süresi sona erdikten sonra ileri sürülecek hiçbir itirazımızın geçerlilik taşımayacağını,

8) Borsa tarafından düzenlenecek her türlü kayıt, belge ve dokümanlarla ilgili olarak tarafımızca ileri sürülebilecek geçersizlik iddialarının Borsa tarafından kabul edilmedikçe geçerli olmayacağını, tüm telefon görüşmelerinin Borsada bulunan ses kayıt cihazına kaydedileceğini ve Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası işlemleriyle ilgili herhangi bir uyuşmazlıkta telefon kayıtları, Borsa tarafından faks ile gönderilen teyit mesajları ve diğer kayıtların esas teşkil edeceğini ve bu kuralı münhasır delil sözleşmesi olarak peşinen kabul ettiğimizi,

9) Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında yapacağımız işlemler dolayısıyla ödemekle yükümlü olduğumuz bedeli Borsa yönetmelikleri, tebliğleri ve talimatlarında öngörülen süre içinde nakden veya hesaben ödemeyi, bu ödemeler için takas bankası nezdinde açtırılan hesaptan Borsanın tek taraflı talebi ile vadesinde nakden veya mahsuben tahsilat yapmaya yetkili olduğunu, takas bankasının ilgili hesaplarında ödeme için gerekli meblağı hazır bulundurmadığımız takdirde ve/veya ödemelerin tatili, aciz, haciz ve iflas hallerinde Borsanın, bu meblağı takas bankası nezdinde bulunan hesaptan veya Borsa bünyesinde bulunan teminatlarımızdan temerrüt faizi ile birlikte mahsup ederek tahsile yetkili olduğunu, Borsa tarafından yapılacak bu çeşit tahsillerde mahsubun İcra ve İflas Kanunu açısından tek taraflı olarak Borsanın alacak kasasına girmiş değer kabul ettiğimizi; Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında yapılan işlemlerin herhangi bir safhasında yükümlülüklerimizi yerine getiremediğimiz takdirde herhangi bir ihbara gerek kalmaksızın temerrüde düşmüş sayılacağımızı, bu durumda teminatlarımızdan tahsilat ve mahsup yapılacağını, ayrıca tahsile kadar geçen günler için ilgili Yönetmeliklerde belirlenen oranda temerrüt faizi ödeyeceğimizi, bu oranın değişmesi halinde değişikliği aynen kabul ettiğimizi,

10) Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında gerçekleştirilecek ödünç ve sertifika işlemlerinde ödemekle yükümlü olacağımız, Borsa tarafından bildirilen komisyon oranlarını kabul ettiğimizi ve itirazsız ödeyeceğimizi, ödememe halinde muacceliyetini kabul ettiğimizi,

komisyon oranlarında değişiklik yapılabileceğini, bu takdirde değişiklik tarihinden sonraki işlemlere ilişkin olarak yeni oranlar üzerinden komisyon ödeyeceğimizi,

11) Kıymetli Madenler Ödünç Piyasasında, Borsanın tespit edeceği çalışma saatleri dışındaki taleplerimizin dikkate alınmayacağını, bu saatlerin Borsaca tarafımıza bildirilerek her zaman değiştirilebileceğini,

12) Borsanız yönetmelikleri, tebliğleri ve talimatları ile bu taahhütname şartlarına aykırı davranmamız halinde hiçbir itiraz hakkımız olmaksızın Borsanın tek taraflı işlemi ile kıymetli madenler ödünç piyasasından çıkarılabileceğimizi,

13) Ödeme ve tahsilâtlarımızı yapabilmemiz için Borsa tarafından belirlenen Takas Bankası ile yapacağımız aracılık ve bankacılık sözleşmelerinin veya ilgili kuruluşlarla yapılan sözleşmelerin birer örneğini Borsaya ibraz edeceğimizi ve söz konusu sözleşmelerde meydana gelecek değişiklikleri de derhal Borsaya bildireceğimizi,

14) Hukuki ihtilafların çözümünde İstanbul Mahkemelerinin ve İcra Müdürlüklerinin yetkili olduğunu,

15) İşbu 15 maddeden oluşan Taahhütnamenin tümünün tarafımızca okunup, içeriğinin aynen kabul edilerek,/...../..... tarihinde iki nüsha imzaladığımızı,

kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

UNVAN :

ADRES :

KAŞE/İMZALAR :

Ek-11: KMÖP TEMİNAT MEKTUBU ÖRNEĞİ (TÜRK LİRASI)

BORSA İSTANBUL ANONİM ŞİRKETİNE İSTANBUL

TARİH:

TEMİNAT MEKTUBU NO:

Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Yönetmeliği ve Borsa düzenlemeleri uyarıncaA.Ş.'nin Borsada sürdüreceği kıymetli maden ödünç alım işlemlerinin teminatı olan Türk Lirası (miktar yazı ile de yazılacak) Bankamız tazmin etmeyi garanti ettiğinden, borçlu tarafın Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Yönetmeliği'nde ve Borsa düzenlemelerinde yer alan hükümlere göre temerrüde düşmesi ve bu durumun Borsaca tarafımıza yazılı olarak bildirilmesi ve tazmin talebinde bulunulması halinde önceden bir ihtarname keşidesine, hüküm alınmasına ve borçlunun izninin alınmasına gerek kalmaksızın ve adı geçen ile Borsanız arasında ortaya çıkacak herhangi bir uyuşmazlık ve bunun akıbet ve kanuni neticeleri nazarı itibara alınmaksızın, yukarıda belirtilen tutarı hemen ve gecikmeksizin size veya emrinize nakden ve tamamen talep anından tazmin anına kadar geçecek günler için işleyecek aylık libor'un iki katı temerrüt faizi ile birlikte ödeyeceğimizi, bankanın imza atmaya yetkili temsilcisi ve sorumlusu sıfatıyla banka ad ve hesabına taahhüt ve beyan ederiz.

İşbu teminat mektubu kesin ve süresizdir.

.....BANKASI

.....ŞUBESİ

EK-12: KMÖP TEMİNAT MEKTUBU ÖRNEĞİ (AMERİKAN DOLARI)

BORSA İSTANBUL ANONİM ŞİRKETİNE

İSTANBUL

TARİH:

TEMİNAT MEKTUBU NO:

Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Yönetmeliği ve Borsa düzenlemeleri uyarıncaA.Ş.'nin Borsada sürdüreceği kıymetli maden ödünç alım işlemlerinin teminatı olan Amerikan dolarını(*) (miktar yazı ile de yazılacak) Bankamız tazmin etmeyi garanti ettiğinden, borçlu tarafın Kıymetli Madenler Ödünç Piyasası Yönetmeliği'nde ve Borsa düzenlemelerinde yer alan hükümlere göre temerrüde düşmesi ve bu durumun Borsaca tarafımıza yazılı olarak bildirilmesi ve tazmin talebinde bulunulması halinde önceden bir ihtarname keşidesine, hüküm alınmasına ve borçlunun izninin alınmasına gerek kalmaksızın ve adı geçen ile Borsanız arasında ortaya çıkacak herhangi bir uyuşmazlık ve bunun akıbet ve kanuni neticeleri nazarı itibara alınmaksızın, yukarıda belirtilen tutarı hemen ve gecikmeksizin size veya emrinize nakden ve tamamen talep anından tazmin anına kadar geçecek günler için işleyecek aylık libor'un iki katı temerrüt faizi ile birlikte ödeyeceğimizi, bankanın imza atmaya yetkili temsilcisi ve sorumlusu sıfatıyla banka ad ve hesabına taahhüt ve beyan ederiz.

İşbu teminat mektubu kesin ve süresizdir.

.....BANKASI

.....ŞUBESİ

(*) İşbu teminat mektubunun tazmini halinde, tazmin tarihindeki T.C. Merkez Bankası Efektif Satış Kuru üzerinden ödeme yapılacaktır.

EK-13: SAKLAMA SÖZLEŞMESİ (ÜYELER İÇİN)

SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

(Aracı Kuruluşun Unvanı/Adresi) (Bundan böyle üye olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mahallesi Tuncay Artun Caddesi Emirgan 34467 İstanbul

(Bundan böyle Borsa olarak anılacaktır)

arasında aşağıdaki şartlarla bir saklama sözleşmesi imzalamışlardır.

1. Borsa, Üye tarafından teslim edilen kıymetli madenleri Üye adına aynen saklamak üzere rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, teslim eden üye ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini kayıt etmek, kıymetli madeni teslim eden kişinin daha önce Borsaya yazı ile bildirilen takas görevlileri olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder ve yine aynı şekilde Borsada işlem gören kıymetli madeni teslim eder.
2. Borsa, Üye tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini en yüksek standartta yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder.
3. Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir.
4. Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Üye'nin bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.
5. Üye tarafından Borsaya ancak Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından Resmî Gazete'de yayımlanan veya yayımlanacak olan Kıymetli Madenlerin standartları ile ilgili Tebliğlerde sayılan ve Borsa Yönetim Kurulu tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenler teslim edilebilir. Bu niteliklere uygun olmayan kıymetli madenin teslim alınmasından Borsa kaçınma hakkına sahiptir. Buna rağmen teslim edilen kıymetli madenin mevzuata uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun

yalnızca teslimi yapan Üye sorumludur. Üye bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiçbir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.

6. Borsa Takas Merkezinden kıymetli maden teslim alan Üyenin de bu kıymetli madenlerin mevzuatta belirlenen niteliklere uygun olup/olmadığını kontrol yükümlülüğü vardır. Üye'nin yaptığı kontrolde teslim alınan kıymetli madenin mevzuata aykırı olduğunun anlaşılması halinde sorumluluk yalnızca daha önce bu kıymetli madenleri Borsaya teslim eden Üye'ye aittir. Mevzuata aykırı kıymetli maden teslim aldığını iddia eden üyenin hak talebinde bulunabilmesi için, kıymetli madenleri Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı gün dahil 3 (üç) iş günü içinde durumu yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Borsa teslim aldığı veya teslim ettiği kıymetli madenlerin mevzuata uygun olmadığının ortaya çıkması halinde bu durumu derhal bu tür kıymetli madeni teslim eden Üye'ye ve gerekli resmi makamlara bildirir. Teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğu iddiası bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez.

7. Borsa, Üye adına saklamada bulundurulan kıymetli madenlere gelebilecek her tür tedbir, haciz, haciz ihbarnamesi, rehin, tazmin talebi v.b. yasal kısıtlamaları derhal Üyeye bildirerek, ilgili resmi makamlara bilgi verme ve yerine getirmesi gereken yasal taleplere uyma hakkına sahiptir.

8. Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Borsa aleyhine, Üye lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Üye'ye gönderir.

9. Borsa, Üye'nin saklamada kalan kıymetli maden miktarı hakkında elektronik ortamda bilgi alabileceği bir raporlama sistemi kurar. Üye tarafından söz konusu sistemdeki bilgilere güncelleme tarihinden itibaren üç gün içinde itiraz edilmediği takdirde Borsa sistemdeki bilgilerin kabul edildiğini var sayar ve bu tarihten sonra yapılacak itirazlar kabul olunmaz.

10. Üye bu sözleşme ile yükümlenen saklama hizmeti karşılığında Borsaya, mevzuata uygun olarak tespit edilecek tarifye göre komisyon öder.

11. Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki

kıymetli madenleri Üye'ye teslim eder. Ancak alınan saklama komisyonu hiçbir şekilde Üye'ye iade edilmez.

12. Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, Mahkemelerin, Askeri Makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır.

13. Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Üye'yi hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.

14. Borsa Üye'liğinin iptali veya Üye'nin borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Aracı Kuruluş, Üyelikten ayrılma halinde hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkına sahiptir.

15. Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimi zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler. Bu yükümlülükler Aracı Kuruluşun üyeliği sona erdikten sonra da devam eder.

16. Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği noter kanalı ile birbirlerine bildirmedikçe sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.

17. Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.

18. Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü taraflardan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.

19. Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması,

bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı tarafın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

20. Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütünü oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.

21. Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç üye tarafından ödenecektir.

22. Bu sözleşme, üye tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.

23. İşbu 23 maddeden oluşan sözleşme iki orijinal nüsha olarak imzalanmıştır.

ARACI KURULUŞ'UN UNVANI

BORSA İSTANBUL A.Ş.

YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI GÖREVLERİ

KAŞE/İMZALAR

EK-14: ELTAS TALİMAT TABLOSU FORMATI (EXCEL)

[illegible]

**EK-15: BORSA İSTANBUL A.Ş. KIYMETLİ MADENLER PİYASASI KASA
ÇEKME-YATIRMA-VİRMAN (ELTAS) İŞLEMLERİNİN ELEKTRONİK
ORTAMDA YAPILMASI İLE İLGİLİ TAAHHÜTNAME**

TAAHHÜTNAME

1. Bu taahhütname----- adresinde yerleşik bulunan, -----‘nin (bundan sonra Kurum olarak anılacaktır) Borsa İstanbul A.Ş. (bundan sonra Borsa İstanbul olarak anılacaktır.) Kıymetli Madenler Piyasası Kasa Uygulamasına (bundan sonra Kasa Uygulaması olarak anılacaktır) elektronik ortamda, uzaktan şifre ile giriş yaparak kıymetli maden çekme, yatırma ve virman işlemlerini yapması (bundan sonra ELTAS işlemleri diye anılacaktır) ile ilgili esasları belirlemektedir. Kurum ELTAS işlemlerinden yararlanmak için ilave ve/veya karşı koşul ileri süremez.
2. Kurum, kurumu temsile yetkili olan ve Borsa İstanbul tarafından kendilerine kullanıcı ismi ve şifresi verilen sistem kullanıcıları vasıtası ile ELTAS işlemlerinden yararlanırken işbu taahhütnamenin geçerliliğini peşinen kabul eder.
3. Kurum, ELTAS işlemleri kapsamında yalnızca Borsa İstanbul tarafından tanımlanan ve kendisine duyurulan hizmetlerden yararlanabilir.
4. Borsa İstanbul, ELTAS işlemlerinin gerçekleştirilmesine imkân veren altyapı hizmetinin Kurum’a verilmesi ile ilgili olarak teknik gereksinimler doğrultusunda uygulama değişikliği yapabilir, hizmetin verilmesini ek koşullara tabi tutabilir, hizmetin verilmesine ara verebilir, verilen hizmeti herhangi bir gerekçe göstermeksizin ve önceden bildirimde bulunmaksızın kısmen veya tamamen durdurabilir. Kurum bu durumda herhangi bir tazminat talebinde bulunamaz.
5. Kurum, ELTAS işlemleri kapsamında Borsa İstanbul tarafından duyurulacak tüm kurallara uyacağını, öngörülen tüm koşulları yerine getireceğini, Borsa İstanbul ile kurulacak her türlü bağlantıda Borsa İstanbul’un uygun gördüğü bilişim ve bilgi güvenliği hususlarına uygun davranacağını kabul, beyan ve taahhüt eder.
6. Kurum, Borsa İstanbul bilişim sistemlerini test edici, tehdit edici veya tehlikeye sokabilecek hiçbir girişimde bulunmayacağını, bu tür girişimleri engellemek üzere tüm tedbirleri alacağını, bunların yapılmaması halinde oluşabilecek her türlü zarardan doğrudan sorumlu olduğunu ve Borsa İstanbul’un oluşabilecek zararlar için tazminat

talep etme ve gerekli gördüğü her türlü tedbiri alma hakkı bulunduğunu kabul, beyan ve taahhüt eder.

7. Kurum, kendi çalışanlarının ve 3. şahısların, Kurum'un ELTAS bağlantısı kapsamında Borsa İstanbul bilişim sistemlerinin işleyişini engelleyecek, riske atacak, yanlış çalışmasına neden olabilecek her türlü girişimi önlemekle yükümlü olup böyle bir girişim sonucu oluşacak zararlar nedeniyle gerek 3. şahıslara, gerekse Borsa İstanbul'a karşı sorumlu olacağını ve 3. şahısların ve Borsa İstanbul'un tüm zararını ilk talepte ödeyeceğini kabul, beyan ve taahhüt eder.
8. Kurum, sisteme gönderilen talimatlarda bağlantı problemi nedeni ile oluşabilecek aksaklıklar, girilen talimatlarda hata olması, sistem performansının düşmesi veya sistemde kesinti olması hallerinde, kendi nezdinde veya 3. şahıslar nezdinde oluşabilecek herhangi bir zarardan Borsa İstanbul'un mesul olmayacağını bildiğini kabul, beyan ve taahhüt eder.
9. Kurum gerek 8 inci madde gerekse taahhütnamenin diğer maddelerinde belirtilen nedenlere istinaden veya Borsa İstanbul sistemine gönderdiği talimatlarla ilgili her ne sebeple olursa olsun veyahut işbu taahhütnamedeki herhangi bir yükümlülüğe aykırı hareket etmesi halinde, kendisinin yahut 3. şahısların herhangi bir zarara uğraması halinde Borsa İstanbul'dan herhangi bir zarar, ziyan talebinde bulunamayacağını, Kurum'un kendisinden veya 3. şahıslardan gelebilecek zarar tazmini taleplerine ilişkin olarak Borsa İstanbul'un yükümlülüğü bulunmadığını, 3. şahıslarca bu yöndeki zarar iddia ve talepleri ile bu zararların tazmini kapsamında Borsa İstanbul aleyhine dava açılması halinde Borsa İstanbul'un uyuşmazlık konusu hususla ilgili olarak kendisini savunabilmesi için her türlü bilgi ve desteği sağlayacağını, bu davalar kapsamındaki her türlü hukuki danışmanlık giderini ve davalar sonucu Borsa İstanbul'un her ne şekilde olursa olsun bir tazminat ödemeye mahkûm edilmesi halinde bu zarar ve giderleri, avukatlık ücreti ve yargılama giderlerini ticari faizi ile birlikte Borsa İstanbul'un ilk yazılı talebinde karşılayacağını kabul, beyan ve taahhüt eder.
10. Kurum, ELTAS işlemleri yapabilmesi için Borsa İstanbul tarafından kendisine verilen kullanıcı adları ve bunlara ait şifrelerin gizli kalması için gerekli dikkat ve özeni göstereceğini, bu kullanıcı adı ve şifreleri yetkisiz 3. şahıslara açıklamayacağını, Borsa İstanbul tarafından kendisine bildirilecek olan şifre bakım kurallarına uyacağını, şifreleri tahmini zor biçimde seçeceğini ve periyodik olarak değiştireceğini, şifreleri bilen kişilerin işlerinin veya yetkilerinin sona ermesi halinde bu kişilerin sisteme girişinin iptal edilmesi

için durumu Borsa İstanbul'a derhal ve en hızlı bir şekilde haber vereceğini, işbu madde hükümlerine aykırılık halinde her türlü hukuki ve cezai sorumluluğun kendisine ait olacağını kabul, beyan ve taahhüt eder.

11. Kurum, kendi bilgisi dâhilinde olsun olmasın, ELTAS işlemleri için kendisi tarafından yetkili kılınmış kişilerin kullanıcı adı ve şifresini 3. şahıslarla paylaşması veya yetkili kişilerin kullanıcı adı ve şifresinin 3. şahıslarca elde edilmesi halinde, yetkisiz veya yetkili kişilerce talimat verilmesi nedeni ile ortaya çıkacak hukuki ve/veya maddi sorumluluğun münhasıran Kurum'a ait olacağını, bu konularda Borsa İstanbul'un herhangi bir sorumluluğu bulunmadığını kabul, beyan ve taahhüt eder.
12. Kurum, Borsa İstanbul'un ELTAS işlemleri kapsamında sağlayacağı hizmetin verilmesi esnasında veya herhangi bir zamanda oluşabilecek hata, sorun veya herhangi bir nedenle bu hizmetin sağlanmasına ara veya son verilmesi, hizmetin amaç dışında çalışması, kullanılması veya yazılım, donanım veya iletişim ağı üzerinde meydana gelebilecek herhangi bir hata sonucunda, yanlış talimat bilgisi oluşması halinde Borsa İstanbul'un sorumlu olmayacağını ve bu kapsamda her türlü zarar tazmin talebi ile dava hakkından peşinen feragat ettiğini kabul, beyan ve taahhüt eder.
13. Kurum, donanım, yazılım ve iletişim ağı üzerinden herhangi bir sebeple ve herhangi bir şekilde 3. şahısların kendisine ait bilgilere erişerek kendisi aleyhine gerçekleştirebileceği işlemler sonucu oluşabilecek hiçbir zarardan Borsa İstanbul'un sorumlu tutulmayacağını, 3. şahısların her türlü tazminat talebinden Borsa İstanbul'u varestede kılacağını ve bu kapsamda her türlü tazmin talebi ile dava hakkından peşinen feragat ettiğini kabul, beyan ve taahhüt eder.
14. Kurum, ELTAS işlemleri kapsamında yapılacak tüm teknik bakım, test, güncelleme ve zorunlu olduğu Borsa İstanbul tarafından bildirilen çalışmalara katılmayı, verilen her türlü sözlü ve yazılı talimatı derhal yerine getirmeyi kabul, beyan ve taahhüt eder.
15. Kurum, ELTAS işlemleri kapsamında, yazılım, donanım ve altyapının denetlenmesi amacı ile Borsa İstanbul tarafından görevlendirilecek olan yetkililer tarafından yapılmak istenen denetleme, inceleme ve çalışmalar için her türlü izni vermeyi, talep edilen her türlü bilgi ve belgeyi paylaşmayı ve gerekli kolaylıkları sağlamayı kabul, beyan ve taahhüt eder.
16. Kurum, herhangi bir ihtilaf halinde Borsa İstanbul kayıtlarının geçerli olacağını kabul, beyan ve taahhüt eder.

17. Kurum, bu taahhütname şartlarına uymaması durumunda kısmen veya tamamen belirli bir süre için veya süresiz olarak ELTAS işlemleri kapsamı dışına çıkartılabileceğini bildiğini ve kabul ettiğini, Borsa İstanbul Yönetim Kurulu'nun bu konuda alacağı kararlara ve uygulayacağı yaptırımlara uyacağını, bu sebeple Borsa İstanbul'dan herhangi bir tazminat talep etmeyeceğini ve peşinen kabul, beyan ve taahhüt eder.
18. İşbu Taahhütnamenin hiçbir hükmü Borsa İstanbul'un ELTAS işlemlerine ilişkin olarak Kurum'a ve/veya 3. şahıslara herhangi bir hak/yetki/lisans tanıdığı yahut Kurum'a ve/veya 3. şahıslara karşı herhangi bir taahhütte bulunduğu şeklinde yorumlanamaz.

Tarih ... /... /....

Kurum Unvanı/Kaşe

Kurum Unvanı/Kaşe

Kurum Yetkilisi/Yetkilileri

Kurum Yetkilisi/Yetkilileri

Adı Soyadı İmza

Adı Soyadı İmza

EK-16: SAKLAMA SÖZLEŞMESİ (ÜÇÜNCÜ ŞAHIS GERÇEK KİŞİ)

SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

(Adına Saklama Yapılan Gerçek Kişinin

(Bundan böyle kısaca kişi olarak anılacaktır)

Adı-Soyadı /Adresi)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

(Bundan böyle kısaca Borsa olarak anılacaktır)

Yenibosna Merkez Mah. Ladin Sok. No:24

34197 Bahçelievler – İstanbul

arasında aşağıdaki şartlarla bir saklama sözleşmesi imzalamışlardır.

1) Borsa, kişi tarafından teslim edilen kıymetli madenleri; kişi adına ve hesabına aynen saklamak üzere borsada işlem görmüş olduğuna ilişkin bilgileri, rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını ve kıymetli madeni teslim eden kişi ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini öncelikle kontrol etmek ve kayıt etmek, kıymetli madeni teslim eden kişi'nin varsa temsilcisinin daha önce kişi tarafından Borsaya yazı ile bildirilen kıymetli maden teslim etmeye ve teslim almaya yetkili temsilciler olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder ve yine aynı şekilde teslim eder.

2) Borsa, kişi tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini en yüksek standartta yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder.

3) Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir.

4) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken kişi'nin bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.

5) Kişi tarafından Borsaya ancak Borsada alım satımı yapılmış kıymetli madenler saklanmak üzere teslim edilebilir. Borsanın teslim edilecek kıymetli madenleri hiç bir gerekçe göstermeksizin kabul etmeme yetkisi bulunmaktadır. Buna rağmen teslim edilen kıymetli madenin Borsada alım satımı yapılmamış olmasından, mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan kişi sorumludur. Kişi bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.

6) Kişi, saklanmak üzere Borsaya teslim edeceği kıymetli madenlerin Borsada alım satımının yapılmış olduğuna ilişkin her türlü bilgi ve belgeyi gerçeğe uygun şekilde Borsaya ibraz etmekle yükümlüdür.

7) Saklama hizmeti talep eden kişi, söz konusu hizmetin Borsa tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.

8) Borsa Takas Merkezinden kıymetli maden teslim alan kişi'nin de bu kıymetli madenlerin teslim etmiş olduğu kıymetli madenler olup/olmadığını kontrol yükümlülüğü vardır. Kişi tarafından Borsa Takas Merkezinden teslim alınan kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 () iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra kişi tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez.

9) Borsa, kişi adına saklamada bulundurulan kıymetli madenlere gelebilecek her tür tedbir, haciz, haciz ihbarnamesi, rehin, tazmin talebi v.b. yasal kısıtlamaları uygulama, ilgili resmi makamlara bilgi verme ve yerine getirmesi gereken yasal taleplere uyma hakkına sahiptir.

10) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Borsa aleyhine, kişi lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları kişiye gönderir.

11) Kişi işbu sözleşme konusu saklama hizmeti karşılığında Borsaya, Borsa Yönetim Kurulu tarafından tespit edilecek tarifeye göre komisyon öder. Komisyonun denme şekli ve zamanını

Borsa Yönetim Kurulu tespit eder. Borsa Yönetim Kurulu'nun söz konusu komisyon oranını, ödenme şekli ve zamanını tek taraflı olarak değiştirme yetkisi vardır.

12) Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki kıymetli madenleri kişi'ye, madde 11'e göre belirlenmiş olan saklama komisyonu ile ilgili adına saklama yapılan kişinin hiçbir borcunun kalmamış olması halinde teslim eder.

13) Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, Mahkemelerin, Askeri Makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır.

14) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak kişinin ölmesi, gaipliğine karar verilmesi, vesayet altına alınması veya kısıtlılığına karar verilerek kayyım atanması ve benzeri hallerde, kişinin yasal mirasçıları, vasisi, kayyımı veya diğer yasal temsilcileri bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.

15) Kişinin ölmesi, gaipliğine karar verilmesi, vesayet altına alınması veya kısıtlılığına karar verilerek kayyım atanması, hacir altına alınması, borçlarını ödeyemez duruma gelmesi ve benzeri hallerde ve ayrıca Borsanın her zaman gerekçe göstermeksizin dahi sözleşmeyi derhal feshetme hakkı bulunmaktadır. Ayrıca kişi'nin de hiç bir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.

16) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimi zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.

17) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmedikçe sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.

18) Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.

19) Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü taraflardan herhangi birini

olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.

20) Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı tarafın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

21) Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütünü oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.

22) Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç adına saklama yapılan kişi tarafından ödenecektir.

23) Bu sözleşme, adına saklama yapılacak kişi tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.

İşbu 23 maddeden oluşan sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

KİŞİ'NİN ADI/SOYADI

BORSA İSTANBUL A.Ş.

İMZASI

Eki: Noter tasdikli İmza Beyannamesi

EK-17: SAKLAMA SÖZLEŞMESİ (ÜÇÜNCÜ ŞAHIS TÜZEL KİŞİ)

SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

(Adına Saklama Yapılan Kuruluşun

Unvanı/Adresi)

(Bundan böyle kısaca Kuruluş olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi,

No:4, 34467 Sarıyer / İstanbul

(Bundan böyle kısaca Borsa olarak

anılacaktır)

arasında aşağıdaki şartlarla bir saklama sözleşmesi imzalamışlardır.

1) Borsa, Kuruluş tarafından teslim edilen kıymetli madenleri; kuruluş adına ve hesabına aynen saklamak üzere borsada işlem görmüş olduğuna ilişkin bilgileri, rafineri damgasını seri numaralarını, miktarını ve kıymetli madeni teslim eden kuruluş ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini öncelikle kontrol etmek ve kayıt etmek, kıymetli madeni teslim eden kuruluşun temsilcisinin daha önce Kuruluş tarafından Borsaya yazı ile bildirilen kıymetli maden teslim etmeye ve teslim almaya yetkili temsilciler olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder ve yine aynı şekilde teslim eder.

2) Borsa, Kuruluş tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini en yüksek standartta yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder.

3) Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir.

4) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Kuruluşun bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.

5) Kuruluş tarafından Borsaya ancak Borsada alım satımı yapılmış kıymetli madenler saklanmak üzere teslim edilebilir. Borsanın teslim edilecek kıymetli madenleri hiç bir gerekçe göstermeksizin kabul etmeme yetkisi bulunmaktadır. Buna rağmen teslim edilen kıymetli madenin Borsada alım satımı yapılmamış olmasından, mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan kuruluş sorumludur. Kuruluş bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.

6) Kuruluş, saklanmak üzere Borsaya teslim edeceği kıymetli madenlerin Borsada alım satımının yapılmış olduğuna ilişkin her türlü bilgi ve belgeyi gerçeğe uygun şekilde Borsaya ibraz etmekle yükümlüdür.

7) Saklama hizmeti talep eden kuruluş, söz konusu hizmetin Borsa tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.

8) Borsa Takas Merkezinden kıymetli maden teslim alan Kuruluşun da bu kıymetli madenlerin teslim etmiş olduğu kıymetli madenler olup/olmadığını kontrol yükümlülüğü vardır. Kuruluş tarafından Borsa Takas Merkezinden teslim alınan kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Kuruluş tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez.

9) Borsa, Kuruluş adına saklamada bulundurulanan kıymetli madenlere gelebilecek her tür tedbir, haciz, haciz ihbarnamesi, rehin, tazmin talebi vb. yasal kısıtlamaları uygulama, ilgili resmi makamlara bilgi verme ve yerine getirmesi gereken yasal taleplere uyma hakkına sahiptir.

10) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Borsa aleyhine, Kuruluş lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek

üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Kuruluşa gönderir.

11) Kuruluş işbu sözleşme konusu saklama hizmeti karşılığında Borsaya, Borsa Yönetim Kurulu tarafından tespit edilecek tarife göre komisyon öder. Komisyonun ödenme şekli ve zamanını Borsa Yönetim Kurulu tespit eder. Borsa Yönetim Kurulu'nun söz konusu komisyon oranını, ödenme şekli ve zamanını tek taraflı olarak değiştirme yetkisi vardır.

12) Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki kıymetli madenleri Kuruluşa madde 11'e göre belirlenmiş olan saklama komisyonu ile ilgili Kuruluşun hiçbir borcunun kalmamış olması halinde teslim eder.

13) Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, Mahkemelerin, Askeri Makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır.

14) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Kuruluşu hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.

15) Kuruluşun tüzel kişiliğinin sona ermesi, borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca Kuruluşun da hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.

16) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirim zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.

17) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmediği sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.

18) Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.

19) Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü taraflardan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.

20) Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı tarafın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

21) Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütünü oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.

22) Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Kuruluş tarafından ödenecektir.

23) Bu sözleşme, Kuruluş tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.

İşbu 23 maddeden oluşan sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

KURULUŞ'UN UNVANI

BORSA İSTANBUL A.Ş.

YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI

GÖREVLERİ

KAŞE/İMZALAR

Eki: İmza Sirküleri

EK-18: TCMB ZORUNLU KARŞILIKLAR HESABI SAKLAMA SÖZLEŞMESİ (BORSA ÜYESİ OLMAYAN BANKALAR İÇİN)

TCMB ZORUNLU KARŞILIKLAR HESABI SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

(Zorunlu Karşılığa Tabi Borsa Üyesi olmayan Banka Unvanı/Adresi)

(Bundan böyle Banka olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Caddesi No: 4

34467 Sarıyer/İstanbul

(Bundan böyle Borsa olarak anılacaktır)

arasında aşağıdaki şartlarla bir TCMB Zorunlu Karşılık Hesap Sözleşmesi imzalamışlardır.

- 1) Borsa, Banka tarafından TCMB Zorunlu Karşılık Hesabına teslim edilen kıymetli madenleri; aynen saklamak üzere rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını ve kıymetli madeni teslim eden banka ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini öncelikle kontrol etmek ve kayıt etmek, kıymetli madeni teslim eden bankanın temsilcisinin daha önce banka tarafından Borsaya yazı ile bildirilen kıymetli maden teslim etmeye ve teslim almaya yetkili temsilciler olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder ve yine aynı şekilde teslim eder.
- 2) Borsa, Bankanın yetkilendirdiği kişiler tarafından yazılı talimat verilmesi halinde, kıymetli madeni, Banka için açılan zorunlu karşılıkların tesis edilmesinde kullanılacak hesabından 600 numaralı TCMB Zorunlu Karşılık Hesabına zorunluluk karşılık olarak tesis edilmek üzere aktarır.
- 3) TCMB Zorunlu Karşılık Hesabında tesis edilen kıymetli madenler aynen saklanır. TCMB Zorunlu karşılık hesabında tesis edilmiş kıymetli madenin Banka hesabına aktarılması ancak TCMB'nin, talimatları çerçevesinde gerçekleşir.
- 4) Banka ve/veya banka tarafından yetkilendirilen kişiler tarafından verilen talimatlarla yapılan işlemler ve sonuçlarının sorumluluğu bankaya aittir.

- 5) Borsa, Banka tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini en yüksek standartta yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder.
- 6) Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir.
- 7) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Bankanın bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.
- 8) Borsanın teslim edilecek kıymetli madenleri hiç bir gerekçe göstermeksizin kabul etmeme yetkisi bulunmaktadır. Buna rağmen teslim edilen kıymetli madenin mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Banka sorumludur. Banka bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.
- 9) Zorunlu Karşılık Hesabında kıymetli maden bulunduran Banka, söz konusu hizmetin Borsa tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.
- 10) Borsa Takas Merkezinden kıymetli maden teslim alan Bankanın da bu kıymetli madenlerin teslim etmiş olduğu kıymetli madenler olup/olmadığını kontrol yükümlülüğü vardır. Banka tarafından Borsa Takas Merkezinden teslim alınan kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Banka tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez.
- 11) Borsa, Banka adına saklamada bulundurulanan kıymetli madenlere gelebilecek her tür tedbir, haciz, haciz ihbarnamesi, rehin, tazmin talebi vb. yasal kısıtlamaları uygulama, ilgili resmi makamlara bilgi verme ve yerine getirmesi gereken yasal taleplere uyma hakkına sahiptir.
- 12) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Borsa aleyhine, Banka lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Bankaya gönderir.
- 13) Banka işbu sözleşme konusu saklama hizmeti karşılığında, Borsa tarafından tespit edilecek tarifeye göre komisyon öder.

- 14) Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki kıymetli madenleri Bankaya madde 13'e göre belirlenmiş olan saklama komisyonu ile ilgili Bankanın hiçbir borcunun kalmamış olması halinde teslim eder.
- 15) Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, Mahkemelerin, Askeri Makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır.
- 16) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Bankayı hak ve borçları ile yasal olarak devralacak Bankalar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.
- 17) Bankanın tüzel kişiliğinin sona ermesi, borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca Bankanın da hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.
- 18) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimi zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.
- 19) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmediği sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.
- 20) Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.
- 21) Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü taraflardan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.
- 22) Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı

tarafın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

23) Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütünü oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.

24) Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Banka tarafından ödenecektir.

25) Bu sözleşme, Banka tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.

26) İşbu 26 maddeden oluşan sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

BANKANIN UNVANI

BORSA İSTANBUL A.Ş.

YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI

GÖREVLERİ

KAŞE/İMZALAR

Eki: İmza Sirküleri

**EK-19: TCMB ZORUNLU KARŞILIKLAR HESABI SAKLAMA SÖZLEŞMESİ
(BORSA ÜYESİ OLMAYAN FİNANSMAN ŞİRKETLERİ İÇİN)**

TCMB ZORUNLU KARŞILIKLAR HESABI SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

(Zorunlu Karşılığa Tabi Borsa Üyesi olmayan Finansman Şirketi Unvanı/Adresi)

(Bundan böyle Şirket olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Caddesi No: 4

34467 Sarıyer/İstanbul

(Bundan böyle Borsa olarak anılacaktır)

arasında aşağıdaki şartlarla bir TCMB Zorunlu Karşılık Hesap Sözleşmesi imzalamışlardır.

- 1) Borsa, Şirket tarafından TCMB Zorunlu Karşılık Hesabına teslim edilen kıymetli madenleri; aynen saklamak üzere rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını ve kıymetli madeni teslim eden Şirket ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini öncelikle kontrol etmek ve kayıt etmek, kıymetli madeni teslim eden Şirketin temsilcisinin daha önce Şirket tarafından Borsaya yazı ile bildirilen kıymetli maden teslim etmeye ve teslim almaya yetkili temsilciler olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder ve yine aynı şekilde teslim eder.
- 2) Borsa, Şirketin yetkilendirdiği kişiler tarafından yazılı talimat verilmesi halinde, kıymetli madeni, Şirket için açılan zorunlu karşılıkların tesis edilmesinde kullanılacak hesabından 600 numaralı TCMB Zorunlu Karşılık Hesabına zorunluluk karşılık olarak tesis edilmek üzere aktarır.
- 3) TCMB Zorunlu Karşılık Hesabında tesis edilen kıymetli madenler aynen saklanır. TCMB Zorunlu karşılık hesabında tesis edilmiş kıymetli madenin Şirket hesabına aktarılması ancak TCMB'nin, talimatları çerçevesinde gerçekleşir.
- 4) Şirket ve/veya Şirket tarafından yetkilendirilen kişiler tarafından verilen talimatlarla yapılan işlemler ve sonuçlarının sorumluluğu Şirkete aittir.
- 5) Borsa, Şirket tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini en yüksek standartta yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder.
- 6) Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir.
- 7) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Şirketin bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.

- 8) Borsanın teslim edilecek kıymetli madenleri hiç bir gerekçe göstermeksizin kabul etmeme yetkisi bulunmaktadır. Buna rağmen teslim edilen kıymetli madenin mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Şirket sorumludur. Şirket bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyarı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.
- 9) Zorunlu Karşılık Hesabında kıymetli maden bulunduran Şirket, söz konusu hizmetin Borsa İstanbul A.Ş. tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.
- 10) Borsa Takas Merkezinden kıymetli maden teslim alan Şirketin de bu kıymetli madenlerin teslim etmiş olduğu kıymetli madenler olup/olmadığını kontrol yükümlülüğü vardır. Şirket tarafından Borsa Takas Merkezinden teslim alınan kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Şirket tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez.
- 11) Borsa, Şirket adına saklamada bulundurulan kıymetli madenlere gelebilecek her tür tedbir, haciz, haciz ihbarnamesi, rehin, tazmin talebi v.b. yasal kısıtlamaları uygulama, ilgili resmi makamlara bilgi verme ve yerine getirmesi gereken yasal taleplere uyma hakkına sahiptir.
- 12) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Borsa aleyhine, Şirket lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Şirkete gönderir.
- 13) Şirket işbu sözleşme konusu saklama hizmeti karşılığında, Borsa tarafından tespit edilecek tarife göre komisyon öder.
- 14) Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki kıymetli madenleri Şirkete madde 13'e göre belirlenmiş olan saklama komisyonu ile ilgili Şirketin hiçbir borcunun kalmamış olması halinde teslim eder.
- 15) Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, Mahkemelerin, Askeri Makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır.

- 16) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Şirketi hak ve borçları ile yasal olarak devralacak şirketler bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.
- 17) Şirketin tüzel kişiliğinin sona ermesi, borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca şirketin de hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.
- 18) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirim zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.
- 19) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmediği sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.
- 20) Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.
- 21) Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü taraflardan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.
- 22) Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı tarafın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.
- 23) Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütünü oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.
- 24) Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Şirket tarafından ödenecektir.
- 25) Bu sözleşme, Şirket tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.
- 26) İşbu 26 maddeden oluşan sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

ŞİRKETİN UNVANI

BORSA İSTANBUL A.Ş.

YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI GÖREVLERİ

KAŞE/İMZALAR

Eki: İmza Sirküleri

EK-20: DÖNÜŞÜM TALEP FORMU**DÖNÜŞÜM TALEP FORMU**

Bu Form dönüşüm işlemi taraflarınca aynı bilgileri içerecek şekilde ayrı ayrı doldurulup imzalandıktan sonra Borsaya gönderilecektir.

(1) Dönüşüm Talep Eden Tarafın Unvanı			
(2) Dönüşüm Yapacak Tarafın Unvanı			
(3) Dönüşümü Yapılacak Kıymetli Madenin Borsaya Teslim Tarihi (Borsa Takas Merkezinde Mevcutsa belirtilecektir.)			
(4) Dönüşüm Yapılmış Kıymetli Madenin Borsaya Teslim Tarihi (Dengi Borsa Takas Merkezinde Mevcutsa belirtilecektir.)			
(5) KDV Dahil Toplam Dönüşüm Bedeli ve Para Birimi		(6) Birim Başına Dönüşüm Bedeli (Örn: TL/Large bar, TL/ 1kg bar, \$/large bar, \$/1 Kg bar, euro/Large Bar, euro/1 kg Bar vb.)	
(7) Dönüşümü Yapılacak Külçe Tipi		(8) Dönüşüm Sonrası Külçe Tipi	
(9) Dönüşümü Yapılacak Kıymetli Madenin Ayarı		(10) Dönüşüm Sonrası İstenen Ayar	
(11) Dönüşümü Yapılacak Külçe Adedi		(12) Dönüşüm Sonrası Külçe Adedi	
(13) Dönüşümü Yapılacak Net (1000/1000) ve Brüt Kıymetli Maden Miktarı		(14) Dönüşüm Sonrası Net (1000/1000) ve Brüt Kıymetli Maden Miktarı	
(15) Dönüşüm Sırasında Artan/Eksik Kalan Kıymetli Maden Miktarı (Para olarak ödenecekse boş bırakılacaktır)			
(16) Dönüşüm Sırasında Artan/Eksik Kalan Kıymetli Madenin Miktarı Para Olarak Ödenecekse Tutarı ve Para Birimi (Kıymetli maden olarak ödenecekse boş bırakılacaktır. (5) numaralı bölümde yer alan dönüşüm bedeline mahsup yapılmadan yazılacaktır.)			
(17) Dönüşüm Bedeli Artan/Eksik Kalan Kısma Mahsup edilip edilmeyeceği (5 ve 16 numaralı bölümler)		EVET	HAYIR
(18) Dönüşüm Sonrası Para Teslim Edecek Taraf			

Yukarıda unvanı bulunan şirket ile Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü kapsamında dönüşüm işlemi gerçekleştirilecek olup Borsanın sorumluluğu Prosedür hükümleri ile sınırlıdır. Bunun dışında dönüşüm ücretinin ve diğer bedellerin ödenmesi, artan kısmın para veya kıymetli maden olarak teslimi, teminat alınması halinde teminatın yeterliliği, Borsaya teslim edilen kıymetli madenlerin nitelik ve niceliği konuları dönüşüm talep eden ve dönüşüm yapan tarafların sorumluluğunda olup Borsanın herhangi bir sorumluluğu ve yükümlülüğü bulunmadığını kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

(19) Dönüşüm Talep Eden/Yapacak Taraf		(20)	
Unvan/Kaşe		İş bu Form kapsamındaki dönüşüm işlemi/...../..... tarihinde saat gerçekleşmiştir.	
Tarih		Borsa İstanbul Yetkilisinin Adı Soyadı, unvanı	
İmza	İmza	İmza	İmza
19 numaralı bölüm ilgili tarafça doldurulup imzalanacaktır.		20 numaralı bölüm dönüşüm işlemi sonrası Borsa İstanbul tarafından doldurulacaktır.	

(*) Birden fazla large bar olması durumunda 13 ve 14'ncü bölümlerde yer alan net ve brüt ağırlıklar her bir large bar için bir liste halinde large bar teslim edecek tarafça Forma ek yapılacak ve imzalanacaktır.

EK-21: DÖNÜŞÜM İŞLEMLERİ TÜRK LİRASI TEMİNAT MEKTUBU ÖRNEĞİ

TEMİNAT MEKTUBU (TL)

BORSA İSTANBUL ANONİM ŞİRKETİNE

İSTANBUL

TARİH:

TEMİNAT MEKTUBU NO:

Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü uyarıncaA.Ş.’nin dönüşüm işlemlerinin teminatı olan Türk lirası’nı (miktar yazı ile de yazılacak) Bankamız tazmin etmeyi garanti ettiğinden,A.Ş.’nin temerrüde düşmesi ve bu durumun Genel Müdürlüğünüzce tarafımıza yazılı olarak bildirilmesi ve tazmin talebinde bulunulması halinde önceden bir ihtarname keşidesine, hüküm alınmasına veA.Ş.’nin izninin alınmasına gerek kalmaksızın ve adı geçen ile Borsanız arasında ortaya çıkacak herhangi bir uyuşmazlık ve bunun akıbet ve kanuni neticeleri nazarı itibara alınmaksızın, yukarıda belirtilen tutarı hemen ve gecikmeksizin size veya emrinize nakden ve tamamen talep anından tazmin anına kadar geçecek günler için işleyecek T.C. Merkez Bankası’nın kredi işlemlerinde uygulanmak üzere ilan ettiği en yüksek faiz oranının iki katı temerrüt faizi ile birlikte ödeyeceğimizi, bankanın imza atmaya yetkili temsilcisi ve sorumlusu sıfatıyla banka ad ve hesabına taahhüt ve beyan ederiz.

İşbu teminat mektubu kesin ve süresizdir.

.....BANKASI

.....ŞUBESİ

EK-22: DÖNÜŞÜM İŞLEMLERİ ABD DOLARI TEMİNAT MEKTUBU ÖRNEĞİ

TEMİNAT MEKTUBU (ABD doları)

BORSA İSTANBUL ANONİM ŞİRKETİNE

İSTANBUL

TARİH:

TEMİNAT MEKTUBU NO:

Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü uyarıncaA.Ş.'nin dönüşüm işlemlerinin teminatı olan Amerikan dolarını(*) (miktar yazı ile de yazılacak) Bankamız tazmin etmeyi garanti ettiğinden,A.Ş.'nin temerrüde düşmesi ve bu durumun Genel Müdürlüğünüzce tarafımıza yazılı olarak bildirilmesi ve tazmin talebinde bulunulması halinde önceden bir ihtarname keşidesine, hüküm alınmasına veA.Ş.'nin izninin alınmasına gerek kalmaksızın ve adı geçen ile Borsanız arasında ortaya çıkacak herhangi bir uyuşmazlık ve bunun akıbet ve kanuni neticeleri nazarı itibara alınmaksızın, yukarıda belirtilen tutarı hemen ve gecikmeksizin size veya emrinize nakden ve tamamen talep anından tazmin anına kadar geçecek günler için işleyecek aylık libor'un iki katı temerrüt faizi ile birlikte ödeyeceğimizi, bankanın imza atmaya yetkili temsilcisi ve sorumlusu sıfatıyla banka ad ve hesabına taahhüt ve beyan ederiz.

İşbu teminat mektubu kesin ve süresizdir.

.....BANKASI

.....ŞUBESİ

(*) İşbu teminat mektubunun tazmini halinde, tazmin tarihindeki T.C. Merkez Bankası Efektif Satış Kuru üzerinden ödeme yapılacaktır.

ÜYE LOGOSU VE İSMİ

Tarih: .../.../...

**EK-23: BORSA İSTANBUL A.Ş. CEVHERDEN ÜRETİLEN VE TCMB
TARAFINDAN ÖN ALIM HAKKI İLE SATIN ALINAN İŞLENMEMİŞ STANDART
ALTININ TESLİMATI BİLDİRİM FORMU**

Rafineri Firması	
Cevherden Üretici Firma	
TCMB adına İşlem Yapacak Banka	
Rafineriye Sevk Tarihi ve Numarası	
Rafineriden Çıkış Tarihi ve Numarası	
Sevk Edilen Dore Ağırlığı Net (kg)	
Saf Altın Miktarı Net (kg)	
İşlenmemiş Altının Borsaya Teslim Tarihi	
İşlenmemiş Altının Borsaya Brüt Teslim Miktarı (kg)	
İşlenmemiş Altının Rafinerisi ve Seri Numaraları	

Yukarıda adı geçen firma tarafından cevherden üretilen kıymetli madenler rafinerimiz tarafından rafine edildikten sonra 32 Sayılı Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında Kararın 7'nci Maddesinin b fıkrasının gereği olarak üretici adına (Borsa üyesinin ismi)..... tarafından satışa aracılık amacıyla Borsa İstanbul A.Ş Kıymetli Madenler Piyasasına teslim edilmiş olup, TCMB hesabına transfer edilmek üzere(Borsa Üyesinin ismi) hesabına transfer edilecektir.

Gereğinin yapılmasını arz ederiz.

Üye Kaşesi

Rafineri Kaşesi

Yetkili İmza

Yetkili İmza

ÜYE LOGOSU VE İSMİ

Tarih: .../.../...

EK-24: BORSA İSTANBUL A.Ş. CEVHERDEN ÜRETİLEN İŞLENMEMİŞ STANDART KIYMETLİ MADEN TESLİMATI BİLDİRİM FORMU

Rafineri Firması	
Cevherden Üretici Firma	
Rafineriye Sevk Tarihi ve Numarası	
Rafineriden Çıkış Tarihi ve Numarası	
Sevk Edilen Dore Ağırlığı Net (kg)	
Saf Altın Miktarı Net (kg)	
Saf Gümüş Miktarı Net (kg)	
Saf Platin Miktarı Net (kg)	
Saf Paladyum Miktarı Net (kg)	
İşlenmemiş Kıymetli Madenin Borsaya Teslim Tarihi	
İşlenmemiş Kıymetli Madenin Borsaya Brüt Teslim Miktarı (kg)	
İşlenmemiş Kıymetli Madenin Seri Numaraları	

Yukarıda adı geçen firma tarafından cevherden üretilen kıymetli madenler rafinerimiz tarafından rafine edildikten sonra 32 Sayılı Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında Kararın 7'nci Maddesinin b fıkrasının gereği olarak üretici adına (Borsa üyesinin ismi)..... tarafından satışa aracılık amacıyla Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasasına teslim edilmiştir.

Gereğinin yapılmasını arz ederiz.

Üye Kaşesi

Rafineri Kaşesi

Yetkili İmza

Yetkili İmza

EK-25: BORSA İSTANBUL A.Ş. CEVHERDEN ÜRETİLEN STANDART DIŞI İŞLENMEMİŞ KIYMETLİ MADEN TESLİMATI BİLDİRİM FORMU

Cevherden Üretici Firma	
Üyeye Sevk Tarihi ve Numarası	
Sevk Edilen Dore Ağırlığı Brüt (kg)	
Saf Altın Miktarı Net (kg)	
Saf Gümüş Miktarı Net (kg)	
Saf Platin Miktarı Net (kg)	
Saf Paladyum Miktarı Net (kg)	
İşlenmemiş Kıymetli Madenin Borsaya Teslim Tarihi (Altın-Gümüş-Platin-Paladyum)	
İşlenmemiş Kıymetli Madenin Borsaya Brüt Teslim Miktarı (kg) (Altın-Gümüş-Platin-Paladyum)	
İşlenmemiş Kıymetli Madenin Seri Numaraları (var ise) (Altın-Gümüş-Platin-Paladyum)	

Yukarıda adı geçen firma tarafından cevherden üretilen kıymetli madenler 32 Sayılı Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında Kararın 7'nci Maddesinin b fıkrasının gereği olarak üretici adına tarafımızdan satışa aracılık etmek amacıyla Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası'na teslim edilmiştir.

Gereğinin yapılmasını arz ederim.

Üye Kaşesi

Yetkili İmza

**EK-26: BORSA İSTANBUL A.Ş. CEVHERDEN ÜRETİLEN KIYMETLİ MADEN
AYLIK BİLDİRİM FORMU**

Ait Olduğu Dönem:

.....'NİN CEVHER ÜRETİM AYLIK BİLDİRİM FORMU							
TARİH (AY)	KIYMET Lİ MADEN CİNSİ	CEVHER ÜRETİMİ (DORE) İÇİNDEKİ MİKTARLAR (Kg.)					CEVHER ÜRETİMİ (DORE)
OCAK	DORE	ALTIN	GÜMÜŞ	PLATİN	PALADYUM	DİĞER	TOPLAM AĞIRLIK (Kg)
ŞUBAT	DORE						
MART	DORE						
NİSAN	DORE						
MAYIS	DORE						
HAZİRAN	DORE						
TEMMUZ	DORE						
AĞUSTOS	DORE						
EYLÜL	DORE						
EKİM	DORE						
KASIM	DORE						
ARALIK	DORE						
TOPLAM							
	TARİH ŞİRKETİ N KAŞESİ YETKİLİ İMZALA R						

**EK-27-: BORSA İSTANBUL A.Ş. KIRIK KARBON, CÜRUF VE BENZERİ
ATIKLARIN İHTİVA ETTİĞİ KIYMETLİ MADENLERE İLİŞKİN AYLIK
BİLDİRİM FORMU**

Ait Olduğu Dönem:

..... NİN KIRIK KARBON, CÜRUF VE BENZERİ ATIKLARIN İHTİVA ETTİĞİ KIYMETLİ MADENLERE İLİŞKİN AYLIK BİLDİRİM FORMU*							
TARİH (AY)	KIYMETLİ MADEN CİNSİ	CEVHER ÜRETİMİ İÇİNDEKİ MİKTARLAR (Kg.)					CEVHER ÜRETİMİ
		ALTIN	GÜMÜŞ	PLATİN	PALADYUM	DİĞER	TOPLAM AĞIRLIK (Kg.)
OCAK							
ŞUBAT							
MART							
NİSAN							
MAYIS							
HAZİRAN							
TEMMUZ							
AĞUSTOS							
EYLÜL							
EKİM							
KASIM							
ARALIK							
TOPLAM							
	TARİH ŞİRKETİN KAŞESİ YETKİLİ İMZALAR						

* İlgili analiz raporu (varsa) bu forma eklenir.

**EK-28: BORSA İSTANBUL A.Ş. ZENGİNLEŞTİRİLMİŞ CEVHER (KONSANTRE)
AYLIK BİLDİRİM FORMU**

Ait Olduğu Dönem:

.....'NİN ZENGİNLEŞTİRİLMİŞ CEVHER (KONSANTRE) AYLIK BİLDİRİM FORMU*							
TARİH (AY)	KIYMETLİ MADEN CİNSİ	CEVHER ÜRETİMİ İÇİNDEKİ MİKTARLAR (Kg.)					CEVHER ÜRETİMİ
		ALTIN	GÜMÜŞ	PLATİN	PALADYUM	DİĞER	TOPLAM AĞIRLIK (Kg.)
OCAK							
ŞUBAT							
MART							
NİSAN							
MAYIS							
HAZİRAN							
TEMMUZ							
AĞUSTOS							
EYLÜL							
EKİM							
KASIM							
ARALIK							
TOPLAM							
	TARİH ŞİRKETİN KAŞESİ YETKİLİ İMZALAR						

* İlgili ayar raporu (varsa) bu forma eklenir.

EK-29: TAHSİSSİZ (UNALLOCATED) SAKLAMA SÖZLEŞMESİ (ARACI KURULUŞ)

TAHSİSSİZ (UNALLOCATED) SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

(Aracı Kuruluşun Unvanı/Adresi)

(Bundan böyle Üye olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.,

Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi,

No: 4, 34467 Sarıyer/İstanbul.

(Bundan böyle Borsa olarak anılacaktır)

arasında aşağıdaki şartlarla bir saklama sözleşmesi imzalamışlardır.

1. Borsa, Üye tarafından teslim edilen kıymetli madenleri Üye adına mislen saklamak üzere rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, teslim eden Üye ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini kayıt etmek, kıymetli madeni teslim eden kişinin daha önce Borsaya yazı ile bildirilen takas görevlileri olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder ve yine aynı şekilde Borsada işlem gören eşdeğerde kıymetli madeni teslim eder. Üyelerin sadece kendi sahipliklerinde olan altınları tahsissiz saklamaya konu olabilir. Müşterilerin üyeler nezdinde tuttukları altınların tahsissiz saklamaya konu olabilmesi için müşterilerle 3. Şahıs Saklama Sözleşmesi imzalanır ve tahsissiz saklama hususu Üye tarafından Borsaya bildirilir.

Hiçbir şüpheye mahal bırakmamak adına Üye tarafından teslim edilen kıymetli madenler üzerinde her türlü kullanım hakkı Borsaya geçecektir. Borsa kıymetli madeni kullanımı karşılığında, kullanım amacı ve usulü ne olursa olsun herhangi bir ücret, bedel yahut faiz ödemeyecek olup, taraflar bunu peşinen kabul ederler. Üyenin varsa alt hesap sahipleri (üye

müşterileri) ile aralarında bu hususu düzenlememiş olması halinde, alt hesap sahiplerinin bu yöndeki taleplerinden Üye sorumludur.

2. Borsa, Üyeler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini en yüksek standartta yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder.

3. Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin Borsa lehine sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir.

4. Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Üye'nin bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.

5. Teslim alınan kıymetli maden Borsaya ait saklama havuzuna dâhil edilir. İşlemler, hesapları borçlandırıp alacaklandırarak, bakiye iki taraf arasındaki borç miktarını gösterecek şekilde yapılır. Hesaptaki alacak bakiyeleri, alacaklıya belirli kıymetli madenlerin (külçelerin) sahipliğini vermez ancak talep hesabın bulunduğu Borsa tahsisli olmayan saklama havuzunun genel stokuyla karşılanır. Saklama havuzundaki altınların "kullanma hakkı" Borsaya aittir ve bu altınları kendi mevzuatı çerçevesinde, takas, dönüşüm, ödünç verme gibi değişik amaçlarla kullanabilir. Üyeler (ya da hesap sahipleri) teslim edilen kıymetli madenler bakımından yalnızca Borsanın alacaklısıdır. Kıymetli madenler çekilmek istendiğinde, aynı emsalde üretici ve seri numarası farklı olabilecek şekilde mislen iade edilir. Üye, Borsanın kullanım hakkı sahibi olacağı ve Borsanın altınları kendi mevzuatı çerçevesinde, takas, dönüşüm, ödünç verme gibi değişik amaçlarla kullanabileceği yönünde varsa hesap sahiplerinden (müşterilerinden) gerekli tüm muvafakatları almakla mükelleftir. Bu konuda tüm sorumluluk Üye'ye aittir. Üye ilgili muvafakatın alınmaması sebebiyle Borsanın zarara uğraması halinde, Üye bu zararı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiçbir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.

6. Üye tarafından Borsaya ancak Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından Resmî Gazete'de yayımlanan veya yayımlanacak olan kıymetli madenlerin standartları ile ilgili tebliğlerde sayılan ve Borsa tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenleri ekli form aracılığıyla vade belirtmek suretiyle teslim edebilir. Bu niteliklere uygun olmayan kıymetli madenin teslim alınmasından Borsa kaçınma hakkına sahiptir. Buna rağmen teslim edilen

kıymetli madenin mevzuata uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Üye sorumludur. Teslim edilen kıymetli madenin (takas, dönüşüm, ödünç veya Borsa tarafından uygun görülecek usullerde kullanılması amacıyla) kullanım hakkının Borsaya geçmiş olması Üye'nin bu konudaki sorumluluğunu sona erdirmez. Üye bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyarı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiçbir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.

7. Borsa Takas Merkezinden kıymetli maden teslim alan Üye'nin ve kıymetli madenin dönüşüm amacıyla teslim alınması halinde de teslim alan Üye veya üye olmayan rafinerinin, bu kıymetli madenlerin mevzuatta belirlenen niteliklere uygun olup/olmadığını kontrol yükümlülüğü vardır. Üye'nin veya üye olmayan rafinerinin yaptığı kontrolde teslim alınan kıymetli madenin mevzuata aykırı olduğunun anlaşılması halinde sorumluluk yalnızca daha önce bu kıymetli madenleri Borsaya teslim eden Üye'ye aittir. Mevzuata aykırı kıymetli maden teslim aldığı iddia eden üyenin ve/veya üye olmayan rafinerinin hak talebinde bulunabilmesi için, kıymetli madenleri Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı gün dâhil 3 (üç) iş günü içinde durumu yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Borsa teslim aldığı veya teslim ettiği kıymetli madenlerin mevzuata uygun olmadığının ortaya çıkması halinde bu durumu derhal bu tür kıymetli madeni teslim eden Üye'ye ve gerekli resmi makamlara bildirir. Teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğu iddiası bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez.

8. Borsa, Üye adına saklamada bulundurulanan kıymetli madenler yönünden hesaplara gelebilecek her tür tedbir, haciz, haciz ihbarnamesi, rehin, tazmin talebi gibi yasal kısıtlamaları derhal Üye'ye bildirerek, ilgili resmi makamlara bilgi verme ve yerine getirmesi gereken yasal taleplere uyma hakkına sahiptir. Takas yükümlülüklerinin bulunması halinde Borsa tedbir, haciz, rehin ve tazmin gibi yasal kısıtlamaları tatbik etmek mükellefiyeti altında değildir, bu durumda Borsa, kıymetli madeni, kıymetli maden alacaklısı hesabına geçirir.

9. Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Üye Borsa aleyhine, Üye lehine hatalı kayıtların varlığını iddia ediyor ise

bunu Borsaya bildirir. Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu konuda takdir yetkisi Borsaya aittir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Üye'ye gönderir.

10. Borsa, Üye'nin saklamada kalan kıymetli maden miktarı hakkında elektronik ortamda bilgi alabileceği bir raporlama sistemi kurar. Üye tarafından söz konusu sistemdeki bilgilere güncelleme tarihinden itibaren üç gün içinde itiraz edilmediği takdirde Borsa sistemdeki bilgilerin kabul edildiğini var sayar ve bu tarihten sonra yapılacak itirazlar kabul olunmaz.

11. Üye bu sözleşme ile yükümlenen tahsissiz saklama hizmeti karşılığında Borsaya, mevzuata uygun olarak tespit edilecek tarife göre komisyon öder.

12. Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki kıymetli madenleri mislen Üye'ye teslim eder. Ancak alınan saklama komisyonu hiçbir şekilde Üye'ye iade edilmez.

13. Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, mahkemelerin, askeri makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır. Borsa işbu sayılan hallerde, bu hallerden etkilenen sözleşme kapsamındaki yükümlüklerini askıya alabilir.

14. Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Üye'yi hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.

15. Borsa Üye'liğinin iptali veya Üye'nin borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi, Üye'nin yasaya ve özellikle sermaye piyasası mevzuatına, işbu sözleşmeye ve Borsa düzenleme ve talimatlarına aykırı hareket etmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Takasa ilişkin yükümlülüklerin bulunması halinde, Borsanın yetkileri saklıdır. Tazminat sebebiyle doğabilecek Borsanın ve üçüncü kişilerin tazminat talepleri saklıdır. Üye, üyelikten ayrılması halinde üyenin hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkına sahiptir.

16. Yasalar, ilgili mevzuat ve Borsanın taraf olduğu düzenleme ve sözleşmeler bildirimini zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü

kişiler karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler. Üye bakımından bu yükümlülük üyeliği sona erdikten sonra da devam eder.

17. Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği noter kanalı ile birbirlerine bildirmedikçe sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dâhil tüm bildirimler geçerlidir.

18. Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.

19. Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü, taraflardan herhangi biri bakımından sözleşmenin devamını çekilmez kılacak düzeyde olumsuz etkilenmediği durumda, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.

20. Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve feragate konu sözleşme hükmünün sağladığı haklardan ilgili hak sahibi tarafın açıkça ve yazılı olarak vazgeçtiğini beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

21. Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütününe oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme (aynen saklamanın esas olduğu tahsisli sözleşmeler hariç), beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.

22. Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Üye tarafından ödenecektir.

23. Bu sözleşme, Üye tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.

24. İşbu 24 maddeden oluşan sözleşme iki orijinal nüsha olarak imzalanmıştır.

ARACI KURULUŞUN UNVANI

BORSA İSTANBUL A.Ş.

YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI

GÖREVLERİ

KAŞE/İMZALAR

EK-30: TAHSİSSİZ (UNALLOCATED) SAKLAMA SÖZLEŞMESİ (GERÇEK VEYA TÜZEL ŞAHİS)

TAHSİSSİZ (UNALLOCATED) SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

Gerçek veya Tüzel 3.Şahıs Ad Soyad/Unvan/Adresi

(Bundan böyle 3. Şahıs olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.,

Reşitpaşa Mahallesi, Borsa İstanbul Caddesi,

No: 4, 34467 Sarıyer/İstanbul.

(bundan böyle Borsa olarak anılacaktır)

arasında aşağıdaki şartlarla bir saklama sözleşmesi imzalamışlardır.

1. Borsa, 3. Şahıs tarafından teslim edilen kıymetli madenleri 3. Şahıs adına mislen saklamak üzere rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, teslim eden 3. Şahıs ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini kayıt etmek, kıymetli madeni teslim eden kişinin daha önce Borsaya yazı ile bildirilen takas görevlileri olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder ve yine aynı şekilde Borsada işlem gören eşdeğerde kıymetli madeni teslim eder.

Hiçbir şüpheye mahal bırakmamak adına 3. Şahıs tarafından teslim edilen kıymetli madenler üzerinde her türlü kullanım hakkı Borsaya geçecektir. Borsa kıymetli madeni kullanımı karşılığında, kullanım amacı ve usulü ne olursa olsun herhangi bir ücret, bedel yahut faiz ödemeyecek olup, taraflar bunu peşinen kabul ederler.

2. Borsa, 3. Şahıslar tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini en yüksek standartta yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder.

3. Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin Borsa lehine sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir.

4. Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken 3. Şahsın bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.

5. Teslim alınan kıymetli maden Borsaya ait saklama havuzuna dâhil edilir. İşlemler, hesapları borçlandırıp alacaklandırarak, bakiye iki taraf arasındaki borç miktarını gösterecek şekilde yapılır. Hesaptaki alacak bakiyeleri, alacaklıya belirli kıymetli madenlerin (külçelerin) sahipliğini vermez, ancak, talep hesabın bulunduğu Borsa tahsisli olmayan saklama havuzunun genel stokuyla karşılanır. Saklama havuzundaki altınların “kullanma hakkı” Borsaya aittir ve bu altınları kendi mevzuatı çerçevesinde, takas, dönüşüm, ödünç verme gibi değişik amaçlarla kullanabilir. 3. Şahıslar (ya da hesap sahipleri) teslim edilen kıymetli madenler bakımından yalnızca Borsanın alacaklısıdır. Kıymetli madenler çekilmek istendiğinde, aynı emsalde üretici ve seri numarası farklı olabilecek şekilde mislen iade edilir.

6. 3. Şahıs tarafından Borsaya ancak Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından Resmî Gazete’de yayımlanan veya yayımlanacak olan kıymetli madenlerin standartları ile ilgili tebliğlerde sayılan ve Borsa tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenleri ekli form aracılığıyla vade belirtmek suretiyle teslim edebilir. Bu niteliklere uygun olmayan kıymetli madenin teslim alınmasından Borsa kaçınma hakkına sahiptir. Buna rağmen teslim edilen kıymetli madenin mevzuata uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan 3. Şahıs sorumludur. Teslim edilen kıymetli madenin (takas, dönüşüm, ödünç veya Borsa tarafından uygun görülecek usullerde kullanılması amacıyla) kullanım hakkının Borsaya geçmiş olması 3. Şahsın bu konudaki sorumluluğunu sona erdirmez. 3. Şahıs bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiçbir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.

7. Borsa Takas Merkezinden kıymetli maden teslim alan 3. Şahıs ve kıymetli madenin dönüşüm amacıyla teslim alınması halinde de teslim alan Üye veya üye olmayan rafinerinin, bu kıymetli

madenlerin mevzuatta belirlenen niteliklere uygun olup/olmadığını kontrol yükümlülüğü vardır. Üye'nin veya üye olmayan rafinerinin yaptığı kontrolde teslim alınan kıymetli madenin mevzuata aykırı olduğunun anlaşılması halinde sorumluluk yalnızca daha önce bu kıymetli madenleri Borsaya teslim eden 3. Şahsa aittir. Mevzuata aykırı kıymetli maden teslim aldığı iddia eden 3. Şahsın veya rafinerinin hak talebinde bulunabilmesi için, kıymetli madenleri Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı gün dâhil 3 (üç) iş günü içinde durumu yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Borsa teslim aldığı veya teslim ettiği kıymetli madenlerin mevzuata uygun olmadığına ortaya çıkması halinde bu durumu derhal bu tür kıymetli madeni teslim eden 3. Şahsa ve gerekli resmi makamlara bildirir. Teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğu iddiası bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez.

8. Borsa, 3. Şahıs adına saklamada bulundurulanan kıymetli madenler yönünden hesaplara gelebilecek her tür tedbir, haciz, haciz ihbarnamesi, rehin, tazmin talebi gibi yasal kısıtlamaları derhal 3. Şahsa bildirerek, ilgili resmi makamlara bilgi verme ve yerine getirmesi gereken yasal taleplere uyma hakkına sahiptir.

9. Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. 3. Şahıs Borsa aleyhine, kendi lehine hatalı kayıtların varlığını iddia ediyor ise bunu Borsaya bildirir. Borsa, hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu konuda takdir yetkisi Borsaya aittir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları 3. Şahsa gönderir.

10. Borsa, 3. Şahsın saklamada kalan kıymetli maden miktarı hakkında elektronik ortamda bilgi alabileceği bir raporlama sistemi kurar. 3. Şahıs tarafından söz konusu sistemdeki bilgilere güncelleme tarihinden itibaren üç gün içinde itiraz edilmediği takdirde Borsa sistemdeki bilgilerin kabul edildiğini var sayar ve bu tarihten sonra yapılacak itirazlar kabul olunmaz.

11. 3. Şahıs bu sözleşme ile yükümlenen tahsissiz saklama hizmeti karşılığında Borsaya, mevzuata uygun olarak tespit edilecek tarifeye göre komisyon öder.

12. Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki kıymetli madenleri mislen 3. Şahsa teslim eder. Ancak alınan saklama komisyonu hiçbir şekilde 3. Şahsa iade edilmez.

13. Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, mahkemelerin, askeri makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır. Borsa işbu sayılan hallerde, bu hallerden etkilenen sözleşme kapsamındaki yükümlüklerini askıya alabilir.

14. Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak tüzel kişi 3. Şahsı hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.

15. 3. Şahsın borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi, 3. Şahsın yasaya ve özellikle sermaye piyasası mevzuatına, işbu sözleşmeye ve Borsa düzenleme ve talimatlarına aykırı hareket etmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Tazminat sebebiyle doğabilecek Borsanın ve sözleşme dışı üçüncü kişilerin tazminat talepleri saklıdır.

16. Yasalar, ilgili mevzuat ve Borsanın taraf olduğu düzenleme ve sözleşmeler bildirim zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü kişiler karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.

17. Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği noter kanalı ile birbirlerine bildirmediği sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dâhil tüm bildirimler geçerlidir.

18. Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.

19. Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü, taraflardan herhangi biri bakımından sözleşmenin devamını çekilmez kılacak düzeyde olumsuz etkilenmediği durumda, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.

20. Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması,

bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve feragate konu sözleşme hükmünün sağladığı haklardan ilgili hak sahibi tarafın açıkça ve yazılı olarak vazgeçtiğini beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

21. Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütünü oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme (aynen saklamanın esas olduğu tahsisli sözleşmeler hariç), beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.

22. Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç 3. Şahıs tarafından ödenecektir.

23. Bu sözleşme, 3. Şahıs tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.

24. İşbu 24 maddeden oluşan sözleşme iki orijinal nüsha olarak imzalanmıştır.

3.ŞAHIS ADI SOYADI/UNVANI

BORSA İSTANBUL A.Ş.

İMZALAR

EK-31: ANTREPO SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

ANTREPO (BİSTANTREPO) KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR SAKLAMA SÖZLEŞMESİ

1. Sözleşmenin tarafları

1.1 Adına saklama yapılan kullanıcı

Unvanı

.....

(bundan böyle “Kullanıcı” olarak anılacaktır.)

Adresi

İletişim

bilgileri

1.2. Saklama yapan antrepo işleticisi

Unvanı BORSA İSTANBUL A.Ş. (Bundan böyle “Borsa” olarak anılacaktır.)

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

İletişim bilgileri Telefon: **0212 298 21 00**
Faks: **0212 298 25 00**
Kep Adresi: borsaistanbul@hs03.kep.tr

1.3 Bundan böyle Borsa ve Kullanıcı ayrı ayrı “Taraf” ve birlikte “Taraflar” olarak anılacaktır.

1.4 Kullanıcı, işbu Sözleşme’nin 1.1’inci maddesinde belirtilen adresini tebligat adresi olarak kabul etmiştir. Adres değişiklikleri, değişikliği müteakip en fazla 7 (yedi) gün içinde 1.5’inci maddede belirlenen usule uygun şekilde Borsaya bildirilmedikçe en son bildirilen adrese yapılacak tebligat Kullanıcı’ya yapılmış sayılır.

1.5 Taraflar, işbu Sözleşme kapsamındaki her türlü bildirim yazılı olarak işbu Sözleşme’nin 1.1’inci ve 1.2’inci maddesinde belirtilen tebligat adreslerine iadeli taahhütlü posta veya noter marifeti ile gönderecek veya teslim alan Taraf’ın gönderilen bildirim teslim almaya yetkili gerçek kişi tarafından teslim alındığına dair imzalı teslim-tesellüm tutanağı mukabilinde elden teslim edecektir. Evrak fotokopisi resmen işleme alınmaz. Elden teslimler, aynı adreste teslim edilecek, teslim alan Taraf’ın gönderilen bildirim teslim almaya yetkili gerçek kişi tarafından imzalanmış teslim-tesellüm tutanağının tutulması mukabilinde evrakın aslı resmen bildirilmiş sayılacaktır.

İşin hızla yürüyebilmesi amacıyla faks veya e-posta ile yazışma yapılabilir. Söz konusu yazışmalar Taraflar’ın işbu Sözleşme’de bildirdikleri faks numaraları veya e-posta adresleri vasıtası ile yapılır. Faks veya e-posta bildirimini yapan Taraf Kullanıcı ise faks ve/veya e-posta ile yapılan yazışmalarda dahi kullanılan teknolojinin mümkün kıldığı hallerde söz konusu iletinin teslim edildiğine dair Borsadan onay istenecektir. Bunun mümkün olmaması halinde ise faks ve/veya e-posta ile yapılan tüm yazışmaların aslı da derhal işbu maddedeki hüküm ve şartlara tabi olmak kaydıyla posta yoluyla, noter marifetiyle veya elden gönderilecektir.

Faks veya e-posta yoluyla evrak kabulü yapılan durumlarda, işbu Sözleşme veya kanun gereği işleyecek süreler, aynı evrakın iletildiğinin Borsa tarafından onaylandığı veya ıslak imzalı aslının posta yoluyla, noter marifetiyle veya elden teslimi ile işlemeye başlar. Gönderen Taraf’ın Borsa olması halinde faks veya e-posta ile yapılan bildirimin tarihi esastır. 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 18’inci maddesinin 3’üncü fıkrasında belirtilen bildirimlerle ilişkin hükümler saklıdır.

2. Tanım ve kısaltmalar

2.1. Bu Sözleşme kapsamında olmak üzere;

32 Sayılı Karar	:	11/08/1989 tarihli ve 20249 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Kararı,
Antrepo İşleticisi	:	Borsa İstanbul Anonim Şirketini,
Antrepo Sorumlusu/Sorumluları	:	Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Direktörü tarafından görevlendirilen Direktörlük çalışanlarını,
Antrepo/BİSTANTREPO	:	Borsa İstanbul tarafından işletilen Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Antreposunu,
Beyan Edilen Değer	:	Kullanıcı tarafından teslim edilen Kıymetli Madenlere ve Kıymetli Taşlara ilişkin beyan edilen meblağı,
Borsa/Borsa İstanbul	:	Borsa İstanbul Anonim Şirketini,
Borsa Saklama Kasası Görevlisi	:	Borsa saklama kasasında görevli saklama kasası çalışanlarını,
Elleçleme	:	Girişi ya da çıkışı yapılan Kıymetli Madenin ve/veya Kıymetli Taşların gözetilme aşamasında özellikleri değiştirilmeden ve zarar verilmeden taşınması, yerlerinin farklılaştırılması, farklı kap ya da paletlere konulması ve aktarılması gibi işlemleri,

Emtia	:	32 Sayılı Karar'da tanımlanan antrepoya konulabilecek olan Kıymetli Madenleri ve/veya Kıymetli Taşları,
İdare	:	Gümrük İdaresi ve/veya Müdürlüklerini,
Kasa Mahalli	:	Kıymetli maden Saklama Kasasının içini,
KASA uygulaması	:	Saklama Kasasında saklanan Kıymetli Madenlerle ve/veya Kıymetli Taşlarla ilgili olarak üyelerin ve diğer kurumların hesaplarının ve yetkililerinin takibinin yapıldığı ve her türlü giriş-çıkış, blokaj, virman vb. işlemlerin gerçekleştirildiği elektronik işletim sistemini,
Karşı Tarafı Tamı	:	İş yapılan tarafı tanıma kuralını,
Kasa/Saklama Kasası	:	Borsa İstanbul tarafından işletilen, piyasada yapılan işlemlerin fiziki takasının gerçekleştirildiği ve Kıymetli Madenlerin ve/veya Kıymetli Taşların saklandığı güvenli alanı,
KEP	:	Kayıtlı Elektronik Posta sistemini,
Kıymetli Maden	:	32 Sayılı Karar'da tanımlanan ve standartları belirlenen Kıymetli Madenleri,
Kıymetli Taş	:	32 Sayılı Karar'da tanımlanan Kıymetli Taşları,
KMP	:	Kıymetli Madenler Piyasasını,
Kullanıcı	:	Borsa tarafından verilen izin çerçevesinde antrepoya Kıymetli Maden ve/veya

	Kıymetli Taş teslim/tesellüm eden gerçek veya tüzel kişileri,
Kullanıcı Yetkilisi	: Kullanıcı tarafından antrepoya Kıymetli Maden ve/veya Kıymetli Taş teslimi ve antrepodan teslim alınması konusunda yetki verilmiş gerçek kişileri,
MASAK	: Mali Suçları Araştırma Kurulunu,
Metal Fiyatı	: Kıymetli Madenler Piyasasında her kıymetli maden ve fiyat tipi için ayrı ayrı olmak üzere hesaplanan ve Borsa kurumsal internet sitesinde ilan edilen fiyatı,
Rafineri	: Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yapılan düzenlemeler çerçevesinde, Borsaca belirlenen Rafineriler Listesinde yer alan ve Kıymetli Madenleri Borsa’da işlem görececek rafinerileri,
Rafineri Listesi	: Borsa tarafından kabul edilen rafinerilerin yer aldığı ve Borsa’nın kurumsal internet sitesinde ilan edilen listeyi,
Hizmet/Sunulan Hizmet	: Kıymetli Madenlerin ve/veya Kıymetli Taşların karşılıklı anlaşma ile antrepoda depolanması ve saklanması,
Tescil	: İthal edilen veya cevherden üretilen Kıymetli Madenlerin KMP’de ilk defa işlem görerek kayda alınmasını,
Teslim Makbuzu	: Emtianın miktarını, özelliklerini, teslim alındığı tarihi gösteren evrakı,

YGM

: Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirini,

ifade eder.

3. Sözleşmenin konusu

3.1. İşbu Sözleşme, Kullanıcıların Kıymetli Madenleri ve/veya Kıymetli Taşları, Borsa tarafından işletilen Antrepoya teslim etmelerini, Antrepodan teslim almalarını ve Kıymetli Madenlerin ve/veya Kıymetli Taşların aşağıdaki şartlarda Antrepoda saklanması kapsar.

4. Antrepo mahalli

4.1. Antrepo mahalli Borsa İstanbul'un Yenibosna Merkez Mahallesi, Ladin Sok. No:24 – Bahçelievler 34197 İstanbul adresinde bulunan yerleşkesidir.

5. Antrepoya kabul edilebilecek Kıymetli Madenler ve/veya Kıymetli Taşlar

5.1. Antrepo sadece Kıymetli Madenler ve/veya Kıymetli Taşların saklanması için kullanılır ve Antrepoya sadece niteliği Borsa düzenlemelerinde belirlenen ve 32 Sayılı Kararda düzenlenen Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar kabul edilir.

5.2. Borsa tek taraflı olarak, hiçbir sebep göstermeden ve önceden bildirmeden kabul edilecek Kıymetli Madenlerle veya Kıymetli Taşlarla ilgili uygulamayı geçici veya sürekli olarak değiştirebilir.

6. Antrepoya Emtia teslimi, kabul ve çıkış düzenlemeleri

6.1. Antrepoya Emtia alış süreci tamamen ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde Borsa'nın iç düzenlemeleri gözetilerek gerçekleştirilir. Antrepoya getirilen Emtianın getiriliş, saklama veya kullanım amacına göre Borsa gereken bilgi ve belgeleri talep eder ve uygun görmediği durumlarda Emtia girişine izin vermez.

6.2. Getirilen Emtia, meri mevzuat hükümleri çerçevesinde ithalat, ihracat veya transit işlemleri olmak üzere üç şekilde Antrepodan çıkarılabilir. Bu üç ayrı işlem için de beyanname vermek suretiyle gümrük mevzuatı çerçevesinde Antrepodan çıkış gerçekleştirilebilir.

7. Kullanıcının sorumlulukları

7.1. Kullanıcı, Antrepo hizmeti nedeniyle tahakkuk eden ücreti belirtilen sürede ödemek zorundadır. Temerrüt halinde herhangi bir ilave bildirim yapılmaksızın Antrepodaki varlıklar bloke edilir. Kullanıcının yükümlülüğü gecikme faiziyle birlikte tahsil edildikten sonra bloke kaldırılır. Temerrüt tarihinden itibaren 30 gün içinde ödenmeyen borçlar için rehin tutulan emtia paraya çevrilerek borç tahsil edilir.

7.2. Kullanıcı, Kullanıcı Yetkililerinin kimlik bilgilerini ve imza örneklerini Borsa'ya önceden gönderir.

7.3. Teslim edilen Emtianın mevzuat ile belirlenmiş niteliklere ve beyan edilen niceliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından, bu kusurlar hangi tarihte gerçekleşmiş ve/veya tespit edilmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Kullanıcı sorumludur. Kullanıcı bu gibi durumlarda, Borsanın herhangi bir sorumluluğunun bulunmadığını, Sözleşme ve ilgili mevzuat uyarınca kendisinin münhasıran sorumlu olacağını, Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın, üçüncü kişilere yapılan ödemeler de dahil olmak üzere, Borsanın herhangi bir zarara uğraması halinde bundan doğan her türlü zararını tazmin edeceğini kabul, beyan ve taahhüt eder.

7.4. Emtianın beyana uygunluğundan yalnızca Kullanıcı sorumludur.

7.5. Antrepo hizmetinden yararlanan Kullanıcı, söz konusu hizmetin Borsa tarafından verildiğine ilişkin haber, görsel veya ilanları, Borsanın ön yazılı onayını almaksızın yazılı, görsel basında ve/veya sosyal medya yoluyla veya sair surette açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.

7.6. Antrepodan Emtiayı teslim alan Kullanıcının bu Emtianın teslim etmiş olduğu Emtia olup olmadığı, herhangi bir eksik veya hasar bulunup bulunmadığı hususlarında kontrol yükümlülüğü vardır. Kullanıcının Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı Emtia ile ilgili, Emtianın tahrip edilmiş olduğuna ilişkin talep ve iddialar hariç, kontrol yükümlülüğünün olduğu hususlara ilişkin herhangi bir itirazı var ise Emtia saklama kasasından teslim alınmadan önce bu itirazını Borsaya bildirmek zorundadır. Aksi takdirde Kullanıcı hiçbir hak iddia edemez. Kullanıcı tarafından teslim alınan Emtianın tahrip edilmiş olduğuna ilişkin talep ve iddialar ancak Emtiayı teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Kullanıcı tarafından bu konuda hiçbir itiraz, iddia veya talepte bulunulamaz.

7.7. Antrepoya Emtia girişi İdare tarafından tespit edilen miktar üzerinden yapılır. Eğer İdare tespit yapmamışsa Antrepoya giriş yapılmaz. İdareye miktar tespit ettirme işlemi, Kullanıcı tarafından gerçekleştirilir.

7.8. Kullanıcı tarafından Antrepodan ithalat yoluyla çıkış işlemi planlanıyor ise bu işlem sadece Borsa üyeleri tarafından ilgili mevzuat çerçevesinde ithalat işlemi şeklinde gerçekleştirilir.

7.9. Kullanıcı tarafından Antrepodan ihracat veya transit yoluyla çıkış işlemi planlanıyor ise Emtianın Borsaya teslimi ncesi, Borsanın sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri çerçevesinde Emtianın kaynağı ve gideceği lokasyon konusunda tevsik edici bilgi ve belgeler Kullanıcı tarafından sunulur. Belgelerin uygun veya yeterli olmaması halinde eksiklikler giderilinceye kadar Emtianın ıkış işlemine izin verilmez.

7.10. Emtianın teslim edilebilmesi için varsa emtiaya ilişkin teminat ve vergi ödemelerinin tamamının yapılmış olması gerekir. Emtiaya ilişkin teminat ve vergi ödeme kanıtları Kullanıcı tarafından Borsaya sunulur. Teminat ve vergilerin kontrolünden Kullanıcı sorumludur. Ayrıca Borsanın antrepo işletme izni kapsamında Gümrük Yönetmeliği'nin 493 ve 527'inci maddelerinde yer alan Gümrük İdareleri nezdinde doğabilecek teminatlardan da Kullanıcı sorumludur. Söz konusu teminata ilişkin ödeme kanıtları da Kullanıcı tarafından Borsaya sunulur.

7.11. Kullanıcı Yetkilisi, daha önce Antrepoya konulan Emtiayı Borsa Saklama Kasası Görevlileri ve Antrepo Sorumlusu gözetiminde sayarak ve kontrol ederek teslim alır.

8. Kullanıcının hakları

8.1. Antrepo kullanım süresi sınırsızdır.

8.2. Kullanıcı, sisteme erişimde sorunla karşılaşması halinde Antrepoda saklanan Kıymetli Madenlere ilişkin detaylı bilgileri Borsadan her zaman talep edebilir.

8.3. Antrepo hesaplarında Tescilsiz olarak tutulan Kıymetli Madenlerin KMP'de Tescil işlemine konu olmadan ilgili hesaplardan çıkışı yapılabilir.

9. Borsanın yükümlülükleri

9.1. Borsa, Kullanıcı Yetkililerinin kimlik bilgilerini kontrol ederek, bu kişilerin daha önce Borsa'ya bildirilen kişiler olup olmadığını tespit eder.

9.2. Borsa, Kullanıcı tarafından teslim edilen Emtianın çalınma, kaybolma ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri alır ve saklama hizmetini en yüksek standartta yerine getirmek için gereken özen ve gayreti gösterir.

9.3. Borsa, Kullanıcı adına teslim edilen Kıymetli Madenleri; Kullanıcı adına ve hesabına aynen saklamak üzere, rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını ve Kıymetli Madeni teslim eden Kullanıcı ile ilgili kimlik ve adres bilgilerini kontrol ederek kaydeder.

9.4. Borsa Kullanıcıya, saklama hesabındaki Kıymetli Madenlerin takibi için Kasa Uygulamasına şifreli bir erişim sağlar.

9.5. Saklama hizmeti verilen Emtianın sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir. Borsa bu amaca uygun olarak en geniş kapsamlı sigortanın yapılması için gayret gösterir.

9.6. Borsa, Antrepoda sakladığı Emtiaya ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Borsa hatalı kayıtları düzeltmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Kullanıcı'ya gönderir.

9.7. Antrepoda giriş, çıkış ve saklama uygulamaları Gümrük Antrepo Rejimi kapsamında Borsa kurallarına göre yürütülür.

9.8. Kasa Mahalline girişten itibaren olan iş ve işlemler Borsa Saklama Kasası Talimatnamesi kapsamında yürütülür.

9.9. Emtianın Antrepoya kabul edilmesinden sonra bu işleme ilişkin olarak düzenlenen tutanak Kullanıcıya verilir.

9.10 Antrepoya giriş yapacak YGM yetkili personelinin Saklama Kasanın bulunduğu Borsa İstanbul yerleşkesine ulaşımını sağlarken herhangi bir harcama yapması halinde ilgili masraf Borsa tarafından karşılanır.

10. Borsa'nın hak ve yetkileri

10.1. Borsa, Antrepoya Emtia teslim etmek isteyenler hakkında MASAK düzenlemeleri uyarınca "karşı tarafı tanı" kuralı çerçevesinde gerekli incelemeleri yapar. Ayrıca her Emtianın Borsaya teslimi öncesinde Bakanlık ile Borsa tarafından yayımlanan sorumlu tedarik zinciri düzenlemeleri kapsamında gerekli bilgi ve belgeler gözetilir.

10.2. Borsa, Kullanıcı adına saklamada bulundurulan Emtiaya gelebilecek her tür tedbir, haciz, rehin vb. yasal kısıtlamaları uygulama, ilgili resmi makamlara bilgi verme hakkına sahiptir.

10.3. Borsa Antrepoya alınacak Emtia üzerinde, her türlü fiziki kontrol hakkını haizdir. Saklama Kasa Mahalline girişten itibaren, Borsa Saklama Kasası Talimatnamesi kapsamında iş ve işlemler yürütülür. Teslimat ve teslim alma işlemleri, bu Sözleşmedeki hükümlerin yanı sıra, Borsa tarafından belirlenen “Kıymetli Maden Saklama Kasası İşlemleri” bölümü çerçevesinde gerçekleştirilir.

10.4. Borsa teslim edilecek Emtiyayı herhangi bir gerekçe göstermeksizin kabul etmeme yetkisini haizdir. Ancak Borsa böyle bir durumun varlığı halinde bu kararını ivedilikle Kullanıcıya bildirir.

10.5. Borsa, Kullanıcı tarafından talep edilen herhangi bir hizmeti sağlamayı hiçbir gerekçe göstermeden reddetme hakkına sahiptir.

11. Saklanan Emtianın Değeri

11.1. Borsanın depolamadan doğan ve Beyan Edilen Değer üzerindeki yükümlülüklerine ilişkin azami tazminat sorumluluğu, Emtianın mevcut piyasa değerine göre belirlenir.

11.2. Antrepoda saklanan Kıymetli Madenlerin cari değeri net Kıymetli Maden miktarı ile Borsa tarafından açıklanan hesaplama tarihindeki Metal Fiyatı üzerinden, Kıymetli Taşların değeri ise Borsa tarafından belirlenmiş değerlendirme kuruluşları tarafından yapılacak değerlemeye göre belirlenir.

12. Ücret ve Komisyon ve Masraflar

12.1. Kullanıcı, işbu Sözleşme konusu saklama ve Elleçleme hizmeti karşılığında Borsaya, Borsa tarafından tespit edilecek tarife göre komisyon öder. Komisyonun ödenme şekli ve zamanını Borsa tespit eder. Borsanın söz konusu komisyon oranını, ödenme şekli ve zamanını tek taraflı olarak değiştirme hakkı vardır.

12.2. Borsa, talep halinde işbu Sözleşmeden veya mevzuattan kaynaklanan bir değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki Emtiyayı saklama komisyonu ile ilgili hiçbir borcunun kalmamış olması halinde Kullanıcıya teslim eder.

12.3. Emtianın Antrepoya getirilmesi, Antrepodan teslim alınması, taşınması, nakli ve Kıymetli Madenin miktarının İdare’ye tespit ettirilmesi de dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere her türlü masraf, gider, ücret vb. harcama Kullanıcı tarafından yapılacaktır.

13. Gizlilik

13.1. Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimi zorunlu kılmıyorsa Taraflar saklamada tutulan Emtiaya ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler. Mahkemeler ve yetkili kurum ve kuruluşlar tarafından Emtiaya ilişkin talep edilebilecek bilgiler bu kapsamda değildir.

13.2. İdare, Antrepo görüntülerini sesli olarak izleme ve kaydetme yetkisine sahiptir. İdare'nin ayrıca Borsa sistemi üzerinden Antrepoda saklanan Emtiaya ilişkin detaylı rapor alma yetkisi bulunmaktadır. Bu durum gizlilik ihlali olarak değerlendirilmez.

13.3 Borsa talep edilen hizmetleri Kullanıcıya sunmak ve Kullanıcı ile olan ilişkiyi yönetmek için kişisel verileri toplayabilir ve işleyebilir. Borsa bu tür bilgileri ilgili düzenleyicilere yasaların gerektirdiği durumlarda açıklayabilir. Borsa Kullanıcı verilerini beş yıla kadar veya yasal ve düzenleyici nedenlerle gerektiği şekilde ve sürede saklayabilir.

14. Uyuşmazlıkların Çözümü

14.1. Taraflar bu Sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul (Çağlayan) Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.

15. Borsanın yükümlülüklerinin ortadan kalkması ve mücbir sebepler

15.1. Borsa, Kullanıcının Birleşmiş Milletler kararlarına, ulusal veya Avrupa Birliği yasalarına ya da düzenlemelerine aykırı uygulamaları sebebiyle herhangi bir yaptırım, men ya da kısıtlama içerisinde bulunduğunu tespit ederse Kullanıcıya karşı yükümlülüklerini ifadan kaçınabilir. Böyle bir durumda Kullanıcı, Borsadan hiçbir hak ve talepte bulunamayacağını kabul, beyan ve taahhüt eder.

15.2. Sözleşme'nin imzalandığı tarihte var olmayan, etkilenen Tarafın kontrolü dışında gelişen, etkilenen Tarafın gereken özeni göstermesine rağmen önlenemeyen, öngörülemeyen veya kaçınılmaz olan, etkilenen Tarafın işbu Sözleşme'den kaynaklanan yükümlülüklerini kısmen ya da tamamen yerine getirmesini ya da bunları zamanında yerine getirmesini imkânsızlaştıran ve etkilenen Taraftan kaynaklanan bir kusurdan ileri gelmeyen tabii afetler, yangın, seferberlik ilanı, grev, lokavt ve salgın hastalık halleri mücbir sebep ("Mücbir Sebep") olarak değerlendirilecektir. Mücbir Sebep halinin devamı süresince, Taraflardan herhangi biri diğerine karşı, bu Sözleşme çerçevesindeki yükümlülüklerini ifa edememekten veya ifada gecikmeden

dolayı sorumlu olmayacak, Tarafların işbu Sözleşme'den kaynaklanan sorumlulukları askıda kalacaktır. Mücbir Sebep'e maruz kalan Taraf derhal ve en geç 5 (beş) işgünü içerisinde diğer Tarafa bu durumu, etkilerini ve tahmini süresini mevcut ise ilgili belgeleri de eklemek suretiyle yazılı olarak bildirecek ve bir an önce Mücbir Sebep'in olumsuz etkilerini bertaraf etmek, edimlerini eskisi gibi ifa etmek ve taahhütlerine uymak için gereken işlemleri yerine getirecektir.

16. Çeşitli hükümler

16.1. Taraflar, diğer Tarafın yazılı mutabakatı olmaksızın işbu Sözleşme'yi, işbu Sözleşme'den kaynaklanan hak ve yükümlülüklerini gerçek veya tüzel üçüncü kişilere kısmen ya da tamamen devredemezler. Ancak Kullanıcıyı hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kişi ve kuruluşlar bakımından da işbu Sözleşme şartları bağlayıcı olmaya devam eder.

16.2. Bu Sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, Taraflardan herhangi birinin bu Sözleşmeden doğan yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu Sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı Tarafın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

16.3. Bu Sözleşme ve ekleri, Sözleşme'de düzenlenen konular bakımından Taraflar arasındaki anlaşmanın bütününe oluşturmakta ve bir bütün olarak Taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.

16.4. Sözleşme'nin esaslı olmayan hükümlerinden herhangi birisinin veya bir kısmının, kısmen veya tamamen hukuken geçersiz olması ve Sözleşme'nin geri kalan hükümlerinin bu hüküm veya kısım olmaksızın da icra kabiliyetinin olduğunun anlaşılması halinde bu durum yalnızca söz konusu hüküm veya kısım için geçerli olacak ve diğer Sözleşme hükümlerinin geçerliliğini veya yürürlüğünü etkilemeyecektir.

17. Sözleşmenin süresi ve sona ermesi

17.1. İşbu Sözleşme, süresiz olarak akdedilmiştir.

17.2. Borsa bu Sözleşmeyi herhangi bir sebep göstermeksizin yazılı olarak on gün önceden bildirimde bulunmak kaydıyla her zaman feshedebilir.

17.3. Kullanıcının tüzel kişiliğinin sona ermesi, borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa Sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir.

17.4. Kullanıcı ancak işbu Sözleşmeden doğan yükümlülüklerinin tamamını yerine getirmiş olması ve bu kapsamda hiçbir borcunun kalmaması şartı ile Sözleşmeyi feshedebilir. Aksi takdirde Kullanıcı Borsanın bu nedenle uğrayacağı zararların tamamı ilk talep üzerine Borsaya nakden ve defaten tazminle yükümlü olduğunu kabul, beyan ve taahhüt eder.

17.5. Fesih, Tarafların, fesih tarihinde veya öncesinde mevcut olan herhangi bir Sözleşme ihlaline ilişkin tazminat talep etme hakkı da dâhil olmak üzere, fesih tarihine kadar tahakkuk eden haklarını ve yükümlülüklerini etkilemeyecektir.

18. Sözleşmeden doğacak yasal yükümlülükler

18.1. Bu Sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek damga vergisi de dahil her türlü vergi, resim ve harç Kullanıcı tarafından ödenecektir.

19. Yürürlük

19.1. Bu Sözleşme, Kullanıcı tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.

İşbu ana alt maddeden oluşan sayfa Sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek aşağıdaki yetkililer tarafından belirtilen tarihlerde imzalanmıştır.

Kullanıcının unvanı		Borsa İstanbul A.Ş.	
Temsile yetkili kişilerin adı-soyadı kaşe ve imzası			
İmza tarihi: .../.../.....		İmza tarihi: .../.../.....	

Ek: İmza Sirküleri

EK-32: FONLAR İÇİN TAAHHÜTNAME

TAAHHÜTNAME

[•] *Borsa Yatırım Fonu Kurucusu* [Unvanı, Adresi, Ticaret Sicil Müdürlüğü ve Sicil No] (“Fon Kurucusu”) / [•] *Emeklilik Yatırım Fonu Kurucusu* [Unvanı, Adresi, Ticaret Sicil Müdürlüğü ve Sicil No] (“Fon Kurucusu”) / [•] *Yatırım Fonu Kurucusu* [Unvanı, Adresi, Ticaret Sicil Müdürlüğü ve Sicil No] (“Fon Kurucusu”) tarafından Borsa İstanbul A.Ş.’ye (“Borsa”) sunulan [•] tarihli yazıları ile usulüne uygun şekilde yetkilendirilmiş bulunan biz, merkezi [•] adresinde bulunan ve [•] Ticaret Sicil Müdürlüğü’nün [•] sicil numarası ile kayıtlı bulunan [•] A.Ş., işbu [•] tarihli Taahhütnamemiz uyarınca;

Borsaya ancak Borsada alım satımı yapılmış, yetkili mercilerce yayınlanan veya yayınlanacak olan kıymetli madenlerin standartları ile ilgili Tebliğlerde sayılan ve Borsa Yönetim Kurulu tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenleri Borsa nezdinde saklanmak üzere teslim edeceğimizi, bu teslimden dolayı ilgili mevzuattan ve Borsa düzenlemelerinden doğan her türlü sorumluluğu üstlendiğimizi;

Fon Kurucusu tarafından bize verilen yetkiye istinaden Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası nezdinde yapacağımız satın almaların *Borsa Yatırım Fonu / Emeklilik Yatırım Fonu / Yatırım Fonu* hesabına aktarılacak üzere *Borsa Yatırım Fonu’nu / Emeklilik Yatırım Fonu’nu / Yatırım Fonu’nu* temsil eden fon kodunu ilgili ekrana girilerek gerçekleştirilmesi durumunda, Borsanın, kıymetli madeni ayrıca yazılı talimatımız gerekmeksizin hesabımızdan, *Borsa Yatırım Fonu / Emeklilik Yatırım Fonu / Yatırım Fonu* hesabına aktarılacağını; zira şirketimizce ilgili ekrana söz konusu fon kodunun girilmesinin işleme konu kıymetli madenin *Borsa Yatırım Fonu / Emeklilik Yatırım Fonu / Yatırım Fonu* hesabına aktarılması için gerekli virman talimatı yerine geçeceğini ve bu talimatın tüm hüküm ve sonuçlarını doğuracağını;

Fon Kurucusu tarafından bize verilen yetkiye istinaden Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası’nda yaptığımız işlemler nezdinde ayrıca yazılı bir talimat vermemize gerek olmaksızın işleme konu *Borsa Yatırım Fonu / Emeklilik Yatırım Fonu / Yatırım Fonu* hesabındaki kıymetli madenleri, Fon Kurucusu ile Borsa arasında akdedilen [•] tarihli sözleşme uyarınca İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.’nin (“Takasbank”) Borsa nezdindeki ilgili alt hesabına aktarılacağını;

Fon Kurucusu tarafından bize verilen yetkiye istinaden Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası'nda yaptığımız işlemler nezdinde ayrıca yazılı bir talimat vermemize gerek olmaksızın Takasbank'ın Borsa nezdindeki ilgili alt hesabına aktarılan kıymetli madenin, başka bir hesaba aktarılmasının Takasbank'ın ayrıca bu konudaki yazılı talimatı aranmaksızın ancak ve yalnızca Borsaca belirlenen kural ve düzenlemeler çerçevesinde gerçekleşeceğini;

Fon Kurucusu tarafından bize verilen yetkiye istinaden Borsa Takas Merkezinden teslim aldığımız kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin itirazımızın teslimat esnasında ve teslim makbuzuna kayıt koydurmak suretiyle, diğer itirazlarımızı ise kıymetli madeni teslim almamızdan itibaren en geç 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmek suretiyle yapacağımızı; bu itirazı belirtilen şekilde yapmamamızdan dolayı herhangi bir zarara uğramamız halinde Borsadan doğrudan veya dolaylı hiç bir zarar, ziyan, hak, kar kaybı ve sair hiçbir alacak ve tazminat talebinde bulunmayacağımızı ve Fon Kurucusu dahil, üçüncü kişilerden bu kapsamda gelebilecek taleplerden Borsayı beri kılacağımızı ve Borsanın uğrayabileceği her türlü zararı ilk talebi üzerine nakden ve defaten tazmin edeceğimizi;

Fon Kurucusu tarafından bize verilen yetkiye istinaden Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası'nda yaptığımız işlemler için ayrıca yazılı talimatımızın alınması gerekliliğinden gayrikabili rücu olarak vazgeçtiğimizi ve bu gerekliliğin ortadan kalkmasından dolayı veya bununla ilgili olarak, Fon Kurucusu'nun alım emrini verdiği kıymetli madenin bedelini şirketimize zamanında aktaramaması durumunda kıymetli maden alım işlemine ilişkin ödeme yükümlülüğünü şirketimizin yerine getirmesi sonucu doğabilecek zararımız dahil, Borsadan doğrudan veya dolaylı hiç bir zarar, ziyan, hak, kar kaybı ve sair hiçbir alacak ve tazminat talebinde bulunmayacağımızı ve Fon Kurucusu dahil, üçüncü kişilerden bu kapsamda gelebilecek taleplerden Borsayı beri kılacağımızı ve Borsanın uğrayabileceği her türlü zararı ilk talepte nakden ve defaten tazmin edeceğimizi;

Bu Taahhütnamemize aykırı davranışımızdan dolayı Borsanın uğrayabileceği her türlü doğrudan ve dolaylı zararı Borsanın ilk talebi üzerine nakden ve defaten ödeyeceğimizi

Bu Taahhütname'den ari olarak, Borsa ile vaki anlaşmalarımız ve/veya ilgili mevzuat ve/veya Borsa düzenlemeleri uyarınca tabi olduğumuz tüm sorumluluk ve yükümlülüklerimizi aynen mevcut ve geçerli olduğunu

gayrikabili rücu olarak kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Bu Taahhütname, şirketimizin usulüne uygun olarak yetkilendirilmiş bulunduğu ekli İmza Sirkülerimiz ile tevsik edilen temsilcileri tarafından [•] tarihinde imzalanarak derhal yürürlüğe girmiş bulunmaktadır.

Saygılarımızla,

[•] A.Ş.

Nam ve hesabına

Yetkili Temsilcilerin

adı, soyadı ve görevi

imzası

EK: Şirketimiz Güncel İmza Sirküleri

EK-33: YATIRIM ORTAKLIĞI HESAP SÖZLEŞMESİ

HESAP SÖZLEŞMESİ

(Yatırım Ortaklığı Unvanı/Adresi)

(Bundan böyle Yatırım Ortaklığı olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Caddesi No: 4

34467 Sarıyer/İstanbul

(Bundan böyle Borsa olarak anılacaktır)

arasında aşağıdaki şartlarla bir yatırım ortaklığı sözleşmesi imzalamışlardır. Sözleşmede geçen “Yatırım Ortaklığı“ Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre kurulan yatırım ortaklığıdır.

- 1) Borsa, Yatırım Ortaklığı hesabına teslim edilen kıymetli madenleri aynen saklamak üzere Borsada işlem görmüş olduğuna ilişkin bilgileri rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, kıymetli madeni teslim eden kişinin daha önce Borsaya yazı ile bildirilen takas görevlileri olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder.
- 2) Kıymetli madenin, Yatırım Ortaklığı hesabına aktarılacak üzere bir Borsa üyesi tarafından Kıymetli Madenler Piyasasından satın alınması durumunda, Borsa kıymetli madeni üyenin talimatıyla Borsa üyesinin hesabından, Yatırım Ortaklığı hesabına aktarır.
- 3) Borsa, Yatırım Ortaklığı ve/veya Yatırım Ortaklığı tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından yazılı talimat verilmesi halinde Yatırım Ortaklığı hesabındaki kıymetli madenleri, bu sözleşme çerçevesinde İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.’nin (Takasbank) Borsa nezdindeki Yatırım Ortaklığı Hesabının altındaki Yatırım Ortaklığı alt hesabına aktarır.
- 4) Yatırım Ortaklığı ve/veya Yatırım Ortaklığı tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlar çerçevesinde Takasbank Yatırım Ortaklığı

hesabına aktarılan kıymetli madenin, Yatırım Ortaklığı hesabına aktarılması ancak Takasbank'ın, yöntemi Borsaca belirlenen talimatları çerçevesinde gerçekleşir.

- 5) Yatırım Ortaklığı ve/veya Yatırım Ortaklığı tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlarla yapılan işlemler ve sonuçlarının sorumluluğu Yatırım Ortaklığına aittir.
- 6) Borsa, Yatırım Ortaklığı ve/veya Yatırım Ortaklığı tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini yapmak için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder. Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir. Saklamada bulunan kıymetli maden miktarlarına isabet eden sigorta primi tutarı Borsa tarafından Yatırım Ortaklığından talep edilebilir.
- 7) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Yatırım Ortaklığının bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.
- 8) Yatırım Ortaklığı ve/veya Yatırım Ortaklığı tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından Borsaya ancak Borsada alım satımı yapılmış, yetkili mercilerce yayınlanan veya yayınlanacak olan Kıymetli Madenlerin standartları ile ilgili Tebliğlerde sayılan ve Borsa Yönetim Kurulu tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenler teslim edilebilir. Teslim edilen kıymetli madenin Borsada alım satımı yapılmamış olmasından, mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Yatırım Ortaklığı sorumludur. Yatırım Ortaklığı bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.
- 9) Saklama hizmeti talep eden Yatırım Ortaklığı, söz konusu hizmetin Borsa İstanbul A.Ş. tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.
- 10) Yatırım Ortaklığının, Yatırım Ortaklığı hesabına Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim

Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Yatırım Ortaklığı tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez. Bu gibi durumlarda Yatırım Ortaklığı, Yatırım Ortaklığının uğrayabileceği muhtemel zararları tazmin ile mükelleftir.

- 11) Borsa saklamada bulunan kıymetli madenler için Yatırım Ortaklığından tahsil edilmek üzere komisyon belirlemeye, komisyon oranını arttırıp azaltmaya yetkilidir.
- 12) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerlidir. Borsa aleyhine, Yatırım Ortaklığı lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Yatırım Ortaklığına gönderir.
- 13) Borsa, talep halinde bu sözleşmenin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama olmadığı takdirde saklamadaki kıymetli madenleri Yatırım Ortaklığının hiçbir borcu kalmamış olması halinde teslim eder.
- 14) Taraflar kendi ihmal ve hatasından kaynaklananlar hariç kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, Mahkemelerin, Askeri Makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır.
- 15) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Yatırım Ortaklığının hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.
- 16) Yatırım Ortaklığının faaliyetlerinin sona ermesi veya Yatırım Ortaklığının borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca Yatırım Ortaklığının da hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.
- 17) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimi zorunlu kılmıyorsa taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu sözleşmenin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.
- 18) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmediği sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.

- 19) Taraflar bu sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.
- 20) Bu sözleşmenin belli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü taraflardan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, sözleşmenin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşmenin belli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.
- 21) Bu sözleşmede aksi belirtilmediği takdirde, taraflardan herhangi birinin bu sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı tarafın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.
- 22) Bu sözleşme ve ekleri, sözleşme içinde yer alan konular bakımından sözleşmenin bütünü oluşturmakta ve bir bütün olarak taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.
- 23) Bu sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Yatırım Ortaklığı tarafından ödenecektir.
- 24) Bu sözleşme, Yatırım Ortaklığının tarafından imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.
- 25) İşbu 25 maddeden oluşan sözleşme iki orjinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

Tarih
YATIRIM ORTAKLIĞININ UNVANI
YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI, GÖREVLERİ
KAŞE/İMZALAR

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Eki: Yetkili Kişileri Gösteren İmza Sirküleri

EK-34:YATIRIM FONU HESAP SÖZLEŞMESİ

YATIRIM FONU HESAP SÖZLEŞMESİ

([•] Yatırım Fonunun Kurucusunun Unvanı/Adresi/Ticaret Sicil Müdürlüğü ve Sicil No)

(Bundan böyle “Fon Kurucusu” olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Caddesi No: 4

34467 Sarıyer/İstanbul

İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü – Sicil No: 848233

(Bundan böyle “Borsa” olarak anılacaktır)

aşağıdaki şartlarla bir yatırım fonu sözleşmesi (“Sözleşme”) imzalamışlardır. Sözleşme’de geçen “Fon” veya “Yatırım Fonu” Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre kurulan Yatırım fonu olup, “Fon Kurucusu“ Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre kurulan Yatırım Fonu kurucusudur.

- 1) Bu Sözleşme’de Fon Kurucusu ve Borsa ayrı ayrı “Taraf” birlikte “Taraflar” olarak anılacaktır.
- 2) Borsa, Takasbank hesabı altında yer alan Yatırım Fonu hesabına Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen işlem yapma yetkisi verilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri aynen saklamak üzere, söz konusu kıymetli madenlerin Borsada işlem görmüş olduğuna ilişkin bilgileri rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, kıymetli madeni teslim eden kişinin daha önce Borsaya yazı ile bildirilen Fon adına işlem yapanların yetkili takas görevlileri olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder.
- 3) Kıymetli madenin, Yatırım Fonu hesabına aktarılmak üzere Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen Borsada işlem yapma yetkisi olanlar tarafından Kıymetli Madenler Piyasasından Yatırım Fonu’nu temsil eden fon kodunun ilgili ekrana girilmesi yoluyla satın alınması durumunda, Fon Kurucusu’nun, işbu Sözleşme’ye ekli bulunan

Taahhütname'yi (Ek-2) yetkilendirdiği Borsa üyesine imzalatması kaydıyla, Borsa, kıymetli madeni ayrıca talimat gerekmeksizin işlemi gerçekleştiren tarafın hesabından, Yatırım Fonu hesabına aktarır. Şüpheyi mahal vermemek adına, işlem yapma yetkisi olanlar tarafından belirtilen satın alma işleminde ilgili ekrana söz konusu fon kodunun girilmesi, işleme konu kıymetli madenin Fon hesabına aktarılması için gerekli virman talimatı yerine geçer ve bu talimatın tüm hüküm ve sonuçlarını doğurur.

- 4) Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlar çerçevesinde Takasbank Yatırım Fonu hesabına aktarılan kıymetli madenin, Yatırım Fonu hesabına aktarılması ancak Takasbank'ın, yöntemi Borsaca belirlenen talimatları çerçevesinde gerçekleşir.
- 5) Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlarla yapılan işlemler ve sonuçlarının sorumluluğu Fon Kurucusuna aittir.
- 6) Borsa, Fon Kurucusu ve/veya işlem yapma yetkisi verilenler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini yerine getirmek için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder. Bununla birlikte, Fon Kurucusu, Borsanın bu Sözleşme'nin işbu 5. maddesi kapsamında gereken tedbirleri almadığı ve/veya gereken özen ve gayreti göstermediği iddiasıyla ve/veya kıymetli madenin çalınması, kaybı ve/veya tahribatından dolayı veya bununla ilgili olarak herhangi bir zarara uğradığı iddiası ile Borsadan hiçbir talepte bulunmayacağını ve üçüncü kişilerden bu kapsamda gelebilecek taleplerden dolayı Borsanın uğrayabileceği her türlü zararı ilk talepte nakden ve defaten tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlayacağını gayrikabili rücu olarak kabul eder. Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir. Saklamada bulunan kıymetli maden miktarlarına isabet eden sigorta primi tutarı Borsa tarafından Fon Kurucusu'ndan talep edilebilir.
- 7) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Fon Kurucusunun bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.

- 8) Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından Borsaya ancak Borsada alım satımı yapılmış, yetkili mercilerce yayınlanan veya yayınlanacak olan Kıymetli Madenlerin standartları ile ilgili Tebliğlerde sayılan ve Borsa Yönetim Kurulu tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenler teslim edilebilir. Teslim edilen kıymetli madenin Borsada alım satımı yapılmamış olmasından, mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Fon Kurucusu sorumludur. Fon Kurucusu bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.
- 9) Saklama hizmeti talep eden Fon Kurucusu, söz konusu hizmetin Borsa tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.
- 10) Fon Kurucusunun, Fon hesabına Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Fon Kurucusu tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez. Bu gibi durumlarda Fon Kurucusu Fonun uğrayabileceği muhtemel zararları tazmin ile mükelleftir.
- 11) Borsa, saklamada bulunan kıymetli madenler için Fon Kurucusu'ndan tahsil edilmek üzere tek taraflı şekilde komisyon belirlemeye, komisyon oranını arttırıp azaltmaya yetkilidir.
- 12) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerli olup Taraflar, Borsa kayıtlarının 6100 sayılı Hukuk Muhakemeleri Kanunu Madde 193 anlamında geçerli, bağlayıcı, kesin ve münhasır delil teşkil edeceğini ve bu maddenin delil sözleşmesi niteliğinde olduğunu kabul ve beyan ederler. Borsa aleyhine, Fon ve/veya Fon Kurucusu lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Fon Kurucusu'na gönderir.

- 13) Borsa, talep halinde bu Sözleşme'nin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama söz konusu olmadığı takdirde, saklamadaki kıymetli madenleri Fon Kurucusu'nun Borsa Takas Merkezine ve/veya Borsaya hiçbir borcu kalmamış olması halinde teslim eder.
- 14) Taraflar kendi kusurlarından kaynaklananlar hariç, kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, mahkemelerin, askeri makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olağanüstü olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır. Bununla birlikte, Borsanın doğmuş masraf, komisyon ve ilgili mevzuat ve Borsa düzenlemelerinden kaynaklanan tüm alacak hakları saklıdır.
- 15) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Fon Kurucusunun hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.
- 16) Fon Kurucusunun faaliyetlerinin sona ermesi veya Fon kurucusunun borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca Fon Kurucusunun da hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.
- 17) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimini zorunlu kılmıyorsa Taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu Sözleşme'nin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.
- 18) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmediğçe Sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.
- 19) Taraflar bu Sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Merkez (Çağlayan) Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.
- 20) Bu Sözleşme'nin belirli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü Taraflar'dan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, Sözleşme'nin bütün diğer

şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşme'nin belirli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, Taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.

- 21) Bu Sözleşme'de aksi belirtilmediği takdirde, Taraflar'dan herhangi birinin bu Sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu Sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı Taraf'ın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.
- 22) Bu Sözleşme ve ekleri, Sözleşme içinde yer alan konular bakımından Sözleşme'nin bütününe oluşturmakta ve bir bütün olarak Taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.
- 23) Bu Sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Fon Kurucusu tarafından ödenecektir.
- 24) Bu Sözleşme, Fon Kurucusu tarafından usulüne uygun şekilde imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.
- 25) Saklama işleminden kaynaklı hak ve yükümlükler saklama hizmetinin fiilen verilmeye başlandığı tarihten itibaren yürürlüğe girer.
- 26) İşbu 26 maddeden oluşan Sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

FON KURUCUSUNUN UNVANI

nam ve hesabına

YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI

GÖREVLERİ

KAŞE/İMZALAR

BORSA İSTANBUL A.Ş.

nam ve hesabına

EKLER:

Fon Kurucusu'nu Temsil ve İlzama Yetkili Kişileri Gösteren İmza Sirküleri

Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen Borsa üyesinden alınan imzalı ve kaşeli taahhütname ve imza sirküleri

EK-35: EMEKLİLİK YATIRIM FONU HESAP SÖZLEŞMESİ

([•] Emeklilik Yatırım Fonunun Kurucusunun Unvanı/Adresi/Ticaret Sicil Müdürlüğü ve Sicil No)

(Bundan böyle “Fon Kurucusu” olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Caddesi No: 4

34467 Sarıyer/İstanbul

İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü – Sicil No: 848233

(Bundan böyle “Borsa” olarak anılacaktır)

aşağıdaki şartlarla bir yatırım fonu sözleşmesi (“Sözleşme”) imzalamışlardır. Sözleşme’de geçen “Fon” veya “Emeklilik Yatırım Fonu” Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre kurulan Emeklilik Yatırım fonu olup, “Fon Kurucusu“ Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre kurulan Emeklilik Yatırım Fonu kurucusudur.

- 1) Bu Sözleşme’de Fon Kurucusu ve Borsa ayrı ayrı “Taraflar” olarak anılacaktır.
- 2) Borsa, Takasbank hesabı altında yer alan Emeklilik Yatırım Fonu hesabına Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen işlem yapma yetkisi verilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri aynen saklamak üzere, söz konusu kıymetli madenlerin Borsada işlem görmüş olduğuna ilişkin bilgileri rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, kıymetli madeni teslim eden kişinin daha önce Borsaya yazı ile bildirilen Fon adına işlem yapanların yetkili takas görevlileri olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder.
- 3) Kıymetli madenin, Emeklilik Yatırım Fonu hesabına aktarılacak üzere Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen Borsada işlem yapma yetkisi olanlar tarafından Kıymetli Madenler Piyasasından Emeklilik Yatırım Fonu’nu temsil eden fon kodunun ilgili ekrana girilmesi

yoluyla satın alınması durumunda, Emeklilik Fon Kurucusu'nun, işbu Sözleşme'ye ekli bulunan Taahhütname'yi (Ek-2) yetkilendirdiği Borsa üyesine imzalatması kaydıyla, Borsa, kıymetli madeni ayrıca talimat gerekmeksizin işlemi gerçekleştiren tarafın hesabından, Emeklilik Yatırım Fonu hesabına aktarır. Şüpheyi mahall vermemek adına, işlem yapma yetkisi olanlar tarafından belirtilen satın alma işleminde ilgili ekrana söz konusu fon kodunun girilmesi, işleme konu kıymetli madenin Fon hesabına aktarılması için gerekli virman talimatı yerine geçer ve bu talimatın tüm hüküm ve sonuçlarını doğurur.

- 4) Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlar çerçevesinde Takasbank Emeklilik Yatırım Fonu hesabına aktarılan kıymetli madenin, Emeklilik Yatırım Fonu hesabına aktarılması ancak Takasbank'ın, yöntemi Borsaca belirlenen talimatları çerçevesinde gerçekleşir.
- 5) Emeklilik Fon Kurucusu ve/veya Emeklilik Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlarla yapılan işlemler ve sonuçlarının sorumluluğu Fon Kurucusuna aittir.
- 6) Borsa, Fon Kurucusu ve/veya işlem yapma yetkisi verilenler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini yerine getirmek için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder. Bununla birlikte, Fon Kurucusu, Borsanın bu Sözleşme'nin işbu 5. maddesi kapsamında gereken tedbirleri almadığı ve/veya gereken özen ve gayreti göstermediği iddiasıyla ve/veya kıymetli madenin çalınması, kaybı ve/veya tahribatından dolayı veya bununla ilgili olarak herhangi bir zarara uğradığı iddiası ile Borsadan hiçbir talepte bulunmayacağını ve üçüncü kişilerden bu kapsamda gelebilecek taleplerden dolayı Borsanın uğrayabileceği her türlü zararı ilk talepte nakden ve defaten tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlayacağını gayrikabili rücu olarak kabul eder. Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir. Saklamada bulunan kıymetli maden miktarlarına isabet eden sigorta primi tutarı Borsa tarafından Fon Kurucusu'ndan talep edilebilir.
- 7) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Fon Kurucusunun bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.
- 8) Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından Borsaya ancak Borsada alım satımı yapılmış, yetkili mercilerce yayınlanan veya yayınlanacak olan Kıymetli Madenlerin standartları ile ilgili Tebliğlerde sayılan ve Borsa

Yönetim Kurulu tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenler teslim edilebilir. Teslim edilen kıymetli madenin Borsada alım satımı yapılmamış olmasından, mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Fon Kurucusu sorumludur. Fon Kurucusu bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.

- 9) Saklama hizmeti talep eden Fon Kurucusu, söz konusu hizmetin Borsa tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.
- 10) Fon Kurucusunun, Fon hesabına Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Fon Kurucusu tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez. Bu gibi durumlarda Fon Kurucusu Fonun uğrayabileceği muhtemel zararları tazmin ile mükelleftir.
- 11) Borsa, saklamada bulunan kıymetli madenler için Fon Kurucusu'ndan tahsil edilmek üzere tek taraflı şekilde komisyon belirlemeye, komisyon oranını arttırıp azaltmaya yetkilidir.
- 12) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerli olup Taraflar, Borsa kayıtlarının 6100 sayılı Hukuk Muhakemeleri Kanunu Madde 193 anlamında geçerli, bağlayıcı, kesin ve münhasır delil teşkil edeceğini ve bu maddenin delil sözleşmesi niteliğinde olduğunu kabul ve beyan ederler. Borsa aleyhine, Fon ve/veya Fon Kurucusu lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Fon Kurucusu'na gönderir.
- 13) Borsa, talep halinde bu Sözleşme'nin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama söz konusu olmadığı takdirde, saklamadaki kıymetli madenleri Fon Kurucusu'nun Borsa Takas Merkezine ve/veya Borsaya hiçbir borcu kalmamış olması halinde teslim eder.
- 14) Taraflar kendi kusurlarından kaynaklananlar hariç, kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da

hükümet veya hükümet organlarının, mahkemelerin, askeri makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olağanüstü olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır. Bununla birlikte, Borsanın doğmuş masraf, komisyon ve ilgili mevzuat ve Borsa düzenlemelerinden kaynaklanan tüm alacak hakları saklıdır.

- 15) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Fon Kurucusunun hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.
- 16) Fon Kurucusunun faaliyetlerinin sona ermesi veya Fon kurucusunun borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca Fon Kurucusunun da hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.
- 17) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimi zorunlu kılmıyorsa Taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu Sözleşme'nin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.
- 18) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmedikçe Sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.
- 19) Taraflar bu Sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Merkez (Çağlayan) Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.
- 20) Bu Sözleşme'nin belirli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü Taraflar'dan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, Sözleşme'nin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşme'nin belirli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, Taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.
- 21) Bu Sözleşme'de aksi belirtilmediği takdirde, Taraflar'dan herhangi birinin bu Sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu Sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve

karşı Taraf'ın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.

- 22) Bu Sözleşme ve ekleri, Sözleşme içinde yer alan konular bakımından Sözleşme'nin bütününi oluşturmakta ve bir bütün olarak Taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.
- 23) Bu Sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Fon Kurucusu tarafından ödenecektir.
- 24) Bu Sözleşme, Fon Kurucusu tarafından usulüne uygun şekilde imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.
- 25) Saklama işleminden kaynaklı hak ve yükümlükler saklama hizmetinin fiilen verilmeye başlandığı tarihten itibaren yürürlüğe girer.
- 26) İşbu 26 maddeden oluşan Sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

FON KURUCUSUNUN UNVANI
BORSA İSTANBUL A.Ş.

nam ve hesabına

nam ve hesabına

YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI

GÖREVLERİ

KAŞE/İMZALAR

EKLER:

- 1- Fon Kurucusu'nu Temsil ve İlzama Yetkili Kişileri Gösteren İmza Sirküleri
- 2- Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen Borsa üyesinden alınan imzalı ve kaşeli taahhütname ve imza sirküleri

EK-36: BORSA YATIRIM FONU HESAP SÖZLEŞMESİ

BORSA YATIRIM FONU HESAP SÖZLEŞMESİ

([•] Borsa Yatırım Fonunun Kurucusunun Unvanı/Adresi/Ticaret Sicil Müdürlüğü ve Sicil No)

(Bundan böyle “Fon Kurucusu” olarak anılacaktır)

ve

BORSA İSTANBUL A.Ş.

Reşitpaşa Mah. Borsa İstanbul Caddesi No: 4

34467 Sarıyer/İstanbul

İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü – Sicil No: 848233

(Bundan böyle “Borsa” olarak anılacaktır)

aşağıdaki şartlarla bir yatırım fonu sözleşmesi (“Sözleşme”) imzalamışlardır. Sözleşme’de geçen “Fon” veya “Borsa Yatırım Fonu” Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre kurulan Borsa Yatırım fonu olup, “Fon Kurucusu“ Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuata göre kurulan Borsa Yatırım Fonu kurucusudur.

- 1) Bu Sözleşme’de Fon Kurucusu ve Borsa ayrı ayrı “Taraf” birlikte “Taraflar” olarak anılacaktır.
- 2) Borsa, Takasbank hesabı altında yer alan Borsa Yatırım Fonu hesabına Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen işlem yapma yetkisi verilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri aynen saklamak üzere, söz konusu kıymetli madenlerin Borsada işlem görmüş olduğuna ilişkin bilgileri rafineri damgasını, seri numaralarını, miktarını, kıymetli madeni teslim eden kişinin daha önce Borsaya yazı ile bildirilen Fon adına işlem yapanların yetkili takas görevlileri olduğunu kontrol etmek suretiyle kabul eder.
- 3) Kıymetli madenin, Borsa Yatırım Fonu hesabına aktarılacak üzere Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen Borsada işlem yapma yetkisi olanlar tarafından Kıymetli Madenler Piyasasından Borsa Yatırım Fonu’nu temsil eden fon kodunun ilgili ekrana girilmesi yoluyla satın alınması durumunda, Borsa Fon Kurucusu’nun, işbu Sözleşme’ye

ekli bulunan Taahhütname'yi (Ek-2) yetkilendirdiği Borsa üyesine imzalatması kaydıyla, Borsa, kıymetli madeni ayrıca talimat gerekmeksizin işlemi gerçekleştiren tarafın hesabından, Borsa Yatırım Fonu hesabına aktarır. Şüpheyi mahal vermemek adına, işlem yapma yetkisi olanlar tarafından belirtilen satın alma işleminde ilgili ekrana söz konusu fon kodunun girilmesi, işleme konu kıymetli madenin Fon hesabına aktarılması için gerekli virman talimatı yerine geçer ve bu talimatın tüm hüküm ve sonuçlarını doğurur.

- 4) Borsa Yatırım Fonları için işleme bağlı olmadan kıymetli maden transferi ancak talimat ile yapılır. Buna göre, kıymetli madenin Borsa Yatırım Fonu Hesabına girişi için işlem yapma yetkisi verilenlerin, Borsa Yatırım Fonu hesabından çıkış için ise İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. - Takasbank'ın talimatının Borsaya iletilmesi gerekir.
- 5) Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlar çerçevesinde Takasbank Borsa Yatırım Fonu hesabına aktarılan kıymetli madenin, Borsa Yatırım Fonu hesabına aktarılması ancak Takasbank'ın, yöntemi Borsaca belirlenen talimatları çerçevesinde gerçekleşir.
- 6) Borsa Fon Kurucusu ve/veya Borsa Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından verilen talimatlarla yapılan işlemler ve sonuçlarının sorumluluğu Fon Kurucusuna aittir.
- 7) Borsa, Fon Kurucusu ve/veya işlem yapma yetkisi verilenler tarafından teslim edilen kıymetli madenleri çalınma, kayıp ve tahribata karşı korumak için gereken bütün tedbirleri almayı ve saklama hizmetini yerine getirmek için gereken özen ve gayreti göstermeyi kabul eder. Bununla birlikte, Fon Kurucusu, Borsanın bu Sözleşme'nin işbu 6. maddesi kapsamında gereken tedbirleri almadığı ve/veya gereken özen ve gayreti göstermediği iddiasıyla ve/veya kıymetli madenin çalınması, kaybı ve/veya tahribatından dolayı veya bununla ilgili olarak herhangi bir zarara uğradığı iddiası ile Borsadan hiçbir talepte bulunmayacağını ve üçüncü kişilerden bu kapsamda gelebilecek taleplerden dolayı Borsanın uğrayabileceği her türlü zararı ilk talepte nakden ve defaten tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlayacağını gayrikabili rücu olarak kabul eder. Saklama hizmeti verilen kıymetli madenlerin sigorta ettirilmesi Borsanın yükümlülüğündedir. Saklamada bulunan kıymetli maden miktarlarına isabet eden sigorta primi tutarı Borsa tarafından Fon Kurucusu'ndan talep edilebilir.

- 8) Borsa, kıymetli madenleri saklama mahallini belirlemekte ve gerekirse bu mahalli değiştirmekte serbesttir. Ancak bu işleri yaparken Fon Kurucusunun bu sözleşmeden doğan haklarını korumak için gerekli tedbirleri alır.
- 9) Fon Kurucusu ve/veya Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen gerçek ve/veya tüzel kişiler tarafından Borsaya ancak Borsada alım satımı yapılmış, yetkili mercilerce yayınlanan veya yayınlanacak olan Kıymetli Madenlerin standartları ile ilgili Tebliğlerde sayılan ve Borsa Yönetim Kurulu tarafından belirlenen niteliklere uygun kıymetli madenler teslim edilebilir. Teslim edilen kıymetli madenin Borsada alım satımı yapılmamış olmasından, mevzuat ile belirlenmiş niteliklere uygun olmamasından, aleni veya gizli kusurlarından bu kusurlar hangi tarihte belirlenmiş olursa olsun yalnızca teslimi yapan Fon Kurucusu sorumludur. Fon Kurucusu bu gibi durumlarda Borsa herhangi bir tedbir alsın veya almasın Borsanın maruz kalacağı zarar ve ziyanı tazmin edeceğini ve Borsanın bu nedenle hiç bir şekilde zarar görmemesini sağlamayı kabul eder.
- 10) Saklama hizmeti talep eden Fon Kurucusu, söz konusu hizmetin Borsa tarafından verildiğine ilişkin haber veya ilanları Borsanın yazılı onayını almaksızın yazılı ve/veya görsel basına açıklayamaz ve/veya reklam aracı olarak kullanamaz.
- 11) Fon Kurucusunun, Fon hesabına Borsa Takas Merkezinden teslim aldığı kıymetli madenlerle ilgili herhangi bir itirazı var ise bu hususu 3 (üç) iş günü içinde yazılı olarak Borsaya bildirmesi zorunludur. Aksi takdirde hiçbir hak iddia edemez. Ancak teslim alınan kıymetli madenlerin tahrip edilmiş olduğuna ilişkin iddia bu hükmün dışındadır. Böyle bir iddia ancak kıymetli madenleri teslim alırken imzalanan Teslim Makbuzunda ileri sürülebilir, daha sonra Fon Kurucusu tarafından bu konuda hiçbir itiraz veya iddia ileri sürülemez. Bu gibi durumlarda Fon Kurucusu Fonun uğrayabileceği muhtemel zararları tazmin ile mükelleftir.
- 12) Borsa, saklamada bulunan kıymetli madenler için Fon Kurucusu'ndan tahsil edilmek üzere tek taraflı şekilde komisyon belirlemeye, komisyon oranını arttırıp azaltmaya yetkilidir.
- 13) Borsa, nezdinde sakladığı kıymetli madenlere ilişkin kayıtları tam ve doğru bir şekilde bulundurur ve kayıtlarını beş yıl süre ile saklar. Uyuşmazlık halinde her zaman Borsanın kayıtları geçerli olup Taraflar, Borsa kayıtlarının 6100 sayılı Hukuk Muhakemeleri Kanunu Madde 193 anlamında geçerli, bağlayıcı, kesin ve münhasır delil teşkil edeceğini ve bu maddenin delil sözleşmesi niteliğinde olduğunu kabul ve beyan ederler. Borsa aleyhine, Fon ve/veya Fon Kurucusu lehine hatalı kayıtlarda, Borsa hatayı düzeltmek

üzere kayıtları değiştirmeye yetkilidir. Bu durumda Borsa düzeltilmiş kayıtları Fon Kurucusu'na gönderir.

- 14) Borsa, talep halinde bu Sözleşme'nin hükümlerine tabi olmak şartıyla, yasa veya düzenlemelerden kaynaklanan değişiklik veya kısıtlama söz konusu olmadığı takdirde, saklamadaki kıymetli madenleri Fon Kurucusu'nun Borsa Takas Merkezine ve/veya Borsaya hiçbir borcu kalmamış olması halinde teslim eder.
- 15) Taraflar kendi kusurlarından kaynaklananlar hariç, kontrolleri dışındaki savaş, iç savaş, işgal, abluka, isyan, sivil veya askeri karışıklık, hükümet müdahalesi, yasa, karar ya da hükümet veya hükümet organlarının, mahkemelerin, askeri makamların dolaylı veya doğrudan etkileri gibi olağanüstü olaylardan dolayı birbirlerinin uğrayacağı zarar, kayıp veya cezalardan sorumlu olmayacaklardır. Bununla birlikte, Borsanın doğmuş masraf, komisyon ve ilgili mevzuat ve Borsa düzenlemelerinden kaynaklanan tüm alacak hakları saklıdır.
- 16) Bu sözleşme devir ve temlik edilemez. Ancak Fon Kurucusunun hak ve borçları ile yasal olarak devralacak kuruluşlar bakımından da sözleşme şartları bağlayıcı olacaktır.
- 17) Fon Kurucusunun faaliyetlerinin sona ermesi veya Fon kurucusunun borçlarını ödeyemez duruma gelmesi, iflasını istemesi, iflası için yasal takibata geçilmesi hallerinde Borsa sözleşmeyi derhal feshetme hakkına sahiptir. Ayrıca Fon Kurucusunun da hiçbir borcunun olmaması ve hiçbir yükümlülüğünün kalmaması şartı ile bu sözleşmeyi feshetme hakkı bulunmaktadır.
- 18) Yasalar ve ilgili mevzuat bildirimi zorunlu kılmıyorsa Taraflar saklamada tutulan kıymetli madenlerle ilgili bilgilerin üçüncü şahıslar karşısında tamamen ve her zaman gizli tutulması için gerekli bütün tedbirleri almayı ve bu bilgilerden bu Sözleşme'nin amaçları dışında hiçbir şekilde çıkar sağlamamayı taahhüt ederler.
- 19) Taraflar herhangi bir adres değişikliği söz konusu olduğunda bu değişikliği birbirlerine Noter kanalı ile bildirmedikçe Sözleşme metninde yazılı adrese yapılan yasal bildirimler dahil tüm bildirimler geçerlidir.
- 20) Taraflar bu Sözleşme ile ilgili bir ihtilaf doğduğunda İstanbul Merkez (Çağlayan) Mahkemeleri ve İcra Dairelerinin yetkili olduğunu ve ihtilafa Türk Hukukunun uygulanacağını kabul ederler.

- 21) Bu Sözleşme'nin belirli bir maddesi veya şartı geçersiz veya herhangi bir yasa veya kamu yararına aykırı hale gelse bile, bu ilişkinin ekonomik ve yasal özü Taraflar'dan herhangi birini olumsuz yönde etkileyecek şekilde değişmediği sürece, Sözleşme'nin bütün diğer şartları ve hükümleri geçerliliğini korur. Sözleşme'nin belirli bir şartı yukarıda belirtildiği gibi geçersiz hale gelirse, Taraflar bu şartı özgün anlamına en yakın ve ilişkilerini olumsuz yönde etkilemeyecek şekilde yenilerler.
- 22) Bu Sözleşme'de aksi belirtilmediği takdirde, Taraflar'dan herhangi birinin bu Sözleşme ile bağlantılı yetki ya da haklarından birini veya bir kısmını kullanmaması ya da geç kullanması, bu yetki ve haklardan feragat ettiği anlamını taşımaz. Ayrıca yetki ve hakların bir kez veya kısmen kullanılması, bunların birden çok kullanılma veya tam kullanılma hakkını ortadan kaldırmaz. Bu Sözleşme hükümlerinden herhangi birinden feragat, ancak yazılı olmak ve karşı Taraf'ın bu feragat nedeniyle doğacak haklarından vazgeçtiğini yazılı olarak beyan edip imzalaması kaydı ile geçerlilik kazanır.
- 23) Bu Sözleşme ve ekleri, Sözleşme içinde yer alan konular bakımından Sözleşme'nin bütününe oluşturmakta ve bir bütün olarak Taraflar arasında aynı konuda daha önceden mevcut sözleşme, beyan, taahhüt ve teklifleri geçersiz kılarak, bunların yerine geçmektedir.
- 24) Bu Sözleşme ile ilgili tahakkuk edecek her tür vergi, resim ve harç Fon Kurucusu tarafından ödenecektir.
- 25) Bu Sözleşme, Fon Kurucusu tarafından usulüne uygun şekilde imzalanmış bir nüshasının Borsaya teslimi ile yürürlüğe girer.
- 26) Saklama işleminden kaynaklı hak ve yükümlükler saklama hizmetinin fiilen verilmeye başlandığı tarihten itibaren yürürlüğe girer.
- 27) İşbu 27 maddeden oluşan Sözleşme iki orijinal nüsha düzenlenerek imzalanmıştır.

FON KURUCUSUNUN UNVANI
nam ve hesabına
YETKİLİ İKİ KİŞİNİN ADI/SOYADI
GÖREVLERİ
KAŞE/İMZALAR

BORSA İSTANBUL A.Ş.
nam ve hesabına

EKLER:

Fon Kurucusu'nu Temsil ve İlzama Yetkili Kişileri Gösteren İmza Sirküleri

Fon Kurucusu tarafından yetkilendirilen Borsa üyesinden alınan imzalı ve kaşeli taahhütname ve imza sirküleri

EK-37: ÇERÇEVE SÖZLEŞMEDE BULUNMASI ZORUNLU UNSURLAR

Kıymetli madenler aracı kuruluşları müşterileriyle işlem yapmaya başlamadan önce yazılı bir sözleşme yapmak zorundadırlar. Bu sözleşme, aracı kuruluşla müşterisi arasındaki ilişkiyi genel olarak düzenleyen, başlangıçta bir kez akdedilen ve münferit işlemlerin esasını oluşturan bir çerçeve anlaşmasıdır.

Müşteri tanıma kuralı ve ilgili mevzuat hükümleri uyarınca hesap açmadan önce müşterinin kimlik bilgilerinin tespit edilmesi zorunlu olup, aracı kuruluşun müşteri kimliğinin tespitinde herhangi bir sorumluluğunun bulunmadığına ilişkin hüküm konamaz.

Çerçeve sözleşmede;

- Müşteri tarafından verilen alım satım emirlerinin sonuçlarından Borsa düzenlemelerine uygun olarak müşterilerin bilgilendirilmesine ilişkin hükümlerin yer alması,
- Gerçekleşen müşteri işlemleri sonucunda müşterilerin takas yükümlülüğünü sonuçlandırmak üzere kıymetli maden ve nakdin teslimatına ilişkin yöntem ve esaslar konusunda hükümlerin yer alması,
- Müşteri emirlerinin Borsaya gönderilmeden önce üye tarafından istenecek kapora ya da teminata ilişkin ödeme şartlarının belirtilmesi,
- Müşteri hesaplarından virman ve çekmeye ilişkin müşteri talimatlarının varlığından, doğruluğundan ve gerçekliğinden tamamen üye sorumlu olup Borsanın hiçbir sorumluluğu olmadığı hükmünün yer alması,
- Müşteri talimatlarının üyeye bildirildiği ve üye nezdinde tutulduğu ile Borsanın, üyenin müşteri talimatının varlığına ve içeriğine ilişkin beyanına istinaden işlemlerini yaptığının belirtilmesi,
- Çerçeve sözleşmeye “Borsa İstanbul Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Saklama Kasasına kıymetli maden teslim edilmesi ve Borsa Kasasından kıymetli maden teslim alınması işlemleri ile Borsa nezdindeki saklama hesaplarındaki kıymetli maden hareketleri Borsa üyesi tarafından yapılacaktır. Kıymetli maden alım satım işlemlerine ait bedellerin ve teminatların Borsaya ve/veya Borsanın anlaşmalı olduğu kuruluşa teslimi ile Borsadan ve/veya Borsanın anlaşmalı olduğu kuruluştan tahsili Borsa üyesi tarafından yerine getirilecek olup, temerrüt halinde Borsaya karşı Borsa üyesi sorumludur.” şeklinde bir maddenin konulması zorunludur.

Diğer taraftan, aracı kuruluş ödenecek ücret veya komisyonun tespitinde uygulanacak hesaplama yöntemi ile ödeme esaslarına ve varsa konuya ilişkin düzenlemeler ile getirilen sınırlara sözleşmede yer verilir. Bu oran 19/10/2014 tarihli ve 29150 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar İle İlgili Borsacılık Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Yönetmeliği’nin 18’inci maddesine göre belirlenen azami orandan (0,0025 - binde iki buçuk) yüksek olamaz.

**EK-38: GEÇMİŞ RAFİNERİ GRUBU'NDAKİ RAFİNERİLERİN ÜRETTİĞİ
KIYMETLİ MADENLERİN İTHALATI VE BORSAYA TESLİMİNE İLİŞKİN
TAAHHÜTNAME**

BORSA İSTANBUL A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜĞÜNE

İstanbul, / /

Borsa İstanbul A.Ş. (bundan sonra Borsa olarak adlandırılacaktır) Kıymetli Madenler Piyasasında işleme, saklamaya ve standart işlenmemiş kıymetli maden ithalatına yetkili Borsa Üyesi olarak Geçmiş Rafineri Grubu'ndaki rafinerilerin ürettiği standart işlenmemiş kıymetli madenlerin ithalatı ve Borsa saklama kasasına ve BİSTANTREPO'ya teslimine ilişkin;

- 1) 1 Ocak 2012 tarihi ve sonrasında belirli bir dönem boyunca o dönemdeki Rafineri Listesi'ne girmiş ancak hâlihazırda Geçmiş Rafineri Grubu'nda yer alan rafinerilerin geçmişte rafineri listesine giriş tarihi ile rafineri listesinden çıkış tarihi arasında ürettikleri kıymetli madenlerin yalnızca ilgili standart işlenmemiş kıymetli madenin üreticisi rafinerinin o dönemki Rafineri Listesi/Güncel Rafineri Grubu'nda yer aldığı süre içinde üretildiğinin herhangi bir tereddüde mahal vermeyecek şekilde belgelenmesi koşuluyla ithal edilebileceğini veya Borsa saklama kasasına veya BİSTANREPO'ya kabul edilebileceğini bildiğimizi ve anladığımızı,
- 2) 1 Ocak 2012 tarihi öncesinde o dönemki Rafineri Listesi'nden çıkmış ancak daha sonra 1 Ocak 2012 tarihinden sonra bir süre için tekrar listeye girmiş, hâlihazırda Geçmiş Rafineri Grubu'nda yer alan rafinerilerin geçmişte Rafineri Listesi'ne giriş tarihi ile Rafineri Listesi'nden çıkış tarihi arasında ürettikleri kıymetli madenlerin yalnızca ilgili standart işlenmemiş kıymetli madenin üreticisi rafinerinin o dönemki Rafineri Listesi/Güncel Rafineri Grubu'nda yer aldığı süre içinde üretildiğinin herhangi bir tereddüde mahal vermeyecek şekilde belgelenmesi koşuluyla ithal edilebileceğini veya Borsa saklama kasasına veya BİSTANREPO'ya kabul edilebileceğini bildiğimizi ve anladığımızı,
- 3) İthalatın söz konusu olduğu durumlarda gümrük beyannamesi kapsamındaki kıymetli madenlere ilişkin Borsaca öngörülen koşulların karşılanması ve talep edilen belgelerin temin edilmesi gerektiğini, tereddüdün giderilemediği durumlarda belgelerin mahiyetine bağlı olarak

beyanname kapsamındaki kıymetli madenin kısmen veya tamamen olarak mahrecine iade edilebileceğini bildiğimizi ve anladığımızı,

4) Üretici rafinerinin o dönemki Rafineri Listesi/Güncel Rafineri Grubu'nda yer aldığı süre içinde üretilmemiş kıymetli madenlerin ithalatına onay verilmeyeceğini veya takas amacı dahil Borsa saklama kasasına ve BİSTANREPO'ya kabul edilmeyeceğini bildiğimizi ve anladığımızı,

5) 1 Ocak 2012 tarihi öncesinde o dönemki Rafineri Listesi'nden çıkmış ve bir daha listeye girememiş olan rafinerilerin ürettikleri kıymetli madenlerin ithalatına onay verilmeyeceğini veya takas amacı dahil Borsa saklama kasasına ve BİSTANREPO'ya kabul edilmeyeceğini bildiğimizi ve anladığımızı,

6) Kıymetli madeni ithal edecek ve/veya Borsa kasasına ya da BİSTANREPO'ya teslim edecek üyelerden her bir ithalat veya teslimat bazında beyan ve taahhütname ile taahhütname eki olarak buna ilişkin üretici rafinerinin yazısı, bu mümkün değilse tereddüde mahal vermeyecek nitelikteki her türlü bilgi ve belgenin talep edileceğini; söz konusu belgelerin ithalatı, en geç gümrük beyannamesinin kapanış tarihine kadar, yurt içinde bulunan kıymetli madenlerin teslimatında ise en az bir iş günü öncesine kadar ibraz edilmesi gerektiğini bildiğimizi ve anladığımızı,

7) İbrar edilen belgeler, Form veya teslimatı yapılmak istenen kıymetli madenlerin listesinden kaynaklı olarak üretim tarihine ilişkin herhangi bir tereddüt olması halinde bu tereddüt giderilene kadar söz konusu kıymetli madenlerin ilgili üyenin bloke hesabına alınacağını, takasa ve virmana konu edilmeyeceğini, tereddütün giderilememesi halinde Borsaca yapılacak değerlendirmeye istinaden kıymetli madenin kısmen veya tamamen mahrecine iade edilmesi ve Borsaca kabul edilmemesi dahil gerekli tedbirlerin alınacağını bildiğimizi ve anladığımızı,

8) Borsada Bar Külçe ve Granülleri İşlem Görebilecek Rafineri Listesi (Rafineri Listesi) Borsa İstanbul internet sitesinde yayımlandığını bildiğimizi, ilgili listenin mahiyetini anladığımızı ve iş ve işlemlerimizde Geçmiş Rafineri Grubu'nu ve orada belirtilen rafineriler ile listeye giriş ve listeden çıkış tarihlerini dikkate almamız gerektiğini, bu konuda azami özen göstereceğimizi,

9) Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürünün ilgili hükümlerini okuduğumuzu ve anladığımızı,

10) Borsaya gerçeğe aykırı veya yanıltıcı bilgi ve belge sunmamız halinde Borsanın her türlü idari ve mali yaptırım uygulamaya yetkili olduğunu,

11) Kasıtlı olarak gerçeğe aykırı veya yanıltıcı bilgi ve belge sunmamız halinde Kıymetli Madenler Piyasasında işlem yapma yetkimizin iptal edilebileceğini bildiğimizi ve anladığımızı,

12) İşbu Taahhütname şartlarının Hazine ve Maliye Bakanlığı, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası, Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa tarafından çıkartılmış olan her türlü mevzuat ve tüm düzenleme hükümleri çerçevesinde uygulanacağını, Borsanın söz konusu hükümleri ve şartları yorumlamaya, açıklık bulunmayan hususlarda genel hükümleri de göz önünde bulundurarak karar vermeye, uygulamayı düzenlemeye ve yönlendirmeye yetkili olduğunu bildiğimizi ve anladığımızı,

kayıtsız, şartsız kabul, beyan ve taahhüt ederiz.

Üye

(Kıymetli Maden Aracı Kuruluşu)

Temsile Yetkili

Yöneticileri ve İmzaları

**EK-39: BORSA İSTANBUL KIYMETLİ MADEN GÜMRÜK ANTREPOSU /
SERBEST BÖLGE GİRİŞ FORMU**

Kıymetli Madenin Teslim Edildiği Yer:	Gümrük Antreposu ☐	Serbest Bölge ☐
Kıymetli Madenin Geldiği Ülke		
Kıymetli Madenin Geldiği Yer*		
Kıymetli Madeni Teslim Eden Kurum:		
Giriş Makbuzu Numarası:		
Kıymetli Madenin Teslim Tarihi:	/...../20	
Kıymetli Madenin Cinsi (Altın, Gümüş, Platin, Paladyum):		
Kıymetli Madenin Tipi (külçe, mini külçe, large bar, granül, standart-dışı)		
Kıymetli Madenin Brüt Miktarı (kg):		
Kıymetli Madeni Teslim Alan Gümrük Antreposu / Serbest Bölge:		

*Kıymetli maden bir gümrük antrepосundan serbest bölgeye geliyorsa, buraya kıymetli madenin gelmiş olduğu gümrük antrepосunun adı yazılacaktır.

Kıymetli Madeni Teslim Eden Yetkili
Adı Soyadı: Unvanı: İmza : Kurum Kaşesi:

Formun Düzenlendiği Tarih:/...../20..

**EK-40: BORSA İSTANBUL A.Ş. KIYMETLİ MADENLER VE KIYMETLİ TAŞLAR
PİYASASI PROSEDÜRÜ REVİZYON KARŞILAŞTIRMA TABLOSU**

Revizyon Karşılaştırma tabloları, “Borsa İstanbul A.Ş. Kıymetli Madenler ve Kıymetli Taşlar Piyasası Prosedürü Revizyon Karşılaştırma Tabloları” dokümanı olarak Borsa İstanbul web sitesinde yer almaktadır.

EKTP_EK-1: Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Borsa Dışı İşlem Bildirim Formu

Borsa İşlem Tarihi/Exchange Trade Date:

Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Borsa Dışı İşlem Bildirim Formu

Diamond and Precious Stone Market Off Exchange Form

Borsa İşlem No Exchange Trade Number*	<u>Alıcı Üye</u> Buyer	<u>Satıcı Üye</u> Seller	<u>Kıymetli Taş</u> <u>Cinsi</u> Type of Gemstone	<u>Ağırlığı (Carat)</u> Weight (Carat)	<u>Önceki Kayıt No</u> Previous Reg. Number	<u>Fatura No</u> Invoice Number	<u>Fatura Değeri</u> Invoice Value

* Bu sütun Borsa İstanbul tarafından doldurulacaktır./This column will be filled by Borsa İstanbul.

Kişisel bilgilerimiz ve/veya satıcı tarafından verilen yazılı garantiye göre, işleme konu kıymetli taşın niteliği ile ilgili beyanımızın doğru olduğunu, eksik, hatalı veya yanlış yapılan beyan ve/veya bildirimlerde sorumluluğun tamamen bize ait olduğunu, beyan ve bildirimler ile ilgili Borsa İstanbul Anonim Şirketinin herhangi bir sorumluluğu bulunmadığını kabul, beyan ve taahhüt ederiz./ Quality of gemstones which are subject to transaction are declared competely correct based on our personal knowledge and/or written guarantees provided by supplier. As seller, we accept, declare and commit that, our declared information are accurate and Borsa Istanbul A.Ş. has no liability depending on our incomplete, inaccurate or false declaration.

Üye No / Member No :

Üye İmzası

Üye Kaşesi

Üye Adı / Member Name :

Bu kısım Borsa İstanbul tarafından doldurulacaktır./ This part will be filled by Borsa İstanbul.

Borsa İstanbul A.Ş.

İmza

İmza

EKTP_EK-2: Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Kıymetli Eşya Bildirim Formu**Borsa İşlem Tarihi/Exchange Trade Date:****Elmas ve Kıymetli Taş Piyasası Kıymetli Eşya Bildirim Formu**
Diamond and Precious Stone Market Jewel Declaration Form

Borsa İşlem No Exchange Trade Number*	<u>Alıcı Üye</u> Buyer	<u>Satıcı Üye</u> Seller	<u>Kıymetli Taş Cinsi</u> Type of Gemstone	<u>Ağırlığı (Carat)</u> Weight (Carat)	<u>Önceki Kayıt No</u> Previous Reg. Number	<u>Fatura No</u> Invoice Number	<u>Faturada Kavıtlı Değeri</u> Value In Invoice

** Bu sütun Borsa İstanbul tarafından doldurulacaktır./This column will be filled by Borsa İstanbul.*

Kişisel bilgilerimiz ve/veya satıcı tarafından verilen yazılı garantiye göre, işleme konu kıymetli taşın niteliği ile ilgili beyanımızın doğru olduğunu, eksik, hatalı veya yanlış yapılan beyan ve/veya bildirimlerde sorumluluğun tamamen bize ait olduğunu, beyan ve bildirimler ile ilgili Borsa İstanbul Anonim Şirketinin herhangi bir sorumluluğu bulunmadığını kabul, beyan ve taahhüt ederiz./ Quality of gemstones which are subject to transaction are declared competely correct based on our personal knowledge and/or written guarantees provided by supplier. As seller, we accept, declare and commit that, our declared information are accurate and Borsa İstanbul A.Ş. has no liability depending on our incomplete, inaccurate or false declaration.

Üye No / Member No :
Üye Adı / Member Name :

Üye İmzası

Üye Kaşesi

Bu kısım Borsa İstanbul tarafından doldurulacaktır./ This part will be filled by Borsa İstanbul.

Borsa İstanbul A.Ş.

İmza

İmza

