

İstanbul, 21 Kasım 2008

2008/2203

GENEL MEKTUP

No: 584

Konu: Aracı Kurumlarda Görev Alacak Müfettişlerin Öğrenim Düzeyi Koşuluna İlişkin Düzenleme Hk.

SAYIN ÜYEMİZ,

Sermaye Piyasası Kurulu, Birliğimizin de görüş ve talepleri doğrultusunda, 01 Kasım 2008 tarih ve 27041 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan, Seri:V, No:106 sayılı Tebliğ ile, Seri:V, No:68 sayılı “Aracı Kurumlarda Uygulanacak İç Denetim Sistemine İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ’de Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ”de değişiklik yaparak, aracı kurumlarda teftiş birimlerinde görev alacak müfettişlerde aranan öğrenim düzeyi koşulunda düzenleme yapmıştır.

Tebliğin yeniden düzenlenen 16’ncı maddesi, “*Aracı Kurumlar, teftiş biriminde görev yapacak müfettişlerde mesleki yeterliliği aramak zorundadırlar. Mesleki yeterlilik lisans düzeyinde ve sonrasındaki eğitim ve öğretim ile mesleki deneyiminin denetleme yapacak düzeyde olmasını ifade eder.*

Müfettiş olarak atanacaklarda en az 4 yıllık lisans eğitimi veren kurumlardan mezun olma şartı aranır. Yüksek öğrenim yanında sermaye piyasaları, muhasebe, vergi, banka ve kambiyo, bilgi sistemleri denetimi, işletme analizi, organizasyonu, denetimi veya hukuk konularında en az 3 yıllık mesleki tecrübe şartı aranır.

Müfettişlerden bilgi teknolojileri denetimi icra edeceklerin bilgi teknolojileri ile bilgi teknolojilerine dayalı denetim teknikleri konularında öğrenim alanları itibarıyla veya aldıkları eğitim sertifikalarıyla kanıtlanabilir asgari bilgi ve beceriye sahip olmaları zorunludur.

İç kontrol prosedürlerinde müfettişlerin yeterlilikleri için aranan öğrenim durumu, deneyim, bilgi ve beceri seviyeleri ile diğer niteliklere yer verilir.” hükümlerini içermektedir.

Buna göre, aracı kurumlarda müfettiş olarak görev alacak şahısların, üniversitelerin belli lisans bölümlerinden (*iktisat, işletme, kamu yönetimi, muhasebe, maliye ve hukuk*) mezun olma şartı kaldırılmış olup, en az 4 yıllık lisans eğitimi veren kurumlardan mezun olma şartı yeterli sayılmıştır. Bununla birlikte, aracı kurumlarda müfettiş olarak görev yapacakların sermaye piyasaları, muhasebe, vergi, banka ve kambiyo, bilgi sistemleri denetimi, işletme analizi, organizasyonu, denetimi veya hukuk konularında en az 3 yıllık mesleki tecrübeye sahip olmaları gerekmektedir.

Birliğimiz Lisanslama ve Sicil Tutma Sisteminde yeni düzenlemelere uygun kurallar oluşturulmuş olup, Kurulun Seri:V, No:106 sayılı Tebliği hakkında bilgi edinilmesi ve ilgililere duyurulması hususunu bilgilerinize sunarım.

Saygılarımla,

İlkay ARIKAN
GENEL SEKRETER