

İstanbul, 09 Temmuz 2021

2021/2332

GENEL MEKTUP
No: 848

İlgili: Portföy Yönetim Şirketleri

Bilgi: Aracı Kurumlar
Bankalar
Yatırım Ortaklıkları

Konu: Portföy Yönetim Şirketlerinin Bilgi Sistemleri Bağımsız Denetim Yükümlülüğü Hk.

Portföy yönetim şirketlerinin bilgi sistemleri bağımsız denetim yükümlülüğüne ilişkin esas alınacak asgari özsermaye tutarı sınırının belirlenmesi hakkında Sermaye Piyasası Kurulu (Kurul) Karar Organı'nın 01.07.2021 tarih ve 33/1039 sayılı toplantısında alınan karara ilişkin açıklamalar içeren Kurul'un 09.07.2021 tarih ve E-36231672-425.99-8497 sayılı yazısını Genel Mektubumuz ekinde gereği için bilgilerinize sunarım.

Saygılarımla,

İlkay ARIKAN
Genel Sekreter

Ek: **Kurul'un** 09.07.2021 tarih ve E-36231672-425.99-8497 sayılı yazısı





T.C.
Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı
Muhasebe Standartları Dairesi Başkanlığı

Sayı :E-36231672-425.99-8497
Konu :Portföy Yönetim Şirketlerinin Bilgi Sistemleri
Bağımsız Denetim Yükümlülüğü Hk.

09.07.2021

TÜRKİYE SERMAYE PİYASALARI BİRLİĞİ BAŞKANLIĞINA
Büyükdere Caddesi No:173 1.Levent Plaza A Blok Kat:4 34394
Levent/İstanbul

Kurulumuzun 27.05.2021 tarih ve 31493 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan "*Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği (III-55.1)'nde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ (III-55.1.ç)*" ile III-55.1 sayılı "*Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği*"nin (III-55.1 sayılı Tebliğ) 28'nci maddesinde belirlenen portföy büyüklük ve asgari özsermaye tutarlarının değiştirilmesi nedeniyle III-62.2 sayılı "*Bilgi Sistemleri Bağımsız Denetim Tebliği*"nin (III-62.2 sayılı Tebliğ) 30'uncu ve VII-128.9 sayılı "*Bilgi Sistemleri Yönetim Tebliği*"nin (VII-128.9 sayılı Tebliğ) 28'inci maddesi kapsamında asgari özsermaye tutarı sınırının belirlenmesinde portföy yönetim şirketleri nezdinde oluşabilecek tereddütlerin giderilmesini teminen Kurul Karar Organı'nın 01.07.2021 tarih ve 33/1039 sayılı toplantısında,

a) Uygulamanın yönlendirilmesinde, III-62.2 Tebliği ve VII-128.9 Tebliği'nde belirtilen portföy yönetim şirketlerine ilişkin asgari özsermaye tutarı sınırının belirlenmesinde, III-55.1 sayılı Tebliğ'inin 28'inci maddesinin birinci fıkrasının (c) alt bendinde yer alan 10.000.000 TL'nin esas alınmasına,

b) Konuya ilişkin olarak portföy yönetim şirketlerinin bilgilendirilmesini teminen Birliğinizin bilgilendirilmesine, karar verilmiştir.

Diğer taraftan III-62.2 Tebliği'nin 30'uncu maddesinin altıncı fıkrasında yer alan "*İkinci ve üçüncü fıkralarda belirtilen asgari özsermaye yükümlülük tutarları için, 2/7/2013 tarihli ve 28695 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği (III-55.1) 'nin 28 ve 41 inci maddeleri kapsamında Kurulca yeniden değerlendirme kapsamında belirlenen ve ilan edilen tutarlar esas alınır.*" ve VII-128.9 Tebliği'nin 28'inci maddesinin dördüncü fıkrasında yer alan "*Birinci fıkrada belirtilen asgari özsermaye yükümlülük tutarı için, 2/7/2013 tarihli ve 28695 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği (III-55.1) 'nin 28 ve 41 inci maddeleri kapsamında Kurulca yeniden değerlendirme kapsamında belirlenen ve ilan edilen tutarlar esas alınır.*" hükümleri uyarınca anılan tutarın her yıl Kurulumuzca yeniden değerlemeye tabi tutulabileceğinin hatırlatılmasında fayda görülmektedir.

Bilgi edinilmesini ve konuya ilişkin olarak Birliğiniz üyesi portföy yönetim şirketlerinin bilgilendirilmesi hususunda gereğini rica ederim.

Kürşad Sait BABUÇCU
Daire Başkanı

Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge Doğrulama Kodu: 217FC192-CA0D-4703-BFE9-C82C2DFD41E7

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

