

T.C.
DEVLET BAKANLIĞI VE BAŞBAKAN YARDIMCILIĞI

302

Sayı : B.02.0.003/13-866

26/03/2010

Konu : 7/12712 sayılı
yazılı soru önergesi

TÜRKİYE BÜYÜK MİLLET MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

- İlgi: a) TBMM Başkanlığının 01/03/2010 tarih ve KAN.KAR.MD. A.01.0.GNS.0.10.00.02-7/12712-20380/42655 sayılı yazısı.
b) Başbakanlığın 03/03/2010 tarih ve B.02.0.KKG.0.12/106-192-50/923 sayılı yazısı.

İlgi yazı eki İstanbul Milletvekili Hasan MACİT tarafından Türkiye Büyük Millet Meclisi Başkanlığına sunulan 7/12712 sayılı yazılı soru önergesinin cevabına ilişkin olarak, Sermaye Piyasası Kurulunun yazısı ekte sunulmaktadır.

Bilgilerine arz ederim.



Ali BABACAN
Devlet Bakanı ve Başbakan Yardımcısı

Ek :SPK'nın 22/03/2010 tarih ve
2822 sayılı yazısı ve eki (5 sayfa)

DAĞITIM:

Gereği:
TBMM Başkanlığına

Bilgi:
Başbakanlığa



T.C.
BAŞBAKANLIK
Sermaye Piyasası Kurulu

Sayı : B.02.1.SPK.0.13 **373**
Konu : Soru Önergesi Hk..

- **2822**

22 /03/2010

T.C.
DEVLET BAKANLIĞI VE BAŞBAKAN YARDIMCILIĞI
(Sn. Ali BABACAN)

İlgi: 08.03.2010 tarih ve B.02.0.003/13-665 sayılı evrak akış ve talimat formu.

İlgi'de kayıtlı evrak akış ve talimat formlarında, söz konusu form ekinde yer alan İstanbul Milletvekili Sn. Hasan MACİT tarafından Sayın Başbakan'a yöneltilen ve Bakanlığınız koordinatörlüğünde cevaplandırılması tensip olunan soru önergelerine ilişkin Kurulumuz görüşleri talep edilmektedir.

İstanbul Milletvekili Sn. Hasan MACİT'in soru önergelerinde yer alan ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun görev ve sorumluluk alanı dahilindeki konularla ilgili olarak görüşümüz Ek'te yer almaktadır.

Bilgilerinize arz ederim.

Vedat AKGIRAY
Kurul Başkanı

Devlet Bakanlığı ve Başbakan Yardımcılığı	
Tarih	23.03.2010
Sayı	866

EK:

İstanbul Milletvekili Sn. Hasan MACİT'in soru önergelerinde yer alan ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun görev ve sorumluluk alanı dahilindeki konularla ilgili görüşümüz.

İstanbul Milletvekili Sn. Hasan MACİT'in soru önergelerinde yer alan ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun görev ve sorumluluk alanı dahilindeki konularla ilgili görüş

İzinsiz halka arz faaliyetleri sonucunda ne kadar para toplandığına dair Kurulumuz nezdinde bir bilgi bulunmamakta olup, izinsiz halka arz yapan şirketlerde toplanan paralar çoğunlukla şirket kayıtlarına yansıtılmamakta veya eksik yansıtılmakta, genellikle yasal olmayan ikinci kayıtlarla izlenmekte olduğundan ve para toplama ve nakil faaliyetlerinin tamamen mali sistemin dışında çoğunlukla kuryeler aracılığı ile fiziki olarak gerçekleştiğinden toplanan para tutarının sağlıklı şekilde tespiti imkanı bulunmamaktadır. Ayrıca, Kurulumuzca yapılan denetimlerde tespit edilen hususlarla şirket beyanları arasında büyük tutarsızlıklar bulunmakta, para toplama faaliyetinin yasa ve kayıt dışı yollarla yürütülmesi nedeniyle gerçek hak sahipleri ve toplanan para tutarı şirket yetkililerinin işbirliği olmadan tam ve doğru olarak tespit edilememekte; mahkemeler de bu konuda herhangi bir tespit hükmüne ulaşamamaktadır.

Tasarrufların menkul kıymetlere yatırılarak halkın iktisadi kalkınmaya etkin ve yaygın bir şekilde katılmasını sağlamak amacıyla; sermaye piyasasının güven, açıklık ve kararlılık içinde çalışmasını, tasarruf sahiplerinin hak ve yararlarının korunmasını düzenlemek ve denetlemek amacını taşıyan bir özel Kanun olan SPKn'nun 4. maddesinin birinci fıkrasına göre, ihraç veya halka arz olunacak sermaye piyasası araçlarının Kurul'a kaydettirilmesi zorunludur.

SPKn'nun 47/A-4 maddesi hükmünde;

" ... 4 üncü maddenin birinci ve üçüncü fıkralarına aykırı hareket edenlerle, sermaye piyasasında izinsiz olarak faaliyette bulunan veya yetki belgeleri iptal olunduğu veya faaliyetleri geçici olarak durdurulduğu halde ticaret unvanlarında, ilan veya reklamlarında sermaye piyasasında faaliyette bulundukları intibainı yaratacak kelime veya ibare kullanan veya faaliyetlerine devam eden gerçek kişilerle, tüzel kişilerin yetkilileri,

...

2 yıldan 5 yıla kadar hapis ve beş bin günden on bin güne kadar adli para cezası ile cezalandırılır."

denilmektedir.

Anılan hükümler çerçevesinde, Kurul uzmanları tarafından yapılan denetimler sırasında, kamu adına kovuşturmayı gerektiren bir suç işlendiği tespit olunduğu takdirde, ilgili mevzuat hükümleri uyarınca Kurulca gereken işlemler tesis edilmektedir.

Kurul uzmanları, sermaye piyasalarının açıklık ve güvenlik içinde işlemlerini sağlamak amacıyla denetim görevlerini sürekli olarak yerine getirmektedirler. Yapılan denetimlerin somut verilere dayalı ve objektif olması hususunda Kurul uzmanlarınca gereken özen gösterilmektedir. Ceza davalarının etkinliğinin artırılması ve izinsiz halka arz faaliyetinin engellenmesi hususunda Kurulumuzca yapılan suç duyuruları sonucunda açılan davalar da özenle takip edilmektedir. SPKn uyarınca Kurulumuz kaydına alınmaksızın halka arz fiilini gerçekleştirdiği şüphesi ile bu güne kadar 88 şirket nezdinde denetim yapılmış, ayrıca yeni bulguların ortaya çıkması ile yeni denetimler de yapılmaktadır.

Gerek söz konusu şirketlere yatırılan tutarlar ile gerçek hak sahiplerinin tespiti gerekse şirketlerin denetimi ile ilgili olarak; Türk Ticaret Kanunu Tasarısı'nda yer alan yeni düzenlemelere uyum sağlamak amacıyla hazırlanan Sermaye Piyasası Kanun Tasarısı'nda yeni düzenlemelere yer verilmekte olup, bu husustaki çalışmalar devam etmektedir.

Sermaye Piyasası Kanunu'nda yapılan çalışmalar dışında, Kurulumuzca kayda alınmaksızın halka arz fiilini gerçekleştiren şirketlerin Kurulumuz kaydına alınması ve bu şirketlerin paylarının Borsa'da işlem görebilmesi amacıyla Kurulumuzca aşağıdaki kararlar alınmıştır:

1) İzinsiz Halka Arz Faaliyetine İlişkin Olarak Kurul Karar Organı'nca 6.12.2006 Tarih ve 51/1442 Sayılı Karar Alınmıştır.

SPKn uyarınca Kurul'a kayıt yükümlülüğü yerine getirilmeksizin halka arz fiilini gerçekleştiren anonim ortaklıklarla ilgili olarak Kurul Karar Organı'nın 6.12.2006 tarih ve 51/1442 sayılı kararı, 4.12.2006-8.12.2006 tarih ve 2006/52 Sayılı Kurul Haftalık Bülteni'nde yayımlanmıştır. Kurul Karar Organı'nın 6.12.2006 Tarih ve 51/1442 sayılı toplantısında;

"Kurula kayıt yükümlülüğü yerine getirilmeksizin halka arz fiilini gerçekleştiren anonim ortaklıklarla ilgili olarak, hisse senetlerinin kayda alınma başvurularının ilke olarak;

1) a) Şirketlerin mevcut sermayelerinin ödenmişliği ve varsa oluşan emisyon primi tutarının tespitinin Kurulumuzun Bağımsız Denetime Yetkili Kuruluşlar Listesinde yer alan bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından hazırlanacak Seri: X, No: 22 sayılı "Sermaye Piyasasında Bağımsız Denetim Standartları Hakkında Tebliğ'in 33. kısmı çerçevesinde özel amaçlı bağımsız denetim raporu ile belgelendirilmesi,

b) Şirketin son durum itibariyle ortaklar listesinin, sermayesinin ortaklar arasında dağılımının, ortakların kimlik ve adres bilgilerinin, şirket yönetim kurulu kararına bağlanarak Kurulumuza iletilmesi,

c) Başvurunun incelendiği yıl hariç olmak üzere geçmişe yönelik Kurulumuz düzenlemelerine uygun olarak 3 yıllık finansal tablo hazırlanması, son yıllık finansal tabloların ise daha önce kendilerinden konsolide finansal tablo istenmiş veya Kurulca gerekli görülen şirketler için konsolide, diğer şirketlerden solo olarak düzenlenmesi,

d) Son yıllık finansal tabloların Kurulumuz düzenlemeleri çerçevesinde Kurulumuz listesinde yer alan bir bağımsız denetim kuruluşunca bağımsız denetiminin yaptırılması, bu denetimin "görüş bildiren" bir bağımsız denetim raporuna bağlanması, bağımsız denetim raporunun şirket yönetim kurulunca görüşülmesi ve kayda alınmadan sonra yapılacak olan ilk ortaklar genel kurulunun bilgisine sunularak ortakların bilgilendirilmesi,

e) Kayda alma işleminden sonra, son iki yıldır ortak sayısının 200'ün altında olduğu tespit edilen şirketlerin, talepleri bulunması halinde Kurulumuzun Seri: IV, No: 9 sayılı "İhraççıların Muafiyet Şartlarına ve Kurul Kaydından Çıkarılmalarına İlişkin Esaslar Tebliği"nde yer alan Kurul kaydından çıkma şartlarını taşıyan şirketlerin, talep etmeleri halinde Kurul kaydından çıkarılması,

f) Kayda alma başvurusunun sonuçlandırıldığı Kurul Kararı'nın ve kamunun aydınlatılmasını teminen içeriği Kurulumuzca belirlenecek bir "Bilgi Formu"nun, Haftalık Bülten'de yayımlanmak suretiyle kamuya duyurulması, gerektiğinde bedeli ilgili şirket tarafından karşılanmak suretiyle ilgili şirketin merkez adresinin bulunduğu yerde yayımlanan mahalli veya ulusal en az iki gazetede ve/veya ulusal iki gazetenin yurtdışı baskısında yayımlanması,

g) Kurulumuz kaydına alınan şirketlerin iştirak ve bağlı ortaklıklarının bulunması halinde, bu şirketlere yıl sonlarında konsolide finansal tablo hazırlama ve bu finansal tabloları bağımsız denetimden geçirme zorunluluğu getirilmesi,

h) Kurulumuz kaydına alınan şirketlere, Kurulumuzun Seri: IV, No: 9 sayılı "İhraççıların Muafiyet Şartlarına ve Kurul Kaydından Çıkarılmalarına İlişkin Esaslar Tebliği"nin 3'üncü maddesi kapsamında muafiyet koşullarını taşıyalar bile bağımsız denetim muafiyeti tanınmaması,

suretiyle değerlendirmeye alınmasına,

2) Kayda alınma başvurusu bulunan şirketlerin başvurularının yukarıda yer alan esaslar çerçevesinde sonuçlandırılmasına,

3) Kayda alma başvuruları, şirketlerin ortaklık yapılarının tespiti amacıyla açılan davaların sonuçlanmasına kadar ertelenen, Şirket ve yöneticileri hakkındaki ceza davalarının

devam etmesi nedeniyle hisse senetleri kayda alınmayan veya Kurul kaydına alınmadan halka arz yaptığı tespit edilen ancak ortak sayısı 250'nin altında bulunan şirketlerin hisse senetlerinin Kurul kaydına alınması talebiyle Kurulumuza başvurmaları veya daha önceki başvurularını yenilemeleri gerektiği hususunda bildirimde bulunulmasına,

4) Merkez adreslerinde bulunamayan şirketler hakkında TTK hükümleri çerçevesinde işlem yapılmak üzere Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'na bildirimde bulunulmasına”

karar verilmiştir.

Kurula kayıt yükümlülüğünü yerine getirmeksizin halka arz filmi gerçekleştiren anonim ortaklıkların hisse senetlerinin kayda alınma başvurularında izlenecek prosedür belirlenmiş olup, mevcut durumda Kurulumuz uygulamaları söz konusu karar çerçevesinde yürütülmektedir. Söz konusu Kurulumuz kararı uyarınca izinsiz halka arz yapan şirketlerden Umpaş Holding A.Ş., Kombassan İnşaat Tarım ve Sanayi İşletmeleri A.Ş. ile Kimpaş Karaman İhtiyaç Maddeleri Pazarlama ve Ticaret A.Ş. Kurulumuz kaydında alınmıştır.

2) Kurulumuz kaydında olup da payları borsada işlem görmeyen şirketlerin borsada işlem görebilmesine ilişkin olarak Kurul Karar Organı'nca 22.08.2008 Tarih ve 23/924 Sayılı Karar Alınmıştır.

Kurul Karar Organı'nca 22.08.2008 tarih ve 23/924 sayılı Kararı ile Kurulumuz kaydında olup da payları borsada işlem görmeyen şirketlerin, borsada halka arz yapmaksızın borsada işlem görebilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir.

Söz konusu Kurulumuz Kararı ile belirli şartlar dahilinde, Kurulumuz kaydında bulunup borsada işlem görmeyen Şirketlere ait hisse senetlerinin organize piyasalarda alım-satımına konu edilebilmesi imkanı sağlamıştır.

Diğer taraftan, soru önergesinde yer alan; araştırma yapılan holding ortaklarının sayısının fazla ve önemli bir kısmının yurtdışında olması nedeniyle ortaklıkların genel kurullarına aktif olarak katılmasının sağlanmasına yönelik hangi düzenlemelerin yapıldığı, faaliyeti olmayan şirketlerin tasfiyesinin yapılıp yapılmadığı, holdinglerin kuruluşları, yükümlülükleri ve sınırlamaları ile ilgili bir çalışmanın yapılıp yapılmadığı hususları Kurulumuzun görev alanına girmediğinden herhangi bir çalışma yapılmamıştır.