

UMREK YETKİN KİŞİ ETİK KURALLARINA İLİŞKİN USUL VE ESASLAR TEBLİĞ

A) GENEL İLKELER

- 1) Yetkin Kişi tarafından hazırlanacak raporun saydam olması gerekmektedir. Bu bağlamda raporun okuyucular tarafından anlaşılabilir bir açıklık ve belirlilikte yazılması herhangi bir yanlış bilgiye veya yanlış yönlendirmeye neden olacak bilgi içermemesi gerekir. Ayrıca yetkin kişi tarafından önemli olduğu bilinen bilgilerin rapor metninden çıkarılmaması gerekmektedir.
- 2) Söz konusu raporlar yatırımcıların makul olarak bilmesini gerektiren veya bilmeyi beklediği tüm ilgili bilgileri içermelidir. Zira ancak bu nitelikteki bilgiler ile hazırlanan raporun sonucuna ilişkin tutarlı bir sonuca varılabilecektir. Söz konusu ilgili bilgilere raporda yer verilmemesi halinde bu durumun yetkin kişi tarafından gerekçesinin sunulması gerekir.
- 3) Yetkin kişi mesleki görevini her türlü etkiden uzak bir şekilde, objektif ve dürüst bir şekilde ve sadece mesleki yetkinliğine tanınan alan içerisinde icra etmelidir.
- 4) Yetkin kişi kendisinden rapor hazırlama talebinde bulunan kişilere karşı herhangi ayrımcılık yapmamalı ve bu kişilere karşı eşit davranmalıdır.
- 5) Yetkin kişi olma statüsüne sahip olanlar her durumda bu statünün gerektirdiği dürüstlük, doğruluk ve saygınlık içinde hareket etmelidir.
- 6) Yetkin kişi mesleki itibarını tesis etmeli ve diğer meslektaşları ile haksız bir şekilde rekabet etmemelidir.
- 7) Yetkin kişi mesleki bilgi ve tecrübesini her zaman kendisinden rapor hazırlama talebinde bulunan kişilerin menfaatine kullanmalıdır fakat bu durum yetkin kişinin işbu etik kurallara uygun hareket etmem zorunluluğunu ortadan kaldırmaz.
- 8) Yetkin kişi işbu görevine ilişkin olarak yürürlükte bulunan tüm mevzuata uymak zorunda olup, bu mevzuata yönelik güncel değişiklikleri takip etmelidir.

B) ETİK İLKELERE YÖNELİK İZLENECEK ŞİKAYET USULÜ

- 1) Bu Yönerge de “şikâyet” Yetkin kişinin; UMREK Kodu veya CRIRSCO’nun herhangi bir raporlama standardına, UMREK tarafından belirlenen Etik Kurallara aykırı davranışı veya şikâyetin temelini oluşturduğu iddia edilen olay sırasında yürürlükte olan UMREK tarafından çıkarılan herhangi bir kurala aykırı davranışı ifade etmektedir.

- 2) Tüm şikâyetler yazılı olarak ve aşağıda yer verilen bilgileri içermelidir:

- Şikâyet edenin kimlik bilgileri ve şikâyet konusu ihlal iddiasının detayları
- Şikâyet konusu edilen yetkin kişi hakkında detayları
- Şikâyet konusu edilen ihlal iddiasının özellikleri (tarihler, ihlal zamanı ve yeri gibi)
- İhlal edildiği iddia edilen düzenlemenin adı.

- Eklenebilecek ihlal iddiasını destekler nitelikteki belgeler
- İmzalı Şikayet başvuru formu.

Şikayetler UMREK'e veya UMREK Etik Komitesine yönelik olarak imzalı ve tarihli olarak www.umrek.com.tr adresinden edinilebilecek Şikayet formu ile veya posta yoluyla Mevlana Bulvarı No:76 Beştepe Ankara adresine yapılabilir.

C) İNCELEME VE DEĞERLENDİRME

UMREK'e ulaşan şikayetler incelenmek üzere UMREK tarafından Etik Komitesine gönderilir.

- 1) Etik Komite, şikayet başvurusunun şikayet edilebilecek hususların kapsamı dışında kaldığı sonucuna ulaşırsa başvuruyu reddederek başvuru sahibini bilgilendirir. Buna karşın Etik Komite şikayet başvurusunun şikayet edilebilecek hususların kapsamı içinde bulunduğu sonucuna ulaşırsa şikayete konu edilen yetkin kişi şikayetin nedenleri ile ilgili bilgilendirilerek hakkındaki iddialara ilişkin savunması istenilir.
- 2) Şikayetin inceleme ve değerlendirilmesi süreci aynı hususa ilişkin devam eden yasal bir incelemenin sonucu olarak bekletilebilir.
- 3) Etik Komitesi tüm şikayetlerin incelenmesi ve değerlendirilmesinden sorumludur.
- 4) Etik Komitesi, UMREK'in kendi üyeleri ve çalışma grupları arasından UMREK tarafından seçilen ve en az üçü Yetkin Kişi olan beş kişiden oluşur.
- 5) UMREK, şikâyet edilen Yetkin Kişi hakkında üyesi olduğu TPK'ya konuya ilişkin bilgi, belge ve değerlendirmelerini sunmak üzere bildirimde bulunur.

D) KARAR VE BİLDİRİM

1) Etik Komitesi incelediği konu ile ilgili olarak Etik Kurallarının ihlal edilip edilmediğine karar verir ve kararını UMREK'e bildirir.

2) Etik Komitesi tarafından ihlal kararı verilen hususları ile ilgili olarak Yetkin Kişinin;

- a) Yazılı olarak uyarılması,
- b) 6-12 ay süre ile Yetkinlik Belgesinin askıya alınması,
- c) Yetkinlik Belgesinin iptal edilmesi

yaptırımlarından uygun olanı UMREK tarafından uygulanır ve ilgililere ve ilgili TPK'ya bildirilir.