

İstanbul, 11 Şubat 2022

2022/732

GENEL MEKTUP
No: 856

Konu : Zamanaşımına Uğrayan Yatırım Fonu Katılma Paylarının İadesine
İlişkin İşlemlere Dair Kurul Karar Bildirimi Hk.

Zamanaşımına uğrayan yatırım fonu katılma paylarının iadesine ilişkin işlemlere dair Sermaye Piyasası Kurulu'nun (Kurul) Kararını içeren 11.02.2022 tarih ve E-32992422-235.02-17153 sayılı yazısını Genel Mektubumuz ekinde gereği için bilgilerinize sunarım.

Saygılarımla,

Serdar SÜRER
Genel Sekreter

Ek: Kurul'un 11.02.2022 tarih ve E-32992422-235.02-17153 sayılı yazısı.





T.C.
Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı
Aracılık Faaliyetleri Dairesi Başkanlığı

Sayı : E-32992422-235.02-17153
Konu : Zamanaşımına Uğrayan Yatırım Fonu
Katılma Paylarının İadesine İlişkin
İşlemlere Dair Kurul Karar Bildirimi Hk.

11.02.2022

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

Yatırımcı Tazmin Merkezi (YTM) tarafından, Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPKn) 83 üncü maddesinin dördüncü fıkrası kapsamında zamanaşımına uğrayan yatırım fonu katılma paylarının Yatırımcı Tazmin Merkezi Yönetmeliği'nin (YTM Yönetmeliği) 26 ncı maddesi uyarınca İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (Takasbank) ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. (MKK) nezdindeki YTM uhdesinde yatırımcılar adına açılacak hesaplara aktarımı aşamasında yaşanan aksaklıklara ilişkin olarak Kurulumuza yapılan başvurunun değerlendirilmesi neticesinde, Kurulumuzun 10.02.2022 tarih ve 7 sayılı toplantısında (Karar No:192),

YTM Yönetmeliği'nin 28/A maddesinin birinci fıkrasında yer alan, aynı Yönetmeliğin 28 inci maddesinde belirtilen başvuru şartlarını yerine getiren ve başvurusuna konu olan hesapta hak sahibi olduğu YTM tarafından teyit edilen hesap sahiplerinin Takasbank ve MKK nezdindeki YTM hesabında tutulan fonlarının hesap sahiplerince bildirilen hesaplara aktarılmasının, Kurulumuzun 17.07.2014 tarih ve 22/728 sayılı kararına aykırılık teşkil etmediği ve söz konusu virman işlemlerinin ilgili karardaki yasal yükümlülük kapsamına girdiği göz önünde bulundurularak;

1) (i) TEFAS'ta işlem gören yatırım fonu katılma paylarının Kurulumuzun 17.07.2014 tarih ve 22/728 sayılı kararında ifade edilen "yasal yükümlülük" kapsamında olduğu, bu çerçevede TEFAS'ta işlem gören yatırım fonu katılma paylarının virman işlemlerine konu edilebileceği, (ii) TEFAS'ta işlem görmeyen yatırım fonu katılma paylarının ise sadece ilgili fonun izahnamesinde/ihraç belgesinde belirtilen katılma payı alım satımına aracılık edecek kuruluşlara virmanlanabileceği ve (iii) YTM Yönetmeliği'nin 28/A maddesi uyarınca YTM uhdesindeki yatırımcı hesaplarından yatırım kuruluşlarındaki yatırımcı hesaplarına yapılan yatırım fonu katılma payı virmanlarının yatırım kuruluşları tarafından kabul edilmesinin zorunlu olduğu,

2) Yatırım fonu katılma paylarının virmanlanması durumunda oluşacak stopaj vb. vergi yükümlülüklerinin yerine getirilebilmesini teminen, Takasbank ve MKK nezdinde YTM uhdesindeki yatırımcı hesaplarına aktarım gerçekleştirilirken, aktarılan yatırım fonu katılma paylarının alış tarihi ve alış maliyeti bilgilerinin girilmesi gerektiğinin zorunlu olduğu, bununla birlikte söz konusu vergi

Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge Doğrulama Kodu: B8FFBC67-C9DF-49A3-AD0B-B6474EF85B65

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

Mustafa Kemal Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Yolu) No:156 06530 Çankaya/ANKARA,

Tel: (312) 2929090, Faks: (312) 2929000,

İstanbul Temsilciliği: Harbiye Mah. Asker Ocağı Cad. No:6 Süzer Plaza 34367 Şişli / İSTANBUL

Tel: (212) 334 55 00, Faks: (212) 334 56 00

e-posta: iletisim@spk.gov.tr, İnternet Adresi: <http://www.spk.gov.tr>

Kep Adresi: spk@hs01.kep.tr

Bilgi için: Gamze KAPLAN

Uzman

Telefon No: (312) 292 8882



yükümlülüklerinden kendisine aktarım yapılan ve daha sonra yatırım fonu katılma paylarının satışını gerçekleştiren fon dağıtım kuruluşunun (yatırım kuruluşu) sorumlu olduğu ve

3) Halihazırda YTM uhdesinde açılan hesaplara, yatırım fonu katılma paylarının alış tarihi ve alış maliyeti bilgileri girilmeksizin virman yapan yatırım kuruluşlarının, söz konusu eksik bilgileri ivedilikle tamamlaması gerektiği

hususlarında Birliğiniz tarafından sektöre genel bir duyuru yapılmasına karar verilmiştir.
Bilgi edinilmesini ve gereğini rica ederim.

Erman ÇETE
Daire Başkanı

Bu belge güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Belge Doğrulama Kodu: B8FFBC67-C9DF-49A3-AD0B-B6474EF85B65

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

Mustafa Kemal Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Yolu) No:156 06530 Çankaya/ANKARA,
Tel: (312) 2929090, Faks: (312) 2929000,

İstanbul Temsilciliği: Harbiye Mah. Asker Ocağı Cad. No:6 Süzer Plaza 34367 Şişli / İSTANBUL

Tel: (212) 334 55 00, Faks: (212) 334 56 00

e-posta: iletisim@spk.gov.tr, İnternet Adresi: <http://www.spk.gov.tr>

Kep Adresi: spk@hs01.kep.tr

Bilgi için: Gamze KAPLAN
Uzman

Telefon No: (312) 292 8882

