



|              |                                                                                |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Politika Adı | İŞLEM ARACILIĞI BİRİMİ YURT DIŞI<br>İŞLEMLER EMİR GERÇEKLEŞTİRME<br>POLİTİKASI |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|

## İÇİNDEKİLER

|     |                                                    |          |
|-----|----------------------------------------------------|----------|
| A.  | AMAÇ VE KAPSAM .....                               | 3        |
| B.  | SORUMLULUKLAR .....                                | 3        |
| C.  | PROSEDÜR .....                                     | 3        |
| 1.  | YETKİLİ ARACI KURULUŞ .....                        | 3        |
| 2.  | İŞLEM YAPILACAK YURTDIŞI BORSALAR .....            | 3        |
|     | <b>2.1. BORSA/PİYASA .....</b>                     | <b>3</b> |
|     | <b>2.2. SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI .....</b>        | <b>3</b> |
| 3.  | HESAP AÇILIŞI .....                                | 3        |
| 4.  | ŞİFRE İŞLEMLERİ .....                              | 4        |
| 5.  | PARA TRANSFERİ .....                               | 4        |
| 6.  | İŞLEM SAATLERİ .....                               | 5        |
| 7.  | EMİRLERİN KABULÜ VE İLETİMİ .....                  | 6        |
|     | <b>7.1. İşlem Yapılabilir Kıymet Listesi .....</b> | <b>6</b> |
|     | <b>7.2. Alım Gücü .....</b>                        | <b>7</b> |
|     | <b>7.3. Emir Tipleri .....</b>                     | <b>7</b> |
|     | <b>7.4. Emirlerin Zaman Koşulları .....</b>        | <b>7</b> |
| 8.  | SERMAYE HAREKETLERİ .....                          | 8        |
| 9.  | İŞLEMLERİN GERÇEKLEŞMESİ VE İLETİŞİM .....         | 8        |
| 10. | BELGE VE KAYIT DÜZENİ .....                        | 8        |
| 11. | GÖSTERİM VE RAPORLAMA .....                        | 9        |
| 12. | RİSK TAKİBİ .....                                  | 9        |
| 13. | MUTABAKAT .....                                    | 9        |
| 14. | KOMİSYON VE MASRAFLARA İLİŞKİN ESASLAR .....       | 10       |
| 15. | YÜRÜRLÜK .....                                     | 10       |

## **A. AMAÇ VE KAPSAM**

Bu prosedürün amacı, BtcTurk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin, (bundan sonra "Kurum" olarak anılacaktır) Sermaye Piyasası Kurulu'nun (bundan sonra "Kurul" olarak anılacaktır) ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde uluslararası borsalarda işlem gören pay senetlerinin alım-satımına aracılık işlemlerinin esaslarını açıklamaktır.

## **B. SORUMLULUKLAR**

Bu politikanın yürütülmesinden genel olarak; Yurt Dışı Piyasalar Bölümü, Takas ve Operasyon Bölümü, Muhasebe Bölümü, Risk Yönetim Bölümü, Bilgi Teknolojileri Bölümü sorumlu olacaktır.

## **C. PROSEDÜR**

### **1. YETKİLİ ARACI KURULUŞ**

Yurt dışı işlem aracılığı faaliyeti kapsamında gerçekleştirilecek olan işlemler için yetkili aracı kuruluş DRIVEWEALTH LLC.' dir. (Bundan sonra "Karşı kurum" olarak anılacaktır) İşlem platformu erişimi ileri programlama arayüzü bağlantısı vasıtasıyla BtcTurk Yatırım Mobil uygulaması üzerinden gerçekleştirilir.

### **2. İŞLEM YAPILACAK YURTDIŞI BORSALAR**

#### **2.1. BORSA/PİYASA**

- Yurt Dışı işlem aracılığı faaliyeti kapsamı Karşı kurum aracılığıyla NASDAQ ve NYSE' de (bundan sonra "Yurt dışı borsa/piyasalar" olarak anılacaktır) işlem gören sermaye piyasası araçlarını kapsamaktadır.
- Karşı kurum nezdinde gerçekleştirilen yurt dışı sermaye piyasası araçlarının saklaması CITIBANK (bundan sonra "Saklama Kuruluşu" olarak anılacaktır) (<https://www.citibank.com>), takası ise WEDBUSH SECURITIES INC. (<https://www.wedbush.com/>) ve RBC CAPITAL MARKETS LLC. (<https://www.rbccm.com/en/>) aracılığıyla gerçekleştirilmektedir.
- İşlem yapılan yurt dışı borsa/piyasalara ilişkin detaylı bilgilere işbu prosedürün eki olan "Yurt Dışı Piyasalar Tanıtıcı Bilgiler Formu'ndan ulaşılabilir.

#### **2.2. SERMAYE PİYASASI ARAÇLARI**

İşlem aracılığı faaliyeti kapsamı Yurt dışı borsa/piyasalarda işlem gören pay senetlerini ve borsa yatırım fonlarını kapsamaktadır.

### **3. HESAP AÇILIŞI**

- Yurt dışı borsa/piyasalarda işlem yapmak isteyen müşteriler için ilgili tebliğler kapsamında ve müşteriye tanıma kuralı çerçevesinde Kurum' umuz nezdinde gerçekleştirilecek olan yatırım hesabı açılışına ek olarak, Karşı kurum nezdinde de hesap açılışının gerçekleştirilmesi zorunludur. Müşterilere ait gerçekleştirilecek tüm işlemlerin karşı kurum nezdinde "eksiksiz beyan" yapısı ile açılan hesaplarda gerçekleşmesi ve müşteri bazında izlenmesi esastır.

- Eksiksiz beyan hesap yapısıyla gerçekleştirilecek hesap açimleri ileri programlama arayüzü aracılığıyla gerçekleştirilir. Hesap açım sürecinde müşterilerin BtcTurk Yatırım Mobil uygulaması hesap açma ekranlarını kullanarak bilgi girişlerini, gerekli beyan ve sözleşme onaylarını tamamlamaları gereklidir. Söz konusu beyan ve sözleşmeler aşağıda listelenmiştir.(a)Yurt Dışı Piyasalar Komisyon ve Ücret Tarifesi (b) Yurt Dışı Piyasalar Sözleşme Öncesi Bilgilendirme ve Risk Formu ile Alım Satım İşlemlerine Aracılık Çerçeve Sözleşmesi, (c)Drivewealth Customer Account Agreement,(d)"Margin Risk Disclosure, (e)Extended Hours Disclosure, (f)Cash Management Program Disclosure Statement, (g)Trading Disclosure, (h) Privacy Policy, (ı) Terms of Use ve (i) Tax Disclosure W8' dir.

#### **4. ŞİFRE İŞLEMLERİ**

- Sözleşme onaylarına istinaden hesap açım süreci tamamlanan müşterilere hesaplarının aktif hale getirildiği bilgisi gönderilir. Müşteriler mevcut şifreler ile uygulamaya girebilirler.
- Müşteriler işlemleri yalnızca BtcTurk Yatırım Mobil Uygulaması üzerinden gerçekleştirilebilir. Müşteriler, kendilerine bildirilen kullanıcı bilgileriyle söz konusu uygulamaya ilk defa giriş yaptıklarında, sistemde kayıtlı cep telefonu numaralarına iki faktörlü güvenlik uygulaması kapsamında tek kullanımlık şifre gönderilir. Müşteriler iki faktörlü güvenlik adımını tamamladıktan sonra sisteme bağlanabilir. Sorun yaşayan müşteriler Canlı Destek Ekibi'nden yardım alabilir.
- Müşterilerin işlem platformuna erişimlerini sağlayan kullanıcı adı ve şifre bilgilerini unutmaları durumunda belirlenen güvenlik prosedürleri dahilinde BtcTurk Yatırım Mobil uygulaması üzerinden tekrar bilgilerine ulaşabileceklerdir. Bu hususta sorun yaşayan müşterilere Canlı Destek Ekibi destek sunacaktır.

#### **5. PARA TRANSFERİ**

- Kurum ve Karşı kurum nezdinde hesap açılışı gerçekleştirilen müşteri hesaplarında yurt dışı alım-satım işlemleri gerçekleştirilmeden önce, ilgili müşterilerin Kurum nezdindeki yatırım hesaplarına para girişi yapılması zorunludur. Müşteri işlemleri nakit bakiye kontrol esası dahilinde gerçekleşir. Bu kapsamda müşterilere kullanılabilir durumdaki nakit bakiyelerinin üzerinde işlem yapma yetkisi verilmez.
- Müşteriler Kurum nezdindeki yatırım hesaplarına/hesaplarından, gerçekleşecek para transferleri sadece kendi adlarına açılmış bir yurt içi banka hesapları vasıtasıyla mümkündür. 3. kişiler üzerinden para transferi gerçekleştirilemez.
- Müşteriler yurt dışı alım-satım işlemleri gerçekleştirmek amacıyla Kurum nezdindeki yatırım hesaplarına Amerikan Doları (Bundan böyle "USD" olarak anılacaktır) ve Türk Lirası (Bundan böyle "TL" olarak anılacaktır) gönderebilir. Devam eden süreçte bu iki para birimi dışındaki para birimlerinde de hizmet verilebilir.

- Kurum nezdindeki yatırım hesaplarına USD gönderen müşterilerin bakiyeleri, müşterilerin Karşı kurum nezdindeki hesaplarına transfer edilir. TL gönderen müşterilerin bakiyeleri ise SPK 37.1 kapsamında belirtilen Yan Hizmet Faaliyetleri esasları dahilinde gerçekleştirilecek döviz işlemine (USD alış, TL satış) istinaden oluşan USD bakiyesinin transferi şeklinde icra edilir.
- Kurum nezdindeki yatırım hesaplarında TL bulunduran müşterilerin USD alım taleplerine istinaden hesaplarındaki TL bakiyelerine nema getiri tercihlerine göre yatırım fonu alımı gerçekleştirildiyse, söz konusu bakiyeler otomatik fon bozumu işlemine tabi tutulur.
- Müşteriler yurt dışı hesaplarında bulunan çekilebilir durumdaki USD bakiyelerini Kurum nezdindeki yatırım hesaplarına çektikten sonra döviz transferi yolu ile yurt içi banka nezdinde kendi adlarına açılmış hesaplara döviz transferi yolu ile aktarabilir. Kurum, söz konusu döviz transferi taleplerinin Kurumun anlaşmalı olduğu bir yurt içi banka nezdindeki bir hesaba transfer edilmesi yönündeki taleplerin döviz havalesi yolu ile en kısa sürede karşılanması için en iyi gayreti gösterir. İlgili döviz transfer taleplerinin Kurumun anlaşmalı olmadığı bir yurt içi banka nezdindeki bir hesaba transfer edilmesi yönündeki taleplerin karşılanması konusu Kurumun kendi tasarrufundadır. Kurum, kullanıcıları mobil uygulama aracılığıyla döviz transfer taleplerinin iletilebileceği bankalar konusunda bilgilendirir..
- Karşı kurum nezdindeki hesaplarında USD bulunan ancak hesaplarından TL çekmek isteyen müşterilerin USD bakiyeleri öncelikle Kurum nezdindeki yatırım hesaplarına getirilir. Söz konusu USD bakiyeleri müteakiben gerçekleştirilecek olan döviz işlemine (USD satış, TL alış) istinaden TL'ye dönüştürerek yurt içi banka nezdinde kendi adlarına açılmış hesaplara EFT/havale yoluyla aktarılır. SPK 37.1 kapsamında belirtilen Yan Hizmet Faaliyetleri kapsamında gerçekleştirilebilecek olan işbu döviz satım taleplerinin kullanıcıya sunulması Kurumun tasarrufunda olup, Kurum uygun gördüğü hallerde döviz satım taleplerini kısıtlama/durdurma hakkını saklı tutar.

## **6. İŞLEM SAATLERİ**

- Yurt dışı borsa/piyasalara iletilen emirlerin kabulü ve işleme alınması hususlarında, Amerika Birleşik Devletleri'nde (bundan sonra "ABD" olarak anılacaktır) geçerli olan borsa çalışma saatleri dikkate alınır. Söz konusu saat aralıklarının Türkiye saati ile karşılıkları (bundan sonra "TSİ" olarak anılacaktır) emir kabulünde ve işlemin gerçekleşmesinde karar verici olur.
- Yurt dışı borsa/piyasaların normal çalışma saatleri dışındaki saatlerde iletilen emirlerin kabul esası Karşı kurum'un söz konusu çalışma saatleri dışındaki saatlerde gerçekleştirilen emir girişlerini desteklemesiyle doğrudan ilişkilidir.

- **Normal çalışma saatleri;** yurt dışı borsaların normal çalışma saat aralığı ABD standart doğu saati ile 09:30 AM - 04:00 PM (TSİ ile 16:30 - 23:00) arası saatleri kapsamaktadır.
- **Piyasa öncesi çalışma saatleri;** Karşı kurumun yurt dışı borsa/piyasalarda piyasa öncesi emir iletimi için destek verdiği saat aralığı ABD standart doğu saati ile 09:00 AM - 09:30 AM (TSİ 16:00 - 16:30) aralığını kapsamaktadır.
- **Piyasa sonrası çalışma saatleri;** Karşı kurumun yurt dışı borsalarda piyasa sonrası saatler için destek verdiği saat aralığı ABD standart doğu saati ile 04:00 PM - 6:00 PM TSİ ile (23:00 - 01:00) arasındaki saatleri kapsamaktadır.
- Başlangıç sürecinde kullanıcı emirler yalnızca normal piyasa çalışma saatlerinde gerçekleştirilmek üzere kabul edilecektir. Devam eden süreçte yurt dışı borsalarda gerçeklen alım-satım işlemleri için Karşı kurum tarafından destek verilen piyasa öncesi/sonrası saat aralıklarında genişleme yapılması planlanmaktadır. Yukarıda belirtilen saat dilimleri ABD'nin yerel saat diliminde yaz saatine giriş/çıkış esaslarına göre şekillenir. Bu kapsamda belirtilen saat aralığı kuralları Türkiye ile ABD'nin aynı saat diliminde kaldığı yaz saati sürecinde geçerlidir. ABD kış saatine geçtiği tarihten itibaren Türkiye ile ABD arasındaki saat farkı 7 saatten 8 saate çıkmaktadır. Buna göre kış saati sürecinde yukarıda belirtilen TSİ ile başlayan saat aralıklarına 1'er saat eklenmelidir.

## 7. EMİRLERİN KABULÜ VE İLETİMİ

### 7.1. İşlem Yapılabilir Kıymet Listesi

- Yurt dışı borsa/piyasalarda işlem yapılabilir kıymetlerin listesi esas itibarıyla Karşı kurum tarafından belirlenir. Karşı kurum, işlem yapılabilir kıymet listesini güncelleme yetkisine sahiptir. Karşı kurum tarafından işlem yapılabilir kıymet listesinde yapılacak olan güncelleme ayrıca Kuruma bildirilmez. Söz konusu bilgiye ileri programlama arayüzü aracılığıyla Kurumun erişimi mümkündür.
- Karşı kurum tarafından belirlenen işlem yapılabilir kıymet listesi uygulamasına ek olarak, Kurum müşterilerin alım-satım faaliyetlerine konu edilebilecek kıymetleri ayrıca belirleme yetkisine sahiptir. Buna göre karşı kullanıcıların alım/satım işlemlerine konu edebilecekleri varlık sayısı ile gerçekte erişilebilir durumda olan varlık sayısının aynı olması beklenemez.. Karşı kurum tarafından belirlenen işlem yapılabilir kıymet listesinde yer alan kıymetlerin alım-satım konu edilmesi/edilmemesi belirli risk kriterlerine göre Kurum tarafından ayrıca değerlendirilir. Bir varlığın işlem yapılabilir yurt dışı pay senedi listesine eklenmesi hususu ilgili komitenin kararıyla belirlenir.
- Karşı kurum tarafından belirlenen işlem yapılabilir kıymet listesinde yer almamakla birlikte görülen lüzum üzerine belirli bir kıymetin bu listeye eklenmesi Karşı

kurum'dan talep edilebilir. Söz konusu talep, Karşı kurum tarafından değerlendirilir ancak talebin karşılanması hususu Kurumun kontrolünde değildir.

## **7.2. Alım Gücü**

Yurt dışı işlem aracılığı kapsamında müşterilerin yurt dışı borsalara emir iletim kabiliyetleri hesaplarındaki nakit bakiye tutarları ile sınırlıdır. Müşterilere hesaplarındaki nakit bakiyenin üzerinde işlem yapma yetkisi verilmeyecektir.

## **7.3. Emir Tipleri**

Başlangıç sürecinde yurt dışı işlem aracılığı faaliyeti kapsamında müşteriler "Piyasa Emri" ve "Limit Fiyatlı Emir" iletimi yapabilirler. Geçerli emir tipleri devam eden süreçte arttırılacaktır.

### **7.3.1. Piyasa Emri**

- Piyasa emirleri, geçerli piyasa fiyatından bir kıymetin alım/satım işleminin gerçekleştirilmesi amacıyla verilen emir tipidir. Verilen emirler neredeyse anlık olarak gerçekleşir. Emre konu kıymetin likiditesine bağlı olarak emrin gerçekleşme fiyatında kayma yaşanabilir. Ayrıca anlık fiyat sıçramalarından dolayı emrin gerçekleşme fiyatı beklenmeyen seviyelerde olabilir.
- Piyasa öncesi/sonrası işlem saatlerinde geçerli olması istenen emirler için piyasa emri girilemez. BtcTurk Yatırım uygulaması/web platformunda söz konusu kıymet alım-satımı için piyasa emri seçildiğinde, piyasa öncesi/sonrası işlem saatlerinde geçerli olması seçeneği inaktif şekilde gelir.

### **7.3.2. Limit Fiyatlı Emir**

- Limit fiyatlı emir alım emri, alım işlemin belirlenen bir fiyattan veya o fiyatın altındaki bir seviyeden gerçekleşmesi için verilen emir tipidir. Piyasa fiyatı belirlenen limit fiyat seviyesine değdiğinde alış emrinin gerçekleşmesi beklenir. Limit fiyatlı emir satım emri, satış işlemin belirlenen bir fiyattan veya o fiyatın üzerindeki bir seviyeden gerçekleşmesi için verilen emir tipidir. Piyasa emrinin aksine limit emir girişi yapılırken belirli bir fiyat değerinin girilmesi şarttır.
- Limit fiyatlı emirler fiyat kaymasını engelleyebilirken, emrin gerçekleşme sürelerini uzatabilir, hatta belirlenen fiyat koşulunun hiç sağlanmaması durumunda emir hiç gerçekleşmemesi durumu yaşanabilir. İşlemin gerçekleşme şartı, limit fiyatın girildiği seviyedeki alış/satış emrinin karşı pozisyonundaki likiditede anında eşleşmesidir.
- Piyasa öncesi/sonrası işlem saatlerinde geçerli olması istenen bir emrin, limit fiyatlı emir olarak girilmesi zorunludur.

## **7.4. Emirlerin Zaman Koşulları**

- Yurt dışı işlem aracılığı faaliyeti kapsamında müşteriler piyasa emirleri için "Günlük Emir", limit fiyatlı emirler için "Günlük Emir" veya "İptale Kadar Geçerli Emir" zaman kurallarını kullanabilir. Devam eden süreçte piyasa öncesi/sonrası piyasa çalışma saatlerinde emir kabulünün devreye alınmasıyla birlikte söz konusu emirlere uygun şekilde emir zaman kuralları genişletilecektir.

## 8. SERMAYE HAREKETLERİ

Halka açık bir şirket tarafından gerçekleştirilen ve şirketin sermaye yapısında bir değişim/dönüşüm etkisi bırakan hareketler sermaye hareketleri olarak nitelendirilir. Şirketler bu kararları iflas ve likidasyon gibi baskılayıcı finansal sebepler nedeniyle alabileceği gibi isim değişikliği nedeniyle de alabilir. Sermaye hareketlerine ilişkin kararlar genellikle ilgili şirketin yönetim kurulu tarafından alınır. Bu hareketler şirketin kendisi ve sermayedarları üzerinde etki bırakır.

Sermaye hareketlerinin tanımları ve işleyiş esaslarına ilişkin detaylara Yurt Dışı İşlemler Prosedürü'ne ek Sermaye Hareketi Süreci'nde yer verilmiştir.

## 9. İŞLEMLERİN GERÇEKLEŞMESİ VE İLETİŞİM

- Müşteriler BtcTurk YatırımMobil uygulaması kullanarak işlem saatleri başlığında detaylandırılan esaslar dahilinde emir verebilirler. Emirlerin durumu ilgili günün her saatinde Canlı Destek ekibinden yardım alınabilir.
- BtcTurk Yatırım Uygulaması üzerinden işlem yapan müşterilerin yurt dışı hesaplarındaki nakit bakiyeleri, işlem teminatları ve sermaye piyasası araçları ayrı alt başlıklarda takip edilir. Yurt dışı işlem amacıyla yatırılan ve/veya müşteri onayı doğrultusunda dövize dönüştürülen bakiyeler müşteriler tarafından BtcTurk Yatırım Uygulamasından takip edilebilir.
- Müşterinin nakit işlemleri, teminat hareketleri ve teminatları karşılığında alınan pozisyonları müşterinin hesap ekstresine otomatik olarak yansıtılır. Müşterilerin yurtdışı işlemlerine ilişkin ödedikleri komisyon ve ücretler müşterinin portföyündeki bakiyesinden tahsil edilir.

## 10. BELGE VE KAYIT DÜZENİ

- Kurumun yurt dışı işlem aracılığı kapsamında gerçekleşen müşteri işlemleri sözlü emir niteliğindedir. Söz konusu emirlere ilişkin log kayıtları Kurul düzenlemelerine uygun olarak saklanır.
- Elektronik ortamda alınan emirler tarih, zaman ve müşteri bazında olmak üzere emri ileten müşterilere ilişkin IP numaraları kayıtlarının, emri veren kaynağı gösterecek şekilde gerekli elektronik log kayıtları ve elektronik ortamda tutulan verilerin gerektiğinde yazılı hale dönüştürülebilecek şekilde tutulur.
- Emrin alınması sırasında müşteriye emir alınış numarası verilir.
- Tüm müşteri emirleri bilgisayar ortamında düzenlenmiş olan "Müşteri Emir Formu"na müteselsil sıra numarası izleyecek şekilde kaydedilir. Bu formlar esas alınarak seans öncesinde alınan tüm müşteri emirleri, yatırım kuruluşu merkezinde bilgisayar ortamında düzenlenen "Seans Takip Formu"na, zaman önceliğine göre otomatik olarak kaydedilir. Bu şekilde kaydedilen müşteri emirleri, yerine getirilmek üzere Karşı Kurum' a iletilir.

- Sermaye piyasası faaliyetleri kapsamında her türlü belge, ses kayıtları, gerçekleşip gerçekleşmemesine bakılmaksızın müşteri emirlerine ilişkin tüm emir formları, elektronik ortamda alınan emirler ve bu emirlere ilişkin belgeler ile faks kayıtları düzenli ve tasnif edilmiş bir biçimde mevzuatta yer alan yasal sürelerin sonuna kadar saklanır.
- Gerçekleşen işlemlere ilişkin kayıtlar Karşı kurum'dan Kurum bilgi işlem sistemine ileri programlama arayüzü sistemi aracılığıyla anlık olarak aktarılır. Buna ek olarak gün sonunda Karşı kurum'dan gün sonunda gün sonu kapanış bilgilerini içeren dosyalar da ileri programlama arayüzü aracılığıyla Kurum bilgi işlem sistemine aktarılır. Bütün bu kayıtlar işlemlerin müşteri hesaplarına yansıtılması ve ilgili muhasebe kayıtlarının Kurul'un belge ve kayıt düzenine uygun olarak oluşturulması amacıyla kullanılır.
- Teminat gönderme/çekme, pozisyon değerlendirme, pozisyon alma, komisyon ödeme işlemleri için gerekli muhasebe kayıtları, Kurul'un belge ve kayıt düzenine uygun olarak tutulur.

## **11.GÖSTERİM VE RAPORLAMA**

- BtcTurk Yatırım uygulaması üzerinden işlem yapan müşterilerin işlem teminatı olarak verdikleri yabancı para teminatlar "Yabancı para teminat" bakiye türü olarak yatırımcı hesaplarında izlenir.
- Gerçekleşen tüm işlemlere ilişkin kayıtlar, Kurul'un ilgili düzenlemeleri kapsamında müşteriye gönderilmek üzere "İşlem Sonuç Formu"na kaydedilir.

## **12.RİSK TAKİBİ**

- Yurt dışı alım-satım işlemleri amacıyla gerçekleştirilen para transferlerinde süreçlerinde bakiye kaynaklı sorunla karşılaşmamak için yurt dışındaki yabancı banka nezdinde Kurumumuz' a ait hesapta tutulan teminat bakiyesi, Yönetim Kurulu onaylı limit dahilinde Hazine Bölümü ve Risk Yönetimi Bölümü'nün koordinasyonu ile arttırılabilir.
- Karşı kurum nezdinde taşınan pozisyonlar, yoğunlaşma riskine karşı takip edilir.

## **13.MUTABAKAT**

- Muhasebe kayıtları oluşturulmadan önce, kurumun sistemdeki ve dosyalardaki kayıtların tutarlılıkları izleme ekranları üzerinden Operasyon Bölümü tarafından kontrol edilir, mutabık kalınması halinde işlemler Operasyon Bölümü tarafından muhasebeleştirilir. Muhasebeleştirme sonrasında Kurum hesaplarının durumu Muhasebe Bölümü tarafından kontrol edilir.
- Kontrol ekranları vasıtasıyla muhasebeleştirilen işlemlerin karşı kurum sistemindeki kayıtlarla bakiye ve pozisyon bazlı karşılaştırılması Operasyon Bölümü tarafından yapılır. Mutabakat sırasında fark çıkarsa İç Kontrol ve Uyum Bölümü' ne ve Risk

Kontrol Bölümü' ne gerekli bilgilendirme yapılır. Hata tespit edilip düzeltme yapıldıktan sonra ilgili birimler tekrar bilgilendirilir. Mutabakat ile ilgili belgeler gün bazında Operasyon Bölümü tarafından saklanır.

#### **14.KOMİSYON VE MASRAFLARA İLİŞKİN ESASLAR**

- Müşterilerin yurt dışı alım-satım işlemleri amacıyla karşı kurum nezdinde tutulan bakiyelerini kullanarak emir iletirken, söz konusu bakiyelerin tamamıyla işlem yapmak istemeleri durumunda sistem otomatik olarak müşterilerin ödemesi gereken komisyon tutarını mahsup ederek emrin kabul edilmesine izin verir.
- Müşterinin emrini tutar/adet olarak belirterek emir iletmesi durumunda gerekli komisyon tutarı dahil olmak üzere iletilebilecek maksimum emir miktarı hesaplanacak ve izin verilen miktarın üzerinde bir tutar/adet girişi yapılmış olması durumunda emir kabul edilmeyecektir.
- Müşterilerin yurt dışı alım-satım faaliyetleri kapsamında karşı kurum nezdinde ödedikleri komisyon ve masraflar, müşterilerin Kurumumuz nezdindeki yatırım hesabındaki teminat bakiyesinden mahsup edilir.
- Kurum tarafından hizmet verilen yurtdışı piyasalara ilişkin işlemlerde uygulanacak komisyon ve masraflar işbu prosedürün ek'i olan "Yurt Dışı İşlemler Komisyon ve Masraf Tarifesi'nde belirtildiği şekilde uygulanacaktır.

#### **15.YÜRÜRLÜK**

İşbu Prosedür, Şirket Yönetim Kurulu onayı itibarıyla yürürlüğe girer. Mevzuat değişiklikleri ve Şirket içi değişiklikler neticesinde güncelleme işlemleri yapılır.