



Sınav Sorusu	Kitabımızda Yer Alan Benzer Soru
Soru 1. I. İzahnamede yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan hiçbir şart ve koşul aranmaksızın halka arz edenler sorumludur. II. İhraççılar, izahnamede yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden kaynaklanan zararın halka arz edenlerden tazmin edilememesi halinde sorumlu olurlar. III. Zararın izahnamede yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan doğrudan sorumlu olanlardan tazmin edilememesi hâlinde; ihraca aracılık eden lider aracı kurum kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar kendilerine yükletilebildiği ölçüde sorumludur. IV. Bağımsız denetim kuruluşları gibi izahnamede yer almak üzere hazırlanan raporları hazırlayan kişi ve kurumlar da hazırladıkları raporlarda yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden bu Kanun hükümleri çerçevesinde sorumludur. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre izahnameden sorumlu kişilere ilişkin yukarıdakilerden hangileri doğrudur? A) Yalnız I B) I ve II C) II ve IV D) III ve IV E) I, II ve III	Soru Bankası Kitabımızda Sayfa 14: Soru 8 İzahname ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır? A) İzahnamenin SPK tarafından onaylanması, izahnamede yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmez. B) İzahnamede yer alan yanlış, yanıltıcı, eksik bilgiden kaynaklanan zararlardan öncelikle ihraççılar sorumludur. C) İzahnamedeki eksik bilgiden kaynaklanan zararın, ihraççılardan tazmin edilememesi veya ihraççılardan tazmin edilemeyeceğinin açıkça belli olması hâlinde, bağımsız denetim şirketlerinden tazmin edilir. D) İzahnameden sorumlu gerçek kişilerin isimleri ve görevleri ile tüzel kişilerin unvanları, merkezleri ve iletişim bilgileri izahnamede yer alır. E) İzahnamelerde yer alan bilgiler, yatırımcılar tarafından kolaylıkla anlaşılabilir ve değerlendirilebilecek şekilde sunulmalıdır. Çözüm 8: Cevap C İzahnamenin onaylanması, izahnamede yer alan bilgilerin doğru olduğunun Kurulca tekeffülü anlamına gelmeyeceği gibi, söz konusu sermaye piyasası araçlarına ilişkin bir tavsiye olarak da kabul edilemez. (SPKn m.6) İzahnameden sorumlu gerçek kişilerin isimleri ve görevleri ile tüzel kişilerin unvanları, merkezleri ve iletişim bilgilerinin izahnamede yer alacak bilgiler arasında yer almalıdır. (SPKn. m.4) - izahnamelerde yer alan bilgilerin yatırımcılar tarafından kolaylıkla anlaşılabilir ve değerlendirilebilecek şekilde sunulmalıdır - söz konusu bilgilerin tutarlı, anlaşılabilir ve Kurulca belirlenen standartlara göre eksiksiz olmalıdır. İzahnamede yer alan, yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgiden kaynaklanan zararlardan <u>öncelikle ihraççılar</u> sorumludur. Ancak bu zararın, ihraççılardan tazmin edilememesi veya ihraççılardan tazmin edilemeyeceğinin açıkça belli olması hâlinde; i. Halka arz edenler, ii. İhraca aracılık eden lider aracı kurum, iii. Varsa garantör iv. İhraççının yönetim kurulu üyeleri kusurlarına ve durumun gereklerine göre zararlar kendilerine yükletilebildiği ölçüde sorumludur. i. Bağımsız denetim, ii. Derecelendirme ve iii. Değerleme kuruluşları gibi izahnamede yer almak üzere hazırlanan raporları hazırlayan kişi ve kurumlar da hazırladıkları raporlarda yer alan yanlış, yanıltıcı ve eksik bilgilerden sorumludur. Kamuyu aydınlatma belgelerinde yer alan bilgilerin yanlış, yanıltıcı veya eksik olması konusunda bilgi sahibi olmadığını ve bu bilgi eksikliğinin kast veya ağır ihmallerinden kaynaklanmadığını ispatlayan kişiler sorumlu olmaz.

Soru 2. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre; "Kayıtlı sermaye sisteminde, yönetim kurulu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun esas sermayenin artırılmasına ilişkin hükümlerine bağlı kalmaksızın esas sözleşmelerinde tespit edilen kayıtlı sermaye tavanına kadar sermayelerini artırmaya yetkilidir. Şu kadar ki, bu yetki genel kurul tarafından en çok _____ yıl süre ile verilebilir." Bu cümlede boş bırakılan yere aşağıdakilerden hangisi gelmelidir? A) 7 B) 5 C) 3 D) 2 E) 1	Soru Bankası Sayfa 41: Soru 25 Kayıtlı sermaye sisteminde, şirket genel kurulu tarafından sermaye artırımını konusunda yönetim kuruluna verilen yetki en fazla kaç yıllığına verilmektedir? A) 1 B) 2 C) 3 D) 5 E) 10
Soru 3. I. Genel saklama hizmeti II. Bireysel portföy yöneticiliği III. Halka arza aracılık IV. Yatırım danışmanlığı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğe göre yukarıda sayılan hizmet ve faaliyetlerden hangilerinde "yerindelik testi" uygulaması zorunludur? A) Yalnız I B) I ve II C) I ve III D) II ve IV E) III ve IV	Soru Bankası Sayfa 322: Soru 24 Yatırım danışmanlığı ve bireysel portföy yöneticiliği hizmeti sunmadan önce uygulanması zorunlu olan bir test olup, testin amacı müşteriye sunulacak hizmet ile müşterinin yatırım amaçlarının, mali durumunun, bilgi ve tecrübesinin uyumlu olup olmadığının yetkili kuruluşlar tarafından değerlendirilmesini ifade eden test aşağıdakilerden hangisidir? A) Uygunluk testi B) Yerindelik testi C) İleriye doğru stres testleri D) Geriye doğru stres testleri E) Yeterlilik testi
Soru 4. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre payları borsada işlem görmeyen anonim ortaklıklar, halka açık ortaklık statüsünü kazandıktan sonra en geç kaç yıl içinde paylarının işlem görmesi için borsaya başvurmak zorundadırlar? A) 2 B) 3 C) 4 D) 5 E) 7	Soru Bankası Sayfa 16: Soru 20 Pay sahibi sayısı beş yüzü aşan anonim ortaklıkların borsada işlem görmemeleri halinde halka açık ortaklık statüsünü kazandıktan sonra en geç kaç yıl içinde paylarının işlem görmesi için borsaya başvurmak zorundadırlar? A) 1 B) 2 C) 3 D) 4 E) 5
Soru 5. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre halka açık ortaklıklar genel kurul toplantı çağrılarını, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az ne kadar süre önce yapmak zorundadırlar? A) 7 gün B) 10 gün C) 2 hafta D) 3 hafta E) 1 ay	Soru Bankası Sayfa 26: Soru 5 Halka açık ortaklıklar genel kurul toplantılarında en az kaç hafta önce çağrı yapması gerekir? A) 1 B) 2 C) 3 D) 4 E) 8

Soru 6. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre kitle fonlaması faaliyetleri ile kitle fonlama platformlarına ilişkin aşağıdakilerden hangisi yanlıştır? A) Borçlanmaya dayalı kitle fonlaması faaliyetlerine bankacılık mevzuatı hükümleri uygulanır. B) Kitle fonlama platformları, kitle fonlamasına aracılık eden ve elektronik ortamda hizmet veren kuruluşlardır. C) Kitle fonlama platformlarının kurulabilmesi ve faaliyete başlaması için Kuruldan izin alınması zorunludur. D) Kitle fonlaması ve buna bağlı yapılan işlemler bu Kanunun "Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri" başlıklı 37. Maddesi kapsamında değerlendirilmez. E) Kitle fonlaması işlemlerine ilişkin hazırlanan bilgi formunu imzalayan gerçek ve tüzel kişiler bilgi formunda yer alan yanlış, yanıltıcı veya eksik bilgilerden kaynaklanan zararlardan müteselsilen sorumludur.	Soru Bankası Sayfa 18: Soru 35 Kitle fonlaması faaliyetleri ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır? A) Kitle fonlaması suretiyle halktan para toplanması, SPK'ca faaliyet izni verilen kitle fonlama platformları aracılığıyla gerçekleştirilebilir. B) Sermaye piyasası kanununda düzenlenen yatırımcı tazminine ilişkin hükümlere tabidir. C) Kitle fonlama platformları, kitle fonlamasına aracılık eden ve elektronik ortamda hizmet veren kuruluşlardır. D) SPK, kitle fonlama platformları üzerinden yürütülecek kitle fonlaması faaliyetlerinin; ortaklığa veya borçlanmaya dayalı olarak halktan para toplanması suretiyle yapılması konusunda belirleme yapabilir. E) Borçlanmaya dayalı kitle fonlaması faaliyetlerine bankacılık mevzuatı hükümleri uygulanmaz. Çözüm 35: Cevap B 7061 sayılı Kanun'la 6362 sayılı SPKn'nda kitle fonlaması faaliyetinin düzenlenmesi amacıyla hükümler mevzuatımıza kazandırılmıştır. Buna göre kitle fonlaması, "bir projenin veya girişim şirketinin ihtiyaç duyduğu fonu sağlamak amacıyla Kurul tarafından belirlenen esaslar dâhilinde bu Kanunun <u>yatırımcı tazminine ilişkin hükümlerine tabi olmaksızın</u> kitle fonlama platformları aracılığıyla halktan para toplanması" olarak tanımlanmıştır. 7061 sayılı Kanun ile getirilen hükümler ile diğer kanunların yardım ve bağış toplanmasına ilişkin hükümleri saklı kalmak kaydıyla kitle fonlaması suretiyle halktan para toplanması, Kurulca faaliyet izni verilen kitle fonlama platformları aracılığıyla gerçekleştirileceği düzenlenmiştir. Kitle fonlama platformları, kitle fonlamasına aracılık eden ve elektronik ortamda hizmet veren kuruluşlardır. Kurul, kitle fonlama platformları üzerinden yürütülecek kitle fonlaması faaliyetlerinin; ortaklığa veya borçlanmaya dayalı olarak halktan para toplanması suretiyle yapılması konusunda belirleme yapabilir. <u>Borçlanmaya dayalı kitle fonlaması faaliyetlerine bankacılık mevzuatı hükümleri uygulanmaz.</u>
Soru 7. I. Bankalar nezdinde tutulmakta olan yatırım kuruluşu müşteri nakitlerinin, herhangi bir münferit hesap açılmaksızın yatırım kuruluşunun kendi nakit varlığı olarak izlenmesi esastır. II. Yatırımcıların yatırım kuruluşları nezdinde bulunan nakit ve sermaye piyasası araçları, sadece yatırım kuruluşlarının kamuya olan borçları nedeniyle haczedilebilir. III. Yatırımcıların her ne surette olursa olsun yatırım kuruluşları nezdinde bulunan nakit ve sermaye piyasası araçları/varlıkları, yatırımcıların yazılı açık izni olmaksızın, tevdi edilen kurumlar tarafından tevdi amacı dışında kendilerine veya üçüncü kişilere menfaat sağlayacak şekilde kullanılamazlar. IV. Yatırım kuruluşları, yatırımcılardan sermaye piyasası araçlarının ödünç veya açığa satış işlemleri nedeniyle teminat verilmesini isteyebilirler. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre teminatlar, yatırımcı varlıkları ve kullanım esaslarına ilişkin yukarıdakilerden hangileri doğrudur? A) Yalnız I B) I ve II C) I ve IV D) II ve III E) III ve IV	Konu Kitabı Sayfa 159: Teminatlar Yatırım kuruluşları, yatırımcılardan yatırım hizmet ve faaliyetleri, kredili sermaye piyasası aracı işlemleri, sermaye piyasası araçlarının ödünç işlemleri veya açığa satış işlemleri ile diğer yan hizmetler nedeniyle teminat verilmesini isteyebilirler. Mevzuatta teminat istenmesinin zorunlu olduğu haller saklıdır. Yatırımcıların her ne surette olursa olsun yatırım kuruluşları nezdinde bulunan nakit ve sermaye piyasası araçları, yatırım kuruluşlarının malvarlıklarından ayrı olarak müşteri bazında izlenir. Söz konusu varlıklar, yatırımcıların yazılı açık izni olmaksızın, tevdi edilen kurumlar tarafından tevdi amacı dışında kendilerine veya üçüncü kişilere menfaat sağlayacak şekilde kullanılamazlar. Teminatların saklanmasıyla ilişkin esaslar Kurulca belirlenir. <u>Teminat olarak kabul edilebilecek kıymetler,</u> ✓ Nakit olarak Türk Lirası ve TCMB tarafından günlük alım satım kurları ilan edilen yabancı para birimleri, ✓ Kamu borçlanma araçları, ✓ Kurul düzenlemeleri uyarınca kredili menkul kıymet işlemlerine konu olabilecek sermaye piyasası araçları, ✓ Fon katılma payları ile ✓ Borsada işlem görmek kaydıyla özel sektör borçlanma araçları, varlığa dayalı menkul kıymetler, ipotek ve varlık teminatlı menkul kıymetler, kira sertifikaları ve Hazine ve Maliye Bakanlığının belirlediği standartlardaki altın ve diğer kıymetli madenler ✓ ve Kurulca uygun görülecek diğer sermaye piyasası araçlarıdır. Yatırım kuruluşları, müşteriler tarafından işlem teminatı olarak verilen kıymetlerin cari değerinin tamamını ya da belirli bir yüzdesini teminat olarak kabul etmeye yetkilidirler. Aracı kurumlar müşterilerin risk düzeyi ile alınan pozisyon büyüklüğünü dikkate alarak teminatları çeşitlendirmek zorundadır. Aracı kurumlar teminatların tesisinde çeşitliliği sağlamak üzere konsantrasyon limitleri belirlemekle yükümlüdür. Konsantrasyon limitleri; hem teminat konusu finansal araçları ihraç edenler veya garanti verenler itibarıyla hem de teminat kabul edilebilecek araçlar itibarıyla belirlenir. Sözleşmede hüküm bulunması kaydıyla, müşteri teminat olarak verilen kıymetleri başka kıymetlerle değiştirebilir.

Soru 8.

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre değişken sermayeli yatırım ortaklıklarına ilişkin aşağıdakilerden hangisi yanlıştır?

- A) Değişken sermayeli yatırım ortaklığı kurucu payları, kuruluşun sonra ihraç edilemez.
- B) Değişken sermayeli yatırım ortaklığı payları, yatırımcı payları ile nama yazılı olması zorunlu olan kurucu paylarından oluşur.
- C) Değişken sermayeli yatırım ortaklıkları, sermayesi her zaman net aktif değerine eşit olan yatırım ortaklıklarıdır.
- D) Değişken sermayeli yatırım ortaklığı kurucu payları, sermaye taahhüdünü yerine getirmek suretiyle değişken sermayeli yatırım ortaklığını kuranlara tahsis edilir.
- E) E) Değişken sermayeli yatırım ortaklıkları, bu Kanundaki hükümlere uygun olarak, pay ihraç eder ve ihraç olunan payları itfa eder.

Soru Bankası Sayfa 24: Soru 20

Değişken sermayeli yatırım ortaklığı ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır?

- A) Değişken sermayeli yatırım ortaklıkları, sermayesi her zaman net aktif değerine eşit olan yatırım ortaklıklarıdır.
- B) Net aktif değer, varlıkların toplamından borçların toplamının düşülmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.
- C) Değişken sermayeli yatırım ortaklıklarının paylarının itibari değeri bulunmaz.
- D) Değişken sermayeli yatırım ortaklığının payları, yatırımcı payları ile nama yazılı olması zorunlu olan kurucu paylarından oluşur
- E) Yatırımcı payları, sahibine idari haklar verir.

Çözüm 20: Cevap E

Değişken sermayeli yatırım ortaklıkları (DSYO), sermayesi her zaman net aktif değerine eşit olan yatırım ortaklıklarıdır. Net aktif değer ise varlıkların toplamından borçların toplamının düşülmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.

Bu bağlamda, DSYO'lar, 6102 sayılı TTK'nun anonim şirketler için öngörülen esas sermayeye, asgari sermaye miktarına, esas sözleşmenin asgari içeriğine, aynı sermaye taahhütlerine, nominal değere, ortaklığın kendi paylarını iktisap ve rehin olarak kabul etmesine, sermaye artırımı ve azaltımı usulüne, pay taahhüdü ve ödenmesine, pay defterine ilişkin kısıtlamalarına, kar-zarar hesabı ve kar dağıtımına, yedek akçelere ve tasfiyeye ilişkin hükümlerine tabi değildir.

Değişken sermayeli yatırım ortaklığının payları, yatırımcı payları ile nama yazılı olması zorunlu olan kurucu paylarından oluşur.

Değişken sermayeli yatırım ortaklıklarının paylarının itibari değeri bulunmaz.

Kurucu payları, sermaye taahhüdünü yerine getirmek suretiyle değişken sermayeli yatırım ortaklığını kuranlara tahsis edilir. Kurucu payları kuruluşun sonra da Kurulun izni ve genel kurul kararıyla mevcut kurucu ortaklara veya üçüncü kişilere tahsis edilmek üzere ihraç edilebilir. Kurucu paylarının devri ve itfası Kurulca belirlenen esaslar çerçevesinde Kurul iznine tabidir. Kurul onayı alınmaksızın gerçekleştirilen kurucu pay devirleri pay defterine kaydolunmaz ve bu hükme aykırı olarak pay defterine yapılan kayıtlar hükümsüzdür.

Yatırımcı payları, sahibine idari haklar vermez.

Soru 9. Özel Durumlar Tebliğine göre içsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenmesine ilişkin aşağıdakilerden hangisi yanlıştır? A) İhraççı; sorumluluğu kendisine ait olmak üzere, meşru çıkarlarının zarar görmemesi için içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, yatırımcıların yanıltılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla erteleyebilir. B) Açıklanması ertelenen içsel bilgiye konu olan olayın gerçekleşmemesi durumunda, ihraççı açıklanması ertelenen içsel bilgi ve bu bilgiye konu olayın gerçekleşmeme durumunu ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz kamuya açıklamak zorundadır. C) İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, ihraççılar söz konusu içsel bilgileri bu Tebliğde yazılı olan esaslara uygun şekilde kamuya açıklar. D) Açıklanması ertelenen içsel bilgilerin gizliliğinin sağlanamaması halinde, ihraççılar bu bilgileri kamuya açıklamak zorundadır. E) Sermaye Piyasası Kurulu gerekli gördüğü takdirde, içsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebeplerinin yerinde olup olmadığını incelemeye yetkilidir.	Konu Kitabı Sayfa 54: İçsel Bilgilerin Kamuya Açıklanmasının Ertelenmesi ve Gizlilik İhraççı; sorumluluğu kendisine ait olmak üzere, meşru çıkarlarının zarar görmemesi için içsel bilgilerin kamuya açıklanmasını, yatırımcıların yanıltılmasına yol açmaması ve bu bilgilerin gizli tutulmasını sağlayabilecek olması kaydıyla erteleyebilir. İçsel bilgilerin kamuya açıklanmasının ertelenme sebepleri ortadan kalkar kalkmaz, ihraççılar söz konusu içsel bilgileri Tebliğ’de yazılı olan esaslara uygun şekilde kamuya açıklar. Yapılacak açıklamada erteleme kararı ve bunun temelindeki sebepler belirtilir. Kurul, gerekli gördüğü takdirde, erteleme sebeplerinin yerinde olup olmadığını incelemeye yetkilidir. Açıklanması ertelenen içsel bilgiye konu olan olayın gerçekleşmemesi durumunda açıklama yapılmayabilir. İhraççılar açıklanması ertelenen içsel bilgilerin gizliliğini sağlamak ve bu bilgilere erişimi kontrol etmekle yükümlüdür. Bu kapsamda ihraççılar; a) İçsel bilgilere erişimi olan kişiler listesinde yer alanlar haricindeki kişilerin bu bilgilere erişimini önleyecek etkin düzenlemeler yapmak, b) İçsel bilgilere erişimi olan kişilerin içsel bilgiler ile ilgili olarak Kanun ve ilgili mevzuatta yer alan yükümlülükleri kabul etmesini ve bu bilgilerin kötüye kullanımı veya yayılması ile ilgili yaptırımlardan haberdar olmasını sağlayacak gerekli önlemleri almak, c) İçsel bilgilerin gizliliğinin sağlanamaması halinde açıklanmasını sağlamak, zorundadır
Soru 10. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’na göre Kurul’da denetimle görevlendirilen personel tarafından gerçekleştirilen denetim faaliyetinin icrasına ilişkin aşağıdakilerden hangisi yanlıştır? A) Denetime tabi gerçek ve tüzel kişiler denetim ile görevlendirilenlerin hazırlayacağı tutanakları imzalamakla yükümlüdürler. B) Denetim, bu Kanun kapsamındaki tüm kurum ve kuruluş ile ilgili diğer gerçek ve tüzel kişilerin bu Kanun ve ilgili diğer mevzuatın sermaye piyasasına ilişkin hükümleriyle ilgili faaliyet ve işlemlerini kapsar. C) Denetim faaliyetinin icrası kapsamında gerekli yerlerde kolluk yardımı ile arama yapılabilmesi için denetimle görevlendirilen personelin doğrudan ilgili sulh ceza hakimliğinden talepte bulunması yeterlidir. D) Denetimle görevlendirilen personel denetime tabi tutulan gerçek ve tüzel kişilerin vergi ile ilgili kayıtları dâhil olmak üzere tüm defter ve belgelerini incelemeye yetkilidirler. E) E) Aramada bulunan ve incelenmesine lüzum görülen defterler ve belgeler ayrıntılı bir tutanakla tespit olunur ve yerinde incelemenin mümkün olmadığı hâllerde, muhafaza altına alınarak inceleme yapanın çalıştığı yere sevk edilir.	Konu Kitabı Sayfa 31: Sermaye Piyasasında Denetim ve Tedbirler Sermaye Piyasası Kanunu ve diğer kanunların sermaye piyasası ile ilgili hükümlerinin uygulanmasının ve her türlü sermaye piyasası faaliyet ve işlemlerinin denetimine meslek personeli yetkilidir. Bu yetki, Kurul Başkanı tarafından görevlendirilen meslek personeli tarafından kullanılır. (SPKn. m.88/1) Kurul, denetim faaliyetlerine ilişkin önemlilik ve öncelik ilkeleri ile risk değerlendirmelerinde dikkate alınacak ölçütleri ve uygulama esaslarını belirler. Denetim faaliyeti, önemlilik ve öncelik ilkeleri ile risk değerlendirmeleri kapsamında Kurul Başkanı tarafından oluşturulacak program uyarınca yürütülür. Kurul Başkanı, oluşturulan program dışında incelenmesini gerekli gördüğü hususlarda program dışı denetim yaptırabilir. (SPKn. m.88/2) Denetimle görevlendirilen personel, ilgili gerçek ve tüzel kişilerden bu Kanun ve ilgili diğer mevzuatın sermaye piyasasına ilişkin hükümleriyle ilgili görecekları bilgi ve belgeleri istemeye, bunların vergi ile ilgili kayıtları dâhil olmak üzere tüm defter ve belgeleri ile elektronik ortamda tutulanlar dâhil tüm kayıtlar ve sair bilgi ihtiva eden vasıtaları, bilgi sistemlerini incelemeye, bunlara erişimin sağlanmasını istemeye ve bunların örneklerini almaya, işlem ve hesaplarını denetlemeye, ilgililerden yazılı ve sözlü bilgi almaya, gerekli tutanakları düzenlemeye yetkilidir. (SPKn. m.89/1) İlgililer, denetim ile görevlendirilenlerin birinci fıkrada sayılan isteklerini yerine getirmekle ve tutanakları imzalamakla yükümlüdürler. İmzadan imtina edilmesi hâlinde bunun sebepleri tutanakta açıkça belirtilir. (SPKn. m.89/2)

Soru 13. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre borsalar ve piyasa işleticilerine ilişkin aşağıdakilerden hangisi yanlıştır? A) Borsaların, piyasaların işletilmesi ve/veya yönetilmesi için bir ya da birden fazla piyasa işleticisi ile yaptığı anlaşma Kurul onayı olmaksızın hüküm ifade etmez. B) Kuruluşuna izin verilen borsanın kuruluş izninin alınmasını takiben en geç bir yıl içinde Kuruldan faaliyet izni almak üzere başvuruda bulunulması şarttır. C) Borsa başkanı ve yönetim kurulu üyeleri hakkında, bu Kanunda yer alan faaliyetleri nedeniyle soruşturma yapılabilmesi Kurulun yazılı iznine bağlıdır. D) Kuruluş izni verilebilmesi için paylarının nakit karşılığı çıkarılması ayrıca sermayelerinin Kurulca belirlenen miktardan az olmaması gereklidir. E) Borsaların esas sözleşme değişikliklerine Kurulun uygun görüşü üzerine Cumhurbaşkanı tarafından izin verilir.	Konu Kitabı Sayfa 25: Borsalar ve Piyasa İşleticileri Borsa ve piyasa işleticilerinin <u>kuruluşuna</u> Kurulun uygun görüşü üzerine Cumhurbaşkanı tarafından karar verilirken, bunların <i>faaliyete geçmeleri Sermaye Piyasası Kurulu iznine</i> bağlanmıştır. Konu Kitabı Sayfa 27: Soru 35: Borsalar ve piyasa işleticilerinin kuruluşu ile ilgili aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır? A) Anonim şirket şeklinde kurulmaları B) Paylarının tamamının hamiline yazılı olması C) Paylarının nakit karşılığı çıkarılması D) Sermayelerinin SPKr tarafından belirlenen miktardan az olmaması E) Esas sözleşmelerinin Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili düzenlemelerde yer alan hükümlere uygun olması Soru 36: I. Borsalar, piyasaların işletilmesi ve/veya yönetilmesi için bir ya da birden fazla piyasa işleticisi ile anlaşma yapabilirler. II. Piyasa işleticileri borsa ile yapılan anlaşma çerçevesinde borsanın sahip olduğu hakları kullanır. III. Borsalar Kamu tüzel kişiliğine sahip olup, görev ve yetkileri kendi sorumlulukları altında bağımsız olarak yerine getirirler ve kullanırlar. Borsalar ve piyasa işleticileri ile ilgili yukarıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır? A) Yalnız III B) II ve III C) I ve II D) I ve III E) I, II ve III Soru 37: Borsa ve piyasa işleticilerinin kuruluşuna ilişkin aşağıdaki ifadelerden hangisi yanlıştır? A) Borsalar özel hukuk hükümlerine tabidirler. B) Borsalar, bütçelerini ve personel kadrolarını esas sözleşmelerinde belirtilen organları aracılığıyla kendileri belirler. C) Kuruluş ve faaliyet izni başvuruları borsa, piyasa işleticisi veya borsa adına piyasa işleticisi tarafından yapılabilir. D) Kuruluşuna izin verilen borsanın kuruluş izninin alınmasını takiben en geç 2 yıl içinde Sermaye Piyasası Kurulundan faaliyet izni almak üzere başvuruda bulunulması şarttır. E) Borsa veya piyasa işleticilerinin yöneticilerinin mali güç şartı dışındaki şartları ve buna ek olarak Kurulca tespit edilecek tecrübe ve eğitim şartlarını taşımaları zorunludur.
--	--

Soru 14. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre yatırımcıların tazmin talebinde bulunma hakkı, tazmin kararının ilanından itibaren ne kadar süre sonra zamanaşımına uğrar? A) 3 ay B) 6 ay C) 1 yıl D) 2 yıl E) 3 yıl	Soru Bankası Sayfa 30: Soru 34 Yatırımcı Tazmin Merkezi ile ilgili aşağıda yer alan ifadelerden hangisi yanlıştır? A) Yatırımcılar tazmin taleplerini SPK'ya yazılı olarak yaparlar B) Tazmin talebinde bulunma hakkı, tazmin kararının ilanından itibaren bir yıl sonra zamanaşımına uğrar. C) Mümkün ise aynı dağıtım öncelikle uygulanır. D) Sermaye Piyasası Kurulu, bankalar hariç olmak üzere, tazmin sürecinin kapanmasına ilişkin kararı ile birlikte tedricî tasfiye kararı da verebilir. E) YTM, tazmine hak kazanan yatırımcıları mümkün olan en kısa sürede tazmin etmek üzere gerekli hazırlıkları yapmak ve hak sahiplerini ve tazmin tutarlarını belirledikten sonra kural olarak üç ay içinde ödemeleri gerçekleştirmekle yükümlüdür.
Soru 15. Birleşme ve Bölünme Tebliğine göre bir şirketin malvarlığının bir veya birden fazla bölümünün mevcut veya yeni kurulacak başka bir şirkete veya şirketlere devredildiği, bölünen şirket sona ermeksizin ortaklarının devredilen malvarlığı bölümlerinin karşılığında devralan şirket veya şirketlerin ortağı olduğu işlem aşağıdakilerden hangisidir? A) Ortaklara pay devri modeliyle kısmi bölünme B) İştirak modeliyle kısmi bölünme C) Devralma şeklinde tam bölünme D) Tasfiyeli tam bölünme E) Tasfiyesiz tam bölünme	Konu Kitabı Sayfa 440: n) Ortaklara pay devri modeliyle kısmi bölünme: Bir şirketin malvarlığının bir veya birden fazla bölümünün mevcut veya yeni kurulacak başka bir şirkete veya şirketlere devredildiği, bölünen şirket sona ermeksizin ortaklarının devredilen malvarlığı bölümlerinin karşılığında devralan şirket veya şirketlerin ortağı olduğu kısmi bölünmeyi,
Soru 16. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre sermaye piyasası araçlarının fiyatlarına, fiyat değişimlerine, arz ve taleplerine ilişkin olarak yanlış veya yanıltıcı izlenim uyandırmak amacıyla alım veya satım yapmak, emir vermek, emir iptal etmek, emir değiştirmek veya hesap hareketleri gerçekleştirmek fiilleri aşağıda sayılan sermaye piyasası suçlarından hangisinin kapsamına girer? A) Piyasa bozucu eylem B) Piyasa dolandırıcılığı C) Bilgi suistimali D) Güveni kötüye kullanma E) Sahtecilik	Konu Kitabı Sayfa 36: Soru 51: Sermaye piyasası araçlarının fiyatlarına, fiyat değişimlerine, arz ve taleplerine ilişkin olarak yanlış veya yanıltıcı izlenim uyandırmak amacıyla alım veya satım yapmak, emir vermek, emir iptal etmek, emir değiştirmek veya hesap hareketleri gerçekleştirme eylemi aşağıdaki sermaye piyasası suçlarından hangisidir? A) Piyasa Dolandırıcılığı B) Bilgi Suistimali C) Piyasa Bozucu Eylemler D) Usulsüz Halka Arz E) İzinsiz Sermaye Piyasası Faaliyeti

Soru 17. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre bu Kanuna tabi ihraççıların, Kanuna, sermaye piyasası mevzuatına, esas sözleşme ve fon iç tüzüğü hükümlerine veya işletme maksat ve mevzuuna aykırı görülen durum ve işlemleri sebebiyle sermayenin veya mal varlığının azalmasına veya kaybına yol açtıklarının tespit edilmesi halinde Kurulun almaya yetkili olduğu tedbirler arasında aşağıdakilerden hangisi yer almaz? A) Butlan veya yokluğun tespiti davası açmak B) İptal davası açmak C) Tedrici tasfiye kararı vermek D) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu hükümleri saklı kalmak kaydıyla ilgililerden aykırılıkların giderilmesi için tedbir almasını istemek E) Yönetim kurulu üyeleri hakkında suç duyurusunda bulunulması hâlinde, yargılama sonuçlanıncaya kadar bunları görevden almak	Konu Kitabı Sayfa 32: İhraççıların hukuka aykırı işlemleri ile sermayeyi veya mal varlığını azaltıcı işlemlerinde uygulanacak tedbirler MADDE 92 – (1) Bu Kanuna tabi ihraççıların, kanuna, sermaye piyasası mevzuatına, esas sözleşme ve fon iç tüzüğü hükümlerine veya işletme maksat ve mevzuuna aykırı görülen durum ve işlemleri sebebiyle sermayenin veya mal varlığının azalmasına veya kaybına yol açtığı Kurulca tespit edilmesi hâlinde, Kurul; a) 6102 sayılı Kanun hükümleri saklı kalmak kaydıyla ilgililerden aykırılıkların giderilmesi için tedbir almasını ve öngörülen işlemleri yapmasını istemeye ve gerektiğinde durumu ilgili mercilere intikal ettirmeye, b) Bu durum ve işlemlerin hukuka aykırılığının Kurulca tespiti tarihinden itibaren üç ay ve her hâlde durum ve işlemin vukuu tarihinden itibaren üç yıl içinde iptal davası ve 5 yıl içinde butlan veya yokluğun tespiti davası açmaya, c) Bu durum ve işlemlerin mevcudiyetinin ilk derece mahkeme kararı ile tespit edilmesi veya bu karar beklenmeksizin Kurulun talebi üzerine mahkeme tarafından karar verilmesi hâlinde bu işlemlerde sorumluluğu bulunanların imza yetkilerini kaldırmaya, ilgililer hakkında suç duyurusunda bulunulması hâlinde, yargılama sonuçlanıncaya kadar ilgilileri görevden almaya ve yapılacak ilk genel kurul toplantısına kadar görevden alınan yönetim kurulu üyelerinin yerine yenilerini atamaya, yetkilidir.
Soru 18. Sermaye Piyasası Araçlarının Satışı Tebliğine göre aşağıdakilerden hangisi sermaye piyasası araçlarının halka arz yoluyla satışında kullanılan yöntemlerden biri değildir? A) Borsada satış B) Sabit fiyatla talep toplama yoluyla satış C) Talep toplanmaksızın satış D) Fiyat aralığı ile talep toplama yoluyla satış E) Tahsisli satış	Soru Bankası Sayfa 239: Soru 5 Aşağıdakilerden hangisi halka arz satış yöntemlerinden biri değildir? A) Tahsisli Satış B) Talep Toplanmaksızın Satış C) Fiyat Teklifi Alarak Talep Toplama Yöntemi D) Sabit Fiyatla Talep Toplama Yöntemi E) Borsada Satış
Soru 19. I. Çıkarılmış sermaye: Kayıtlı sermayeli anonim ortaklıkların sahip olmaları zorunlu olan asgari çıkarılmış sermayelerini, II. Merkezî Karşı Taraf: Alıcıya karşı satıcı, satıcıya karşı da alıcı rolünü üstlenerek takasın tamamlanmasını taahhüt eden merkezî takas kuruluşunu, III. Saklama hizmeti: Sermaye piyasası faaliyetleri sebebiyle veya emanetçi sıfatıyla veya idare etmek için veya teminat olarak veya her ne nam altında olursa olsun, sermaye piyasası faaliyetleriyle ilişkili olarak kayden veya fiziken tevdi veya teslim edilen sermaye piyasası araçlarına ilişkin hizmetleri, IV. Platform: Kripto varlıkların transfer edilebilmesini ve bu varlıkların ya da bu varlıklara ilişkin özel ve açık anahtarların çevrim içi veya çevrim dışı olarak depolanmasını sağlayan yazılım, donanım, sistem ya da uygulamaları, ifade eder. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre yukarıdaki tanımlardan hangileri doğrudur? A) Yalnız I B) I ve II C) I ve IV D) II ve III E) III ve IV	Soru Bankası Sayfa 16: Soru 23 Kayıtlı sermayeli anonim ortaklıkların satışı yapılmış paylarını temsil eden sermayelerine ne ad verilir? A) Kayıtlı sermaye B) Çıkarılmış sermaye C) Esas sermaye D) Ödenmiş sermaye E) Ödenmemiş sermaye Soru Bankası Sayfa 29: Soru 25 Merkezî takas kuruluşlarının, alıcıya karşı satıcı, satıcıya karşı da alıcı rolünü üstlenerek takasın tamamlanmasını taahhüt ettikleri uygulamaya ne ad verilir? A) Merkezî karşı taraf B) Takas kesinliği C) Teslim karşılığı ödeme D) Netleştirme E) Merkezî kayıt Konu Kitabı Sayfa 166-167: Saklama Hizmeti Kanunun 37 nci maddesinin birinci fıkrasının (ğ) bendi kapsamında sermaye piyasası araçlarının <i>müşteri namına saklanması ve yönetimi</i>; a) Yatırım hizmet ve faaliyetleri sebebiyle veya emanetçi sıfatıyla veya idare etmek için veya teminat olarak veya her ne nam altında olursa olsun müşteriye ait kayden veya fiziken tevdi veya teslim edilen sermaye piyasası aracının merkezi saklama kuruluşlarında ve/veya yatırım kuruluşunun kendi nezdinde ve/veya işleme konu sermaye piyasası aracının niteliği itibarıyla gerekli olması halinde başka bir yatırım kuruluşu nezdinde müşteri hesabına hak sahibi bazında tutulması ve izlenmesini, herhalükarda müşteri hesaplarına erişim yetkisi olmasını, b) Müşteri hesabına veya müşterinin talimatı ile açılmış alt hesaplarına sermaye piyasası araçlarına ilişkin anapara, faiz, temettü ve benzeri gelirlerin tahsili, ödenmesi, yeni pay ve bedelsiz pay alma haklarının ve paylardan doğan oy haklarının kullanılması ve sermaye piyasası araçlarına ilişkin teminat takibi yapılması gibi hizmetlerin sunulması ile söz konusu işlemlerin yatırım kuruluşu nezdindeki müşteri hesaplarına yansıtılmasını, ifade eder.

	Konu Kitabı Sayfa 17: Cüzdan: Kripto varlıkların transfer edilebilmesini ve bu varlıkların ya da bu varlıklara ilişkin özel ve açık anahtarların çevrim içi veya çevrim dışı olarak depolanmasını sağlayan yazılım, donanım, sistem ya da uygulamaları, Kripto varlık: Dağıtık defter teknolojisi veya benzer bir teknoloji kullanılarak elektronik olarak oluşturulup saklanabilen, dijital ağlar üzerinden dağıtımı yapılan ve değer veya hak ifade edebilen gayri maddi varlıkları, Kripto varlık hizmet sağlayıcı: Platformları, kripto varlık saklama hizmeti sağlayan kuruluşları ve bu Kanuna dayanarak yapılacak düzenlemelerde kripto varlıkların ilk satış ya da dağıtımı dâhil olmak üzere kripto varlıklarla ilgili olarak hizmet sağlamak üzere belirlenmiş diğer kuruluşları, Kripto varlık saklama hizmeti: Platform müşterilerinin kripto varlıklarının veya bu varlıklara ilişkin cüzdandan transfer hakkı sağlayan özel anahtarların saklanmasını, yönetimini veya Kurulca belirlenecek diğer saklama hizmetlerini, Platform: Kripto varlık alım satım, ilk satış ya da dağıtım, takas, transfer, bunların gerektirdiği saklama ve belirlenebilecek diğer işlemlerin bir veya daha fazlasının gerçekleştirildiği kuruluşları, ifade eder.
Soru 20. 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na göre borsalarda ve teşkilatlanmış diğer pazar yerlerinde işlem gören sermaye piyasası araçlarının teslimi, bedellerinin ödenmesi ve bu işlemlere ilişkin teminat yükümlülüklerinin ifası ile ilgili işlemleri yürüten anonim ortaklık şeklindeki özel hukuk tüzel kişiliğine haiz kurum aşağıdakilerden hangisidir? A) Yatırımcı Tazmin Merkezi B) Portföy Yönetim Şirketi C) Merkezî Takas Kuruluşu D) Merkezî Kayıt Kuruluşu E) Merkezî Saklama Kuruluşu	Soru Bankası Sayfa 29: Soru 24 Borsalarda ve teşkilatlanmış diğer pazar yerlerinde işlem gören sermaye piyasası araçlarının, teslimi, bedellerinin ödenmesi ve bu işlemlere ilişkin teminat yükümlülüklerinin ifası ile ilgili işlemleri yürüten anonim ortaklık şeklindeki özel hukuk tüzel kişiliğini haiz kurumlarına ne ad verilir? A) Merkezî takas kuruluşları B) Merkezî saklama kuruluşları C) Yatırım kuruluşları D) Veri depolama kuruluşları E) Merkezî karşı taraf



SMMM Sınavına Hazırlık

2026 Basım

Yeni Sınav Sistemine Uygun

finansed.com

Online (Uzaktan Eğitim) SPK Lisanslama
Eğitimlerimiz ile Kitap Siparişleriniz için

www.finansed.com

