

# Bilgi, Belge ve Açıklamaların Elektronik Ortamda İmzalanarak Gönderilmesine İlişkin Uygulama Esasları

## 1. Tanımlar ve Kısaltmalar

Bu uygulama esaslarında geçen;

Kuruluş	: Hisse senetleri Borsa'da işlem gören ortaklıklar ile aracı kurumları,
Elektronik Veri	: Elektronik, optik veya benzeri yollarla üretilen, taşınan veya saklanan kayıtları,
Elektronik İmza	: Başka bir elektronik veriye eklenen veya elektronik veriyle mantıksal bağlantısı bulunan ve kimlik doğrulama amacıyla kullanılan elektronik veriyi,
İmza Sahibi	: Bildirimlerini elektronik imzalı olarak göndermek zorunda olan kuruluşların yönetim kurulları tarafından yetkili kılınan ve elektronik imza oluşturmak amacıyla, bir imza oluşturma aracını kullanan gerçek kişiyi,
İmza Oluşturma Verisi	: İmza sahibine ait olan, imza sahibi tarafından elektronik imza oluşturma amacıyla kullanılan ve bir eşi daha olmayan şifreler, kriptografik gizli anahtarlar gibi verileri,
İmza Oluşturma Aracı	: Elektronik imza oluşturmak üzere, imza oluşturma verisini kullanan yazılım veya donanım aracını, diğer bir ifadeyle, akıllı kart, akıllı kart okuyucusu ve bu donanımlara ilişkin bilgisayarda kurulu bulunan yazılımların bütünü,
İmza Doğrulama Verisi	: Elektronik imzayı doğrulamak için kullanılan şifreler, kriptografik açık anahtarlar gibi verileri,
İmza Doğrulama Aracı	: Elektronik imzayı doğrulamak amacıyla imza doğrulama verisini kullanan yazılım veya donanım aracını, diğer bir ifadeyle, istemci veya sunucu bilgisayarları üzerlerinde çalışan ve imza oluşturma aracı tarafından oluşturulan elektronik imzayı doğrulamak üzere hazırlanan yazılımı veya donanım aracını,
Elektronik Sertifika	: İmza sahibinin imza doğrulama verisini ve kimlik bilgilerini birbirine bağlayan elektronik kaydı,
Zaman Damgası	: Bir elektronik verinin, üretildiği, değiştirildiği, gönderildiği, alındığı veya kaydedildiği zamanın tespit edilmesi amacıyla, elektronik sertifika hizmet sağlayıcısı tarafından elektronik imzayla doğrulanan kaydı,

ifade eder.

## 2. Elektronik imzanın kullanım alanları

Aşağıda belirtilen ve elektronik veri olarak hazırlanan bildirimlerde, imza oluşturma aracı ile oluşturulan elektronik imza kullanılır:

- a) Kuruluşlar tarafından, sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gönderilmesi gereken, mali tablolar, yıllık faaliyet raporları ile bağımsız denetim raporları,
- b) (a) bendinde belirtilen mali tablo ve raporlara ilişkin olarak bağımsız denetim kuruluşları tarafından düzenlenerek kuruluşlara gönderilen sürekli, sınırlı, özel denetim raporları ile Kurulca gerekli görülen diğer bilgi ve belgeler,
- c) Türk Ticaret Kanunu'nun 324'üncü maddesinin ikinci fıkrası uyarınca düzenlenen bilanço,
- d) Kurulun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca gönderilecek özel durum açıklamaları,
- e) Kurulun hisse senetlerinin Kurul kaydına alınmasına ilişkin düzenlemeleri uyarınca düzenlenen izahname, sirkülerler ve diğer duyuru metinleri,
- f) Kurulun birleşme işlemlerine ilişkin düzenlemeleri uyarınca hazırlanacak duyuru metinleri,
- g) Kurulun menkul kıymetler yatırım ortaklıklarına, gayrimenkul yatırım ortaklıklarına ve girişim sermayesi yatırım ortaklıklarına ilişkin düzenlemeleri uyarınca yapılması gerekli bildirimler,
- h) Ortaklıkların olağan ve/veya olağanüstü genel kurul toplantı tutanakları ve hazırlanmış cetvelleri,
- i) Ortaklıkların esas sözleşmeleri,
- j) Kurulun çağrıda bulunmaya ilişkin düzenlemeleri uyarınca açıklanması zorunlu duyuru metinleri,
- k) Kurul ve/veya Borsa tarafından belirlenen ve elektronik veri olarak düzenlenmesi istenen diğer bildirimler.

Yukarıda belirtilen bildirimler, kuruluşlar tarafından elektronik imza ile imzalanarak Kurula ve/veya Borsaya gönderilir.

Elektronik imzayla gönderilen bilgilerin imza doğrulaması, imza doğrulama aracı ile yapılır.

Elektronik imzayla gönderilen belgelerin elle atılan imza ile düzenlenmiş nüshasının Kurulun mevcut düzenlemelerinde yer alan usul ve esaslara uygun olarak Kurula ve/veya Borsaya gönderilmesine Kurulca belirlenecek tarihe kadar devam edilir.

### **3. Taahhütname imzalama yükümlülüğü**

İmza sahipleri, ekte verilen Sertifika Sahibi Taahhütnamesini elektronik sertifikalarını teslim almadan önce imzalayarak, elektronik sertifika hizmet sağlayıcısına vermek zorundadırlar.

### **4. Elektronik sertifika hizmet sağlayıcısı**

Elektronik sertifika hizmet sağlayıcısı, bu uygulama esasları hükümleri kapsamında, elektronik sertifika, zaman damgası ve elektronik imzalarla ilgili hizmetleri sağlayan ve Kurulca belirlenen gerçek veya tüzel kişilerdir. Elektronik sertifika hizmet sağlayıcısının adı ve sertifikasının ayırt edici bilgileri Kurulca kamuya duyurulur. Hizmet sağlayıcı 5. Maddedeki esaslara göre işlemlerini yürütür.

### **5. Bilgilerin saklanması**

Elektronik sertifika hizmet sağlayıcı, sertifika talep eden kişiden elektronik sertifika vermek için gerekli bilgiler hariç bilgi talep edemez ve bu bilgileri kişinin rızası dışında elde edemez. Sertifika sahibinin izni olmaksızın sertifikayı üçüncü kişilerin ulaşabileceği ortamlarda bulunduramaz.

Sertifika talep eden kişinin yazılı rızası olmaksızın üçüncü kişilerin kişisel verileri elde etmesini engeller. Bu bilgileri sertifika sahibinin onayı olmaksızın üçüncü kişilere iletemez ve başka amaçlarla kullanamaz. Ancak, mahkemelerden gelen talepler bu sınırlamanın dışındadır.

#### **6. Elektronik sertifika yönetim prosedürleri**

Elektronik sertifikaya ilişkin;

- a) Kullanılan elektronik imza teknolojisi hakkında bilgi,
- b) Yönetim işlemleri sırasında kullanılacak formlar,
- c) Başvuru, üretim ve dağıtım süreçleri,
- d) Yenileme süreçleri,
- e) İptal süreçleri ve diğer hususlar,

Kurulca belirlenir ve kamuya duyurulur.

#### **7. Elektronik sertifika ilkeleri**

Elektronik sertifika ilkeleri, elektronik sertifikaların uygulama alanları ve elektronik sertifika hizmet sağlayıcısının işleyişi ile ilgili uyulması gereken ve Kurulca belirlenen genel kurallar olup, kamuya duyurulur.

#### **8. Elektronik sertifika uygulama esasları**

Elektronik sertifika uygulama esasları, yukarıda belirlenen elektronik sertifika ilkelerine bağlı olarak elektronik sertifika hizmet sağlayıcısının sertifika hizmetlerine dair uygulamalarını açıklar. Elektronik sertifika hizmet sağlayıcısı tarafından hazırlanıp Kurulca onaylanarak kamuya duyurulur.

#### **9. Elektronik sertifika tahsis edilmeyecek kimseler**

Kanununun 46 ncı maddesinin (g) veya (h) bentleri çerçevesinde imza yetkileri kaldırılan veya sınırlandırılan kişilere elektronik sertifika tahsis edilmez. İmza yetkisinin kaldırılması veya sınırlandırılması halinde, daha önce tahsis edilen elektronik sertifikalar Kurulun bildirim üzerine, sertifika hizmet sağlayıcısı tarafından derhal iptal edilir ve durum ilgili kuruluş ve sertifika sahibine bildirilir.

#### **10. Elektronik sertifikaların kullanılmaması**

Kuruluşlar tarafından elektronik ortamda bildirim yapılamaması durumunda Kurulun ilgili diğer düzenlemelerinde yer alan usul ve esaslara uygun olarak bildirim yapılır. Bildirimlerin elektronik ortamda yapılamamasının Kurulca haklı görülen nedenlere dayanmaması halinde kuruluşun sorumluluğu saklıdır.