



Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Raporu



Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği

28 Aralık 2018

Geçerlilik Dönemi 28.12.2018-28.12.2019

SINIRLAMALAR

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından, Türkiye **TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ** hakkında düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Üçüncü Dönem Revize Raporu, SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkeleri, ilgili STK'nın tabi olduğu Yasa ve Yönetmelikler ve Genel kabul görmüş Kurumsal Yönetim İlkeleri dikkate alınarak şirketimizce oluşturulan 2015/2 Revizyon Sivil Toplum Kuruluşlarında Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Derecelendirme Metodolojisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. tarafından düzenlenen Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Raporu ilgili Sivil Toplum Kuruluşunun elektronik ortamda göndermiş olduğu 69 adet belge, bilgi, dosya, kurumun kamuya açıklamış olduğu veriler, DRT Bağımsız Denetim Serbest Muhasebeci Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.'nin 2017 yılına ait 19 Mart 2018 tarihli Bağımsız Denetim raporu ve ilgili kurumda uzmanlarımız aracılığı ile yapılan incelemeler ve görüşmeler dikkate alınarak hazırlanmıştır.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. Etik İlkelerini Bankalar Kanunu, Derecelendirme Kuruluşlarının Faaliyetlerini düzenleyen SPK ve BDDK yönetmelikleri, IOSCO ve OECD uluslararası kuruluşların genel kabul görmüş etik ilkeleri, genel kabul görmüş ahlaki teamülleri dikkate alınarak hazırlanmış ve internet sitesi aracılığı ile (www.kobirate.com.tr) kamuoyu ile paylaşmıştır.

Derecelendirme her ne kadar birçok veriye dayanan bir değerlendirme olsa da sonuç itibariyle Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin kamuya açıkladığı metodolojisi ile oluşan bir kurum görüşüdür.

Derecelendirme notu hiçbir şekilde bir borçlanma aracının satın alınması, elde tutulması, elden çıkartılması için bir tavsiye niteliğinde değildir. Bu rapor gerekçe gösterilerek derneğe yapılan yatırımlardan dolayı karşılaşılan hiç bir zarardan Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. sorumlu tutulamaz.

© Bu raporun tüm hakları Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. 'ye aittir. İznimiz olmadan yazılı ve elektronik ortamda basılamaz, çoğaltılamaz ve dağıtılamaz.

İÇİNDEKİLER

1.	Üçüncü Dönem Revize Edilen Derecelendirme Sonucu	3
2.	STK'nın Tanıtımı ve Son Bir Yıldaki Değişiklikler	6
3.	Derecelendirme Metodolojisi	18
4.	Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Notları ve Tanımları	20

Kobirate®

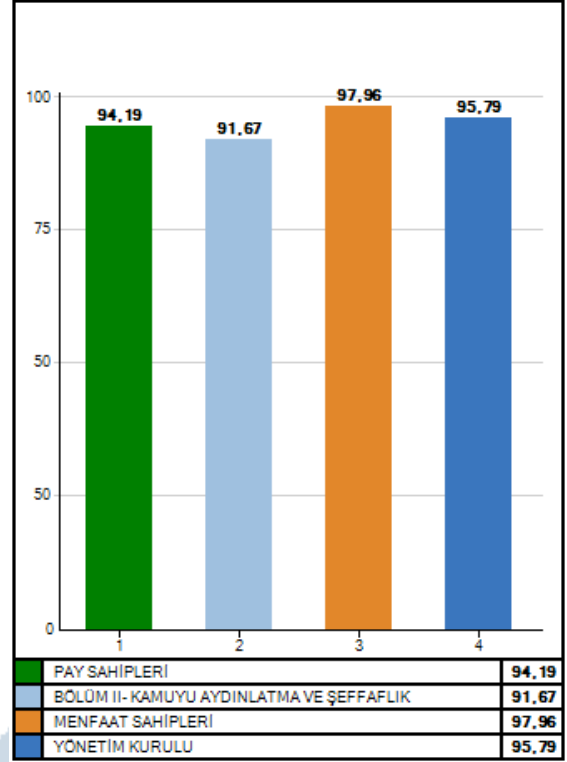
TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ

SPK KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM NOTU

9.47

Kobirate A.Ş. İletişim:

Burhan TAŞTAN (216) 3305620 Pbx
burhantastan@kobirate.com.tr
www.kobirate.com.tr



1. ÜÇÜNCÜ DÖNEM REVİZE DERECELENDİRME ÖZETİ

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, 2015/ 2 Revizyon Sivil Toplum Kuruluşlarının Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirmesi Metodolojisine uygun olarak Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygunluğunun derecelendirmesi; Dernek merkezinde belgeler üzerinde yapılan çalışmalar, yönetici ve ilgililer ile yapılan görüşmeler, Derneğin Resmi İnternet sitesi, DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.'nin düzenlemiş olduğu 2016-2017 yıllarına ait Bağımsız denetim raporlarının incelenmesi ve diğer incelemeler neticesinde sonuçlandırılmıştır.

Derecelendirme çalışması; Pay Sahipleri (İç ve Dış Paydaşlar), Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ile Yönetim Kurulu başlıkları altında 302 kriterin incelenip Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş.'nin, "Sivil Toplum Kuruluşları" için hazırladığı 2015/2 Revizyon metodolojisine göre değerlendirilmesi sonucu **TÜRKİYE KURUMSAL**

YÖNETİM DERNEĞİ'NİN Kurumsal Yönetim Uyum Derecelendirme Notu **9,47** olarak revize edilmiştir.

Bu sonuç ile Dernek Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine büyük ölçüde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri oluşturulmuş ve çalışmaktadır. STK için oluşabilecek tüm riskler tespit edilmiş ve aktif şekilde kontrol edilmektedir. Üyelerin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri üst düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulu yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkelerine tam uyumludur.

Derecelendirme ana başlıklarının özet olarak değerlendirilmesinde;

Pay Sahipleri,(İç ve Dış Paydaşlar) bölümünden Dernek ulaştığı not **94,19** olarak revize edilmiştir.

Sivil Toplum Kuruluşlarında (STK) pay sahipleri grubu STK'nın Bireysel ve Kurumsal üyelerinden ve kısmen de sponsorlarından oluşmaktadır.

Bu bölümde Derneğin Kurumsal Yönetim İlkelerine oldukça iyi düzeyde uyum sağladığı belirlenmiştir. STK kurumsal olarak tüm üyelere eşit düzeyde, belli standartları sağlamış olarak ve toplumsal paydaşların beklentileri karşılayacak kalitede hizmet, fırsat ve imkânını sunmaktadır, Bilgi alma ve inceleme hakkının kullanımında tüm üyelere eşit davranılmakta olduğu gözlenmiştir. Üyelerin bilgi alma haklarının genişletilmesi amacıyla yönelik olarak, hakların kullanımını etkileyebilecek her türlü bilgi güncel olarak elektronik ortamda üyelerin kullanımına sunulmaktadır. Genel kurul toplantılarının yürürlükteki mevzuat, STK tüzüğü ve STK iç düzenlemelerine uygun olarak yapılmasını sağlanmaktadır. Genel kurul toplantı tutanaklarının yazılı ya da elektronik ortamda her zaman erişilebilirliği sağlanmıştır. STK tüzüğünde/resmi senedinde üyelerin genel kurulda oy kullanma hakkına kısıtlama getirilmekte ve/veya oy hakkının iktisap tarihinden itibaren belirli bir süre sonra kullanılmasını öngöreceği bir düzenleme yer verilmemiştir. Dış paydaşlara STK'nın amaç ve ilkelerini anlamaları ve içselleştirmeleri sağlanabilmesi için gerekli bilgi, doküman, eğitim gibi destekler sağlanmaktadır. STK diğer STK'larla deneyim alışverişi yapmakta, bunun için uygun ortamlar oluşturmakta ve etkin ağ çalışmaları yapmaktadır.

Genel kurul toplantılarında yönetim kurulu üyeleri, denetçiler, mali tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ile gündemde özellik arz eden konularda açıklamalarda bulunmak üzere konu ile ilgili kişiler hazır bulunmaları sağlanması uygun olacaktır.

STK'nın çalışanlarına uygulanan ücretler genel kurulda belirlenmesi ve bu konudaki STK üyelerin görüş ve önerilerini sunma olanağı tanınması uygun olacaktır.

Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık bölümünde derneğin notu **91,67** olarak teyit edilmiştir. Derneğin internet sitesinde ilkelerde sayılan ve üyeler, bağışçılar, yararlanıcılar ve tüm paydaşların ihtiyaç duyabileceği dernek ve faaliyetleri ile ilgili birçok güncel bilgiye ulaşılabilmesi ilkelerle uyumlu bulunmuştur.

STK yönetim kurulu, bilgilendirme politikası olarak adlandırılabilir ilkeler bütünü ve hazırlamıştır. STK oluşturduğu etik kuralları bilgilendirme politikası çerçevesinde kamuoyu ile paylaşmıştır. STK'nın mali tabloları ve dipnotları mevcut mevzuat ve uluslararası muhasebe standartları çerçevesinde profesyonel muhasebe uzmanları ve/veya YMM tarafından hazırlanmakta olup STK'nın mali tabloları ve dipnotları bağımsız denetim şirketleri tarafından denetlenmektedir. Kamunun aydınlatılmasında, şirkete ait internet sitesinin aktif olarak kullanılmaktadır, STK internet sitesinde, STK Tüzüğü son hali yer almakta ve STK geniş ve kapsamlı olarak yıllık faaliyet raporu hazırlamaktadır.

STK'nın finansal durumuna ve/veya faaliyet sonuçlarına olan etkisi nedeniyle gelirlerinin oluşumunda bir bağışçısı, partneri, tedarikçisi, gönüllüler grubu ile olan ilişkisinin bir önceki döneme göre önemli ölçüde azalması/artması veya sona ermesi hususu kamuoyuna açıklanması, uygun olacaktır. STK yıllık faaliyet raporunda kurumsal yönetim komitesi tarafından yapılan değerlendirmeye ve STK ile yönetim, kamu kurum ve kuruluşları ve diğer STK'lar arasında çıkan çıkar çatışmaları ve çıkar çatışmalarını önlemek için uygulanan politikalar yer alması uygun olacaktır.

Menfaat Sahipleri Bölümünde Derneğin ulaştığı not **97,96** olarak revize edilmiştir. Sivil Toplum Kuruluşlarının menfaat sahiplerini öncelikli olarak bireysel ve kurumsal üyeler, üye statüsü taşımayan bağışçılar ile STK çalışanları, Kamu ve toplum oluşturmaktadır.

Bu bölümde Dernek Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne önemli ölçüde uyum sağlamıştır. Menfaat sahipleri, haklarının korunması ile ilgili STK politikaları ve prosedürleri hakkında yeterli derecede bilgilendirilme

yapılmaktadır. Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticiler STK'nın, edinilen bağışları amacına uygun, maksimum fayda elde edilebilecek şekilde, kullanmaktadırlar. STK'nın mal varlığının gereksiz olarak azalmasına neden olmaksızın ve herhangi bir şüpheye yer vermeksizin değerlendirilmektedir. Bağışçılardan ve tedarikçilerden edinilen mal ve hizmet şeklindeki yardımların, yararlanıcılar arasında dil, din, siyasi görüş vb gibi ayırım yapılmaksızın adil bir biçimde kullanıcıların hizmetine tahsisi edilmesini sağlamıştır. İç ve dış paydaşlar ile tedarikçilere ait her türlü bilginin kendilerinin rızası olmaksızın açıklanmaması konusunda gerekli özen gösterilmektedir.

Nisan 2018 tarihinde uygulamaya konulan TKYD **Kural ve Prensipleri Uygulama Kitapçığına** göre STK tarafından Kapsamlı hazırlanan İnsan Kaynakları Yönetmeliğinde ve işe alım, iş tanımları, ücret ve tazminatlarına ilişkin olarak tüm açıklamalara yer verilmesi olarak değerlendirilmiştir.

Yönetim Kurulu bölümünde ise Derneğin ulaştığı not **95,79** revize edilmiştir. Dernek bu bölümde Kurumsal Yönetim İlkelerine çok iyi düzeyde uyum sağladığı gözlenmiştir. Yönetim kurulu, STK'nın amacını, üyeler, yararlanıcılar, gönüllüler, bağışçılar, kurum personeli, medya ve kamuoyunu da içine alacak şekilde çeşitli paydaşlar için açık,

bilgilendirici ve motive edici şekilde sunmaktadır. Yönetim kurulu, STK'nın karşı karşıya kalabileceği risklerin etkilerini en aza indirebilecek bir risk yönetim ve iç kontrol mekanizmasını oluşturup etkin çalışmasını sağlamıştır. Yönetim kurulu genel kurul toplantılarının mevzuata ve STK tüzüğü/resmi senedine uygun olarak yapılmasını sağlamakta ve genel kurul kararlarını yerine getirmektedir. Yönetim kurulu üyeliğine prensip olarak; STK'nın amaçlarını gerçekleştirmesine katkıda bulunabilecek, yüksek bilgi ve beceri düzeyine sahip, nitelikli, toplumda saygınlığı ve tanınırlığı olan kişilerin aday gösterilmesi sağlanmıştır. Yönetim kurulu toplantılarında her üyenin bir oy hakkı bulunmakta ve Yönetim Kurulu üyelerine toplantılarda ağırlıklı oy hakkı tanınmamaktadır. STK, içinde bulunduğu durum ve gereksinimlerine uygun olarak, yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen yeterli sayıda komite oluşturmuştur.

Kurul üyelerine, görevlerini yerine getirirken yaptıkları masraflar ile seyahat, konaklama, özel eğitimler ve benzeri harcamalarının ödenme kriterleri yazılı olarak belirlenmesi ve Yöneticiler, yapılan işlerin mevzuata, tüzük ve iç düzenlemelere ve politikalara uygunluğu ile ilgili olarak yönetim kuruluna her ay raporlama yapması uygun olacaktır.

2- SİVİL TOPLUM KURULUŞUNUN TANITIMI VE SON BİR YILDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

A- STK'NIN TANITIMI



STK'nın Unvanı	: Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği
STK'nın Adresi	: Gayrettepe Mahallesi, Yıldız Posta Caddesi No:6 Akın Sitesi 1. Blok K:7 D:14 Beşiktaş/ İstanbul
STK'nın Telefonu	: (0212) 3476200 PBX
STK'nın Faksı	: (0212) 3476201
STK'nın Web Adresi	: www.tkyd.org
STK'nın Kuruluş Tarihi	: 2003
STK Merkezinin Bulunduğu İl	: İSTANBUL
STK'nın Faaliyet Alanı	: Kurumsal Yönetim'in çağdaş ilkelerini araştırıp inceleyerek ülkemize pratikte uygulanmalarını sağlayacak eğitim ve tanıtma çalışmaları yapmak ve yapılmalarına destek olmak, Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin bireysel etkinliklerini geliştirmek amacıyla eğitim, tartışma ve bilgi ya da deneyim paylaşımı için ortam sağlamak, SPK, BİST, TOBB, TÜSİAD ve benzeri kurum, dernek ve kuruluşlarla yakın işbirliği yaparak en iyi uygulamaların bu kurumlara bağlı gerçek ve tüzel kişilerce anlaşılıp benimsenmesini sağlamak, kurumsal yönetim ile ilgili düzenleyici rolde olan kurumlar ile yakın işbirliğinde olmak ve gerekli düzenlemeler ile ilgili olarak bilgi alışverişinde bulunmak, Dünya Bankası, OECD, Avrupa Birliği gibi dünyada Kurumsal Yönetim'in demokratik serbest piyasa ortamlarında yayılıp benimsenmesini ve o ülkelerde kurumların performanslarının gelişmesini hedefleyen kuruluşlarla bilgi, birikim, program ve destek işbirliği yaparak Kurumsal Yönetim'de en iyi uygulamaların ülkemize kazandırılmasını sağlamak, Konuya katkıda bulunup destek verecek her türlü danışmanlık, eğitim, denetim ve muhasebe kurumları ve "sponsorlarla" programlar düzenleyip bu tip kuruluşların Türkiye'de yaygınlaşmasını sağlamak ve Kurumsal Yönetim'in Türkiye'deki gelişim derecesini öğrenmek için bu kurumlara genel araştırmalar yaptırıp kendileri ile birebir görüşmeler yapmak, Kurumsal Yönetim uygulamalarını geliştirmek arzusunda olan kurumlara bilgi aktarımında bulunmak, eğitim vermek ve bu kurumları yönlendirmek.

Derecelendirme İle İlgili STK Temsilcisi:

Ahmet BALCILAR

İdari İşler Müdürü

abalcalar@tkyd.org

(0212) 2765020

Sivil Toplum Kuruluşu'nun Kısa Tarihi

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği (TKYD), Kurumsal Yönetimin Türkiye’de özel ve kamu bütün kurumlarca ana ilkeleriyle benimsenmesi, yerleşmesi, doğru uygulanması ve sürekli gündemde kalması için önderlik ve yol göstericilik yapmak misyonuyla, Kurumsal yönetim anlayışının ülkemizde tanınmasına ve gelişmesine katkıda bulunmak ve en iyi uygulamalarıyla hayata geçirilmesini sağlamak amacıyla 2003 yılında gönüllü bir sivil toplum örgütü olarak dernek statüsünde kurulmuştur.

30.11.2018 tarihi itibari ile 448 Bireysel, 55 Kurumsal ve 7 Onursal üyesi bulunan Derneğin Üyelerini ülkemizde önemli büyüklükteki sanayi ve ticari kuruluşların Yönetim Kurulu üyeleri ve Üst Düzey Yöneticileri oluşturmaktadır.

Sivil Toplum Kuruluşu'nun Faaliyetleri Hakkında Kısa Bilgi

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği (TKYD) halka açık şirketlerle başlayan kurumsal yönetim sürecinin, aile şirketlerinde, kamu iktisadi teşebbüslerinde, sivil toplum kuruluşlarında, siyasi partilerde ve spor kulüplerinde uygulanmasına ve yaygınlaşmasına yönelik sürekli ve geliştirilebilir çalışmalar içerisinde bulunmaktadır.

İş dünyasını yakından ilgilendiren uluslararası makale, araştırma ve raporları ülkemize taşımakta, TKYD Yayınları ile Kurumsal Yönetim algısının ülkemizde geliştirilmesi ve yaygınlaştırılması için “**Yayınlar, Raporlar ve Rehberler**” hazırlamaktadır. Bu çerçevede, 2004 yılından günümüze hazırlanan TKYD Yayınlarından bazıları şunlardır;

Yönetim Kurulu Üyesi Oryantasyonu El Kitabı (2018)
Uluslararası Uygulamalar Çerçevesinde Şirket Genel Sekreteri (2018)
BİST Yönetim Kurulları Araştırması (2016)
BİST Yönetim Kurulu Üyeleri Ücret Araştırması (2016)
Kurumsal Yönetim Algı Araştırması Raporları (Antalya, Mersin, Konya)(2015),
Kurumsal Yönetim İlkeleri Işığında Sivil Toplum Kuruluşları Yönetim Rehberi (Ocak 2014), Faaliyet Raporu Hazırlama Rehberi (2013),
Aile Şirketleri Yönetim Rehberi (2013),
Ekonomi Gazeteciliği için Kurumsal Yönetim El Kitabı (2011),
Türk Futbol Kulüpleri Yönetim Rehberi (2010),
Dünyanın Geçici Bekçileri, (2010),
Aile Kalmak, Şirket Olmak, (2008),
Kurumsal Yönetimin Anonim Ortaklıklarda Yansımaları (2007),
Nedir Bu Kurumsal Yönetim? (2006),
Türkiye Kurumsal Yönetim Haritası Araştırma Raporu(2005),
OECD Kurumsal Yönetim İlkeleri (2005)

TKYD Kurumsal Yönetim anlayışını benimseyen kurum ve kuruluşların doğru platformlarda bir araya gelmelerini sağlamak amacıyla; İş dünyası profesyonellerini, Kamu kurum ve kuruluş temsilcilerini, Düzenleyici kurum ve kuruluş temsilcilerini, Şirketlerin Yönetim Kurulu üyelerini, Akademisyenleri, Aile şirketleri temsilcilerini, Sivil Toplum Kuruluşu yöneticilerini ve temsilcilerini, Şirketlerin hisse ve pay sahiplerini, Basın ve medya mensuplarını ve konuya ilgi duyan herkesi **Kurumsal Yönetim Zirvesi’**nde buluşturarak zirveyi geleneksel hale getirmiş olup **17 Ocak 2018’de XI. Kurumsal Yönetim Zirvesi’**ni “Kurumsal Yönetimin İtici Gücü Esneklik ve Dayanıklılık” başlığı altında gerçekleştirmiştir. TKYD XII Kurumsal Yönetim Zirvesini Geçekleştirmek için çalışmalarını aralıksız olarak sürdürmektedir.

TKYD “Kurumsal Yönetim Ödülleri Projesi” ile konu ile ilgili bilinirlik yaratmayı ve iyi uygulamaları tanıtmayı amaçlayarak BİST Kurumsal Yönetim Endeksi’nde yer alan şirketler, BİST dışı şirketler ve Sivil Toplum Kuruluşları kapsamında her yıl Ocak ayında düzenlenen Kurumsal Yönetim Zirvesi kapsamında şirketlerin ve STK’ların sahip oldukları derecelendirme notları dikkate alınarak 2011 yılından bu yana Kurumsal Yönetim Ödülleri verilmektedir. En Yüksek Nota Sahip İlk 3 STK kategorisi ile birlikte ödül sayısı 9’a çıkmıştır.

TKYD tarafından düzenlenen “Eğitim Programları” 2005 yılından bu yana aralıksız olarak devam etmektedir. TKYD eğitimleri, ulusal ve uluslararası işbirliklerinde, kurumsal yönetim ve ilgili alanlarda bilginin ve tecrübenin paylaşılmasını ve bu sayede iyi uygulamaların geliştirilmesine destek olmayı hedeflemektedir. Dernek tarafından gerçekleştirilen eğitim programlarına ilişkin eğitim başlıklarından bazı örnekler aşağıda verilmiştir.

Yönetimde Pozitif Yaklaşım ve Resilient Leader,
Kurumsal Girişimcilik Dönüşümü,
Kurumsal Yönetim raporları ve Faaliyet Raporları,
En İyi Uygulamalar ile Şirket Genel Sekreterliği,
Kişisel Verilerin Korunması ve Kurumsal Yönetim Eğitim Programı,
E-Genel Kurul Süreçleri: Mevzuat, İyi uygulamalar, Sık Yapılan Hatalar Eğitim Programı,
Girişimcilikte Kurumsal Yönetim: Mevzuat Uygulama örnekleri Girişim Sermayesi ve Melek Yatırım Bakış Açısı,
Faaliyet Raporu ve Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu Eğitimi,
Birleşme, Bölünme ve Devralmalar Eğitim Programı,
Halka Açık Şirketler için Süreklilik Arz Eden Yükümlülükler Eğitim Programı,
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerine Özel Yönetim Kurulu Üyeliği İhtisas Programı,
Şirketler Topluluğunda İlişkili Taraf İşlemleri Eğitimi,
Yönetim Kurulu Toplantılarına İlişkin İyi Yönetim Uygulamaları Eğitimi,
Aile Anayasası Eğitim Programı,
TTK Uyarınca Risklerin Erken Teşhisi Eğitim Programı,
Raporlama Standartları Eğitim Programı,
Yatırımcı İlişkileri Görev ve Sorumlulukları Eğitim Programı,

TKYD 2010 yılından bu yana Kurumsal Yönetim alanındaki güncel konuları ve yenilikleri, “**Ulusal ve Uluslararası İşbirlikleri ile Düzenlediği Panellerle**” gündeme taşımaktadır.

Futbolda Kurumsal Yönetim Paneli,
Karar Alma ve Liderlik Paneli,
Futbol Endüstrisinde Dengeler Nerede Oluşacak Paneli,
Yönetim Kurulu Üyelerinin Sorumlulukları Paneli,
SPK Kurumsal Yönetim İlkeleri’nde Oluşan Değişiklikler ve Öne Çıkan Uygulamalar Paneli,
Son Değişiklikler Işığında Türk Ticaret Kanunu’nun Kurumsal Yönetim Çerçevesinde Değerlendirilmesi Paneli,
Aile Şirketlerinde Kurumsal Yönetime İlişkin Uygulamalar Paneli,
Entegre Raporlama İstanbul Paneli, Dernek tarafından gerçekleştirilen panellerden bazılarıdır.

TKYD Aile şirketlerinde kurumsallaşma sorunlar ve çözüm önerileri Paneli ve Yönetim Kurulu Üyeliği ve Kurumsal Yönetim İhtisas Programı 2007 yılından bu yana İzmir, Gaziantep, Denizli, Eskişehir, Antalya, Kayseri, Diyarbakır, Kocaeli, Ankara, Adana, Bursa, Trabzon, Erzurum, Konya, illerinde düzenlemiş ve Anadolu programları kesintisiz olarak devam etmektedir.

TKYD Ocak 2008 yılından itibaren üç ayda bir Yayınlanmaya başladığı “**Kurumsal Yönetim Dergisi**” ile Kurumsal Yönetim Konusunda en güncel ve rafine bilgilere ulaşılabilmesi amaçlanmış ve **Aralık 2018 itibari ile 38.** Sayısı yayınlanmıştır.

TKYD Bünyesinde; Aile Şirketleri Çalışma Grubu, Futbol Endüstrisi Çalışma Grubu, Sivil Toplum kuruluşları Çalışma Grubu, Sermaye Piyasası Çalışma Grubu, Yönetim Kurulunun Gelişimine Yönelik Çalışma Grubu oluşturularak “**Çalışma Gruplarında**” üretilen bilgilerin konularında hakkında kaynak oluşturması amaçlanmış çalışma gruplarının bir bölümü çalışmalarını kaynak kitap niteliğine dönüştürmüştür.

TKYD “**Kurumsal Yönetim Kütüphanesi**” Bu alanda çalışmalar yapmakta olan uluslararası kuruluşların yanı sıra ilgili sivil toplum kuruluşları, akademik dünya ve iş dünyası tarafından üretilen kitap, makale, araştırma, görüş ve sunumlar yer almaktadır. 30.11.2018 tarihi itibari ile **1.065** yayını ile çok önemli arşiv oluşturulmuştur.

Kurumsal Yönetim Kütüphanesi, Türkçe ve İngilizce olarak hazırlanmış olmakla birlikte, birçok farklı dildeki çalışmayı barındırmaktadır. Farklı dillerdeki çalışmalar İngilizce özet açıklamaları ile yer almaktadır.

TKYD gündemdeki konuların tartışıldığı **Gündem Toplantıları, süreli, süresiz yayınlar ve internet sitesi** aracılığı ile kurumsal yönetim alanındaki en güncel bilgilere sürekli erişim diğer aktiviteleri arasında bulunmaktadır.



TÜRKİYE KURUMSAL YÖNETİM DERNEĞİ KURULLARI

TÜRKİYE Kurumsal Yönetim Derneği Genel Kurulu

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneğinin Tüzüğü gereği Genel Kurulunu 448 adet gerçek kişi asil üye ve 55 adet Tüzel kişi asil üye oluşturmaktadır.

22 MART 2017 tarihli olağan genel kurulda seçilen dernek organları,

29.12.2018 Tarihi İtibariyle Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği Yönetim Kurulu

Ad/ Soyadı	Unvanı
Ali PANDIR	Yönetim Kurulu Başkanı
İlhami KOÇ	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Gür ÇAĞDAŞ	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Orhan TURAN	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı
Can ÇAKA	Yönetim Kurulu Saymanı
Av. Kayra ÜÇER	Yönetim Kurulu Sekreteri
F.Fusun AKKAL BOZOK	Yönetim Kurulu Üyesi
Feyyaz ÜNAL	Yönetim Kurulu Üyesi
Nevra ÖZHATAY	Yönetim Kurulu Üyesi
Ayşe Öztuna BOZOKLAR	Yönetim Kurulu Üyesi
Sami EROL	Yönetim Kurulu Üyesi
Mustafa DOĞRUSOY	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Av. Aydın Buğra İLTER	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Selim OKTAR	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Av. Ümit İhsan YAYLA	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Nursel İLGEN, CFA	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Dr. Erkin ERİMEZ	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Mehmet BULDURGAN	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Ayşe Begüm ÖZDOĞULARLI	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi
Cihat TAKUNYACI	Yönetim Kurulu Yedek Üyesi

29.12.2018 Tarihi İtibariyle Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği Denetim Kurulu

Ad/ Soyadı	Unvanı
Zeynep OKUYAN	Denetim Kurulu Başkanı
Dr. Kemal EROL	Denetim Kurulu Sözcüsü
İdil GURDİL	Denetim Kurulu Üyesi
Ali Kamil UZUN	Denetim Kurulu Üyesi
Adnan AKAN	Denetim Kurulu Üyesi
Av. Hamdi Tolga DANIŞMAN	Denetim Kurulu Yedek Üyesi
Fikret SEBİLCİOĞLU	Denetim Kurulu Yedek Üyesi
Av. Dr. Umut KOLCUOĞLU	Denetim Kurulu Yedek Üyesi

YÖNETİM KURULU KURULLARI VE KOMİTELERİ

Derneğin Oluşturulan ve aşağıda belirtilen tüm kurul ve komisyonları Dernek tüzüğü gereği sorumlu Yönetim Kurulu Üyeleri, Çalışma Esasları ve Komisyon başkanlarının Resmi İnternet sitesi aracılığı ile kamuoyu ile paylaşmıştır.

Danışma Kurulu

Ad/ Soyadı	Unvanı
Haluk ALACAKLIOĞLU	Danışma Kurulu Üyesi
Aclan ACAR	Danışma Kurulu Üyesi
Av. Ümit HERGÜNER	Danışma Kurulu Üyesi
Tayfun BAYAZIT	Danışma Kurulu Üyesi
Muharrem YILMAZ	Danışma Kurulu Üyesi
Mehmet GÖÇMEN	Danışma Kurulu üyesi
Cem UŞAKLI	Danışma Kurulu Üyesi
Muhsin MENGÜTÜRK	Danışma Kurulu Üyesi
Hurşit ZORLU	Danışma Kurulu Üyesi
Dr. Yılmaz ARGÜDEN	Danışma Kurulu Üyesi

Danışma Kurulu; Eski Tüzük 13 maddesinde İsteğe bağlı bir organ olarak tanımlı ve 24 maddesinde görev ve yetkileri belirlenmiş olan danışma kurulu 22 Mart 2017 tarihinde yapılan olağan Genel Kurulda kabul edilen Yeni Tüzük gereği dernek organları içerisinde çıkarılmıştır.

Akademik Kurul Üyeleri

Ad/ Soyadı	Unvanı
Doç. Dr. Ecmel AYRAL	Akademik Kurul Başkanı
Prof. Dr. Ege YAZGAN	Akademik Kurul Üyesi
Prof. Dr. Çağlar MANAVGAT	Akademik Kurul Üyesi
Doç. Dr. Serra Eren SARIOĞLU	Akademik Kurul üyesi
Yrd. Doç. Dr. Ali ÇOŞKUN	Akademik Kurul Üyesi
Yrd. Doç. Dr. Birgül ARSLAN	Akademik Kurul Üyesi
Ayşe Öztuna BOZOKLAR	Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi
Mustafa DOĞRUSOY	Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi

TKYD Akademik Kurulu; TKYD'nin çalışmalarına bilimsel destek sağlamak, TKYD Akademik Platformu'nun çalışmalarına yön vermek ve işlevselliğini sağlayıcı öneriler geliştirmek, Kurumsal Yönetim ile ilişkili araştırmacıların TKYD tarafından karşılanabilecek araştırma desteği taleplerini TKYD Yönetim Kurulu nezdinde dile getirmek, Kurumsal Yönetim konusunda araştırmacılar ve uygulayıcılar arasında diyalogu teşvik edecek araç ve mekanizmaları önermek ve uygulamalarına katkıda bulunmak amacıyla çalışmalar yapmaktadır.

Kurumsal Yönetim Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Av. Kayra ÜÇER	Komite Üyesi
Sami EROL	Komite Üyesi
Mustafa DOĞRUSOY	Komite Üyesi
Nursel İLGEN, CFA	Komite Üyesi

Kurumsal Yönetim Komitesin amacı; Derneğin tüm işlem ve faaliyetlerinde kurumsal yönetim ilkelerine uyumun en etkin biçimde sağlanmasına, işleyişinin ve etkinliğinin gözetiminin yapılmasına, Yönetim kurulunun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesine, idari yapının güçlendirilmesine destek olup, Kurumsal ve bireysel üyelere verilen hizmetin etkin, verimli, sürdürülebilir olmasını sağlamak, Derneğin Kurumsal Yönetim İlkelerine uyumunu ve dernekler mevzuatına uyumunu izlemek ve gerektiğinde Yönetim Kurulu'na iyileştirici çalışmalar için öneriler sunmak olarak belirlenmiştir.

Denetimden Sorumlu Komite

Ad/ Soyadı	Unvanı
İlhami KOÇ	Komite Üyesi
Can ÇAKA	Komite Üyesi
F. Füsun AKKAL BOZOK	Komite Üyesi

Denetimden Sorumlu Komitenin amacı; Derneğin Genel Kurul tarafından seçilen Denetim Kurulu ile Yönetim Kurulu ilişkilerini yönetmek. Derneğin tüzüğünde belirtilen faaliyetlerin gerçekleştirilmesinde, defter, hesap ve kayıtların mevzuata ve dernek tüzüğüne uygun olarak tutulup tutulmadığını takip etmek olarak belirlenmiştir.

Dış İlişkiler Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
İlhami KOÇ	Komite Üyesi
Nursel İLGEN, CFA	Komite Üyesi
Ayşe Begüm ÖZDOĞULARLI	Komite Üyesi
Cihat TAKUNYACI	Komite Üyesi

Dış İlişkiler Komitesi; Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin Aralık 2016'da yapmış olduğu Stratejik Planlama Çalışmasına göre yeniden yapılandırılan dernek faaliyetlerinin etkin çalıştırılması için oluşturulmuştur.

Etkinlik Komitesi

Etkinlik Komitesi; Dernek tarafından her sene Ocak ayında düzenlenen Kurumsal Yönetim Zirvesini planlamak, içerik oluşturmak, düzenleme faaliyetlerinde bulunmak ile kurulmuştur.

Ad/ Soyadı	Unvanı
Mustafa DOĞRUSOY	Komite Üyesi

Yayın ve İletişim Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Ali PANDIR	Komite Üyesi
Gür ÇAĞDAŞ	Komite Üyesi
Av. Kayra ÜÇER	Komite Üyesi
Selim OKTAR	Komite Üyesi

Yayın ve İletişim Komitesi, Derneğin yönetim kurulu üyeleri arasından seçilen en az iki Yönetim Kurulu üyesinin sorumluluğunda oluşmaktadır. Yönetim kurulu sayman üyesi ve derneğin Genel Sekreteri komitenin doğal üyesidir. Amacı dernek tarafından yapılacak yayınların içerikleri belirlemek, planlanmak, hazırlıkları safhasında faaliyet göstermek, derneğin çalışma alanındaki bilinirliğini arttırmak için medya ile gerekli iletişimin kurulmasında planlama ve organizasyon faaliyetlerinde bulunmaktır.

Eğitim Ve Koordinasyon Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Av. Kayra ÜÇER	Komite Üyesi
Ayşe ÖZTUNA BOZOKLAR	Komite Üyesi
Mustafa DOĞRUSOY	Komite Üyesi
Av. Ümit İhsan YAYLA	Komite Üyesi
Dr. Erkin ERİMEZ	Komite Üyesi
Ayşe Begüm ÖZDOĞULARLI	Komite Üyesi

Eğitim Koordinasyon Komitesi, Derneğin yönetim kurulu üyeleri arasından seçilen en az iki Yönetim Kurulu üyesinin sorumluluğunda oluşmaktadır. Derneğin Genel Sekreteri komitenin doğal üyesidir. Derneğin faaliyet alanı çerçevesinde düzenlenecek eğitimler ile rehberlik etmek, mevcut üyelerin aidiyet duygusu artıracak, potansiyel üyelerin algısını artıracak mesleki faydaya yönelik eğitim, paylaşım faaliyetlerinde bulunmak görevleri içerisindedir.

Kamu ve Düzenleyici Kuruluşlar Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Ali PANDIR	Komite Üyesi
İlhami KOÇ	Komite Üyesi
Gür ÇAĞDAŞ	Komite Üyesi
Av. Kayra ÜÇER	Komite Üyesi
Av. Ümit İhsan YAYLA	Komite Üyesi

Kamu ve Düzenleyici Kuruluşlar Komitesi; Derneğin yönetim kurulu üyeleri arasından seçilen en az iki Yönetim Kurulu üyesinin sorumluluğunda oluşur. Derneğin Genel Sekreteri komitenin doğal üyesidir. Derneğin amacı ve misyonuna uygun olarak kamu kuruluşları nezdinde derneğin tanınırlılığını artırma, kamu veya kamu benzeri kurumlarda kurumsal yönetim konusunda destek verme, karşılıklı görüş alışverişi faaliyetlerinde bulunmak görevleri arasındadır.

Üyelik Geliştirme Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Feyyaz ÜNAL	Komite Üyesi
Sami EROL	Komite Üyesi
Mustafa DOĞRUSOY	Komite Üyesi
Ayşe Begüm ÖZDOĞULARLI	Komite Üyesi
Mehmet BULDURGAN	Komite Üyesi

Üyelik Geliştirme Komitesi, Derneğin yönetim kurulu üyeleri arasından seçilen en az iki Yönetim Kurulu üyesinin sorumluluğunda oluşur. Yönetim kurulu sayman üyesi, Yönetim kurulu sekreter üyesi ve derneğin Genel Sekreteri komitenin doğal üyesidir. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği'nin mevcut üyelerinin bağlılık ve devamını korumanın yanında, kalite ve nitelikten ödün vermeden yeni üyeler kazandırma faaliyetlerinde bulunmak Üyelik Geliştirme Komitesi görevlerindedir.

Hukuk İşleri Komitesi

Ad/ Soyadı	Unvanı
Av. Kayra ÜÇER	Komite Üyesi
Av. Ümit İhsan YAYLA	Komite Üyesi

Hukuk İşleri Komitesi, Derneğin yönetim kurulu üyeleri arasından seçilen en az iki Yönetim Kurulu üyesinin sorumluluğunda oluşur. Yönetim kurulu sekreter üyesi ve derneğin Genel Sekreteri komitenin doğal üyesidir.

Derneğin Komiteleri, Çalışma Esasları, Görev Yetki ve Sorumlulukları örnek teşkil edecek bir bütünlükte hazırlanmıştır.

ÇALIŞMA GRUPLARI

Aile Şirketleri Çalışma Grubu

Kurumsal Yönetim İlkelerinin Türkiye ekonomisinin temel taşı olan aile şirketlerine benimsetilmesi amacıyla çalışmalar yürütmek misyonu ile hareket etmektedir.

TKYD Sorumlu Yönetim Kurulu Üyeleri: Mustafa DOĞRUSOY, Mehmet BULDURGAN

Çalışma Grubu Eş Başkanları : Aslı ERDOĞAN, Mehmet Alp SUNAR

Aile Şirketleri Yönetim Rehberi (2010), Güncellenmiş 5. Baskı Mayıs 2013; Aile Kalmak, Şirket Olmak (Güncellenmiş 3. Baskı Nisan 2014); Nedir Bu Kurumsal Yönetim; IFC Aile Şirketleri Rehberi çalışma grubu tarafından hazırlanan yayınlardır.

Sivil Toplum Kuruluşları Çalışma Grubu

Türk iş dünyasını gelişimine katkı sağlayan sivil toplum kuruluşları ile projeler üretmek ve iş birlikleri sağlamak amacıyla TKYD misyonu doğrultusunda çalışmalar yürütmek amaçlanmıştır.

TKYD Sorumlu Yönetim Kurulu Üyeleri: Orhan TURAN, Mustafa DOĞRUSOY,

Çalışma Grubu Başkanı: Dr. Yılmaz ARGÜDEN

Sivil Toplum Kuruluşları Yönetim Rehberi (2014) çalışma grubu tarafından hazırlanan yayındır. Vakıflar Örnek Vaka Yayını üzerinde çalışmalar devam etmektedir.

11 STK ile Kurumsal Yönetim Derecelendirme çalışmalarına başlanmış ve sonuçlandırılmıştır. Yeni dönem çalışmaları devam etmektedir. Anadolu Seminerleri programı kapsamında Anadolu illerine fayda sağlanması amaçlanmaktadır.

Sermaye Piyasası Çalışma Grubu

Düzenleyici kurum ve kuruluşlar ile ilişkilerin güçlendirilmesi ve kurumsal yönetim düzenlemeleri konusunda etkin bir rol oynayarak görüşler oluşturmak, mevcut sorunları aktarmak amacıyla faaliyet göstermektedir. Sermaye piyasasında kurumsal yönetim anlayışının benimsenmesi, uluslararası gelişiminin izlenerek, paydaşlarla ve düzenleyici otoriteyle paylaşılmasına çalışır. Türk iş hayatının yapısına ve gereksinimlerine uygun kurumsal yönetim politikaları geliştirilmesine yönelik faaliyetlerin düzenlenmesine katkıda bulunur.

Sermaye piyasaları düzenlemelerinde oluşan gündem doğrultusunda ve takvimine uygun olarak dernek görüşünün hazırlanması ve konunun diğer paydaşları tarafından anlaşılıp desteklenmesini sağlamaktır.

TKYD Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi: Av. Ümit İhsan YAYLA

Çalışma Grubu Başkanı: Ozan ALTAN

Sermaye Piyasası gündemindeki konular takip edilmekte, grup üyeleri ile güncel olarak paylaşılmakta, SPK Tebliğ Taslaklarına TKYD adına görüş bildirmekte, uygun gündem ve eğitim toplantıları gerçekleştirilmektedir.

Yönetim Kurulu Çalışma Grubu

Yönetim Kurulları, şirket içinde kurumsal yönetimin anlayışının hayata geçirilmesinde, uygulanmasında ve gözetilmesinde kritik bir role sahiptir. Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği, bu alanda yaptığı çalışmalarda planladığı faaliyetler, eğitim, seminer programları ve araçlar ile bu süreçte katkıda bulunmayı amaçlamaktadır.

TKYD Sorumlu Yönetim Kurulu Üyeleri: Fatma Füsün AKKAL BOZOK, Mustafa DOĞRUSOY

Çalışma Grubu Başkanı: Ali Kamil UZUN

Şirket Genel Sekreteri ve Yönetim Kurulu Üyesi Oryantasyonu yayınları 2018 yılında yayınlanmıştır. Yönetim Kurulu Serisi adı altında Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Ücret Araştırması ve BIST Yönetim Kurulları Araştırması 2016 yılında yayınlanmıştır.

Şirket organları ve yetkililerinin, yasalar ve şirket içi belgelerle belirlenen usul ve çalışma esasları ile uyumluluğunu denetleme görevini yürüten Yönetim Kurulu Sekreterliği konusunda farkındalık yaratmak grubun amaçları arasındadır. Şirketlerde kurumsal yönetim faaliyetlerinin düzenli olarak geliştirilebilmesi için uygun ortamın hazırlanması sürecinde çok önemli bir yere sahip olan Yönetim Kurulu Sekreterliğinin Türkiye’de de mevzuata girmesi amacıyla eğitim, seminer ve paneller düzenleyerek yurt dışından bu alanda uzman konuşmacılar davet etmektedir.

İktisadi İşletme

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği İktisadi İşletmesi

Faaliyet Konusu

İktisadi İşletme; Dernek faaliyetlerine paralel olarak ticari kazanç elde etmek üzere 01.08.2006 tarihinden itibaren faaliyetlerini yürütmektedir. İktisadi işletme amacı Eğitim, Yayın, Seminer, Kongre Organizasyonları ve Üyeler ve diğer menfaat sahiplerinin mesleki kariyerlerinin geliştirilmesinde yardımcı olmaktır.

30.11.2018 Tarihi İtibariyle Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği Yöneticileri

Ad/ Soyadı	Unvanı
Betül AYGENSU	Genel Sekreter
Ahmet BALCILAR	İdari İşler Müdürü
Hande GÜRTEPE	Eğitim ve Proje Müdürü

Türkiye kurumsal Yönetim Derneğinin ve İktisadi İşletmesinin seçilmiş bazı kalemlerdeki son iki yılın 12. Aylarına ait Konsolide Finansal Pozisyon Tabloları karşılaştırması aşağıda verilmiştir.

(TL)	2016/12	2017/12	Değişim %
Toplam Dönen Varlıklar	300.154	262.816	-12,4
Toplam Duran Varlıklar	105.072	100.748	-4,71
Toplam Aktif	405.226	363.563	-10,28
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	219.192	144.848	-33,91
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	54.336	72.283	33,02

Kaynak: Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği 2017 Yılı Bağımsız Denetim Raporu

(TL)	2016/12	2017/12	Değişim %
Faaliyetlere İlişkin Toplam Gelirler	1.033.764	1.077.215	4,20
Faaliyetlere İlişkin Toplam Giderler	1.304.425	1.075.003	-17,58
Toplam Finansman Geliri/Gideri	-25.455	13.156	
Net Dönem Eksiği	-76.270	14.734	

Kaynak: Türkiye Kurumsal Yönetim Derneği 2017 Yılı Bağımsız Denetim Raporu

B- SON BİR YIL İÇERİSİNDE DERNEKTE YAŞANAN DEĞİŞİKLİKLER

i. Dernek Tüzüğünde yapılan Değişiklikler;

İzleme dönemimiz olan Son bir yıl içerisinde Dernek Tüzüğünde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

ii. Kurumsal Yönetim Uyum Gelişimi;

Türkiye Kurumsal Yönetim Derneğinin 2017 yılı faaliyetlerinin değerlendirmeleri sonucu oluşan derecelendirme raporunda Derneğin Kurumsal Yönetim Uyum Notu **9,38** olarak belirlenmiştir. 15 Aralık 2018 tarihi itibari ile Derneğin Kurumsal Yönetim Uyum notu %0,95'lik bir artışla **9,47** seviyesine ulaşmıştır. Dernek Yönetim Kurulu'nun Kurumsal Yönetimin gelişimi konusunda önemli çaba içerisinde olduğu gözlenmiştir.

iii. Politikalar;

Derneğin Kamuoyu ile paylaşmış olduğu Bilgilendirme Politikası, Etik İlke ve Kuralları, Kurumsal Sosyal Sorumluluk Politikaları, Ücretlendirme Politikası ve Tazminat Politikalarında İzleme dönemimiz içerisinde bir değişiklik yapılmamıştır.

iv. Kurulların ve Komitelerin Çalışmaları;

İzleme dönemimiz içerisinde Yönetim Kurulunda değişiklik bulunmamaktadır. Yönetim Kurulu 30.11.2018 tarihine kadar 14 toplantı gerçekleştirmiş 96 karar almıştır. Denetim Komitesi bir toplantı yapıp bir karar almış, Kurumsal Yönetim Komitesinin Aralık 2018 içerisinde planlanmış bir toplantısı bulunmaktadır.

v. Yönetim ve Organizasyon;

İzleme dönemi içerisinde Dernek organizasyonunda herhangi bir değişiklik olmadığı bilgisi edinilmiştir.

3-DERECELENDİRME METODOLOJİSİ

Kurumsal Yönetim Derecelendirmesi, kurumların yönetim yapılarının, yönetilme biçiminin, pay sahipliği ve menfaat sahipliğini ilgilendiren düzenlemelerin, tam anlamıyla şeffaf ve doğru bilgilendirmenin günümüz modern kurumsal yönetim ilkelerine uygun yapıp yapılmadığını denetleyen ve mevcut duruma karşılık gelen bir notu veren sistemdir.

1999 Yılında Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü OECD Kurumsal Yönetim İlkelerini Bakanlar Kurulu'nda onaylamış ve yayınlamıştır. Bu tarihten itibaren ilkeler, dünya genelinde karar alıcılar, yatırımcılar, pay sahipleri ve şirketler açısından uluslararası bir referans haline gelmiştir. İlkeler 2002 yılında yeniden gözden geçirmeye tabi tutulmuş ve günümüze uygun hale getirilmiştir. OECD Kurumsal Yönetim İlkelerinde revizyon çalışmalarına 2014-2015 yıllarında da devam etmektedir.

Türkiye'de ise Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) Kurumsal Yönetim ile ilgili çalışmaları üstlenmiştir. SPK ilk olarak 2003 yılında Kurumsal Yönetim İlkelerini oluşturmuş, daha sonra da 2005 yılında yeniden gözden geçirip yayınlamıştır. Kurul son olarak Kurumsal Yönetim İlkeleri'ni Aralık 2011/Şubat 2012 yılında Seri: IV No:56 ve Seri: IV No:57 tebliğleri ile revize etmiştir. Son olarak 3 Ocak 2014 tarih II-17.1 sayılı tebliğ ile ilkelere yeniden gözden geçirilerek son şekli yayınlanmıştır.

İlkeler, Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu olmak üzere dört ana başlık altında toplanmıştır.

SPK'nın dışında BDDK'da 01.11.2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Bankaların Kurumsal Yönetim İlkelerine İlişkin Yönetmeliği ile Bankaların uygulaması gerekli kuralları bu yönetmelikte belirlenmiştir.

Kobirate Uluslararası Kredi Derecelendirme ve Kurumsal Yönetim Hizmetleri A.Ş. (Kobirate

A.Ş.) Kurumsal Yönetim Derecelendirmesi'ni Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerine (SPKKYİ) bire bir esas alan bir sistemle gerçekleştirmektedir. Bu sistemde firmalar SPKKYİ'ye uygun olarak Pay Sahipleri, Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık, Menfaat Sahipleri ve Yönetim Kurulu olmak üzere dört ana başlık altında analiz edilir.

Bu analiz sırasında iş akışının ve analiz yönteminin Kobirate A.Ş. Etik İlkelerine tam anlamıyla uygunluğu gözetilir.

Bu analiz sırasında Sivil Toplum Kuruluşunun kurumsal yönetim ilkelerine uygunluğunu ölçebilmek için 302 adet farklı kriter incelenmektedir. Bu kriterler Kobirate A.Ş.'ye özel olan Kurumsal Yönetim Derecelendirme Soru Setlerine dönüştürülmüş olup STK'lardan bu soruların yanıtları elektronik ortamda alınmaktadır. Alınan cevaplar derecelendirme uzman ve analistlerince belge ve bilgi incelenmesi ile tekrar kontrol edilmekte ve sonuçlarıyla birlikte bir rapor haline getirilip Kobirate Kurumsal Yönetim Derecelendirme Komitesine nihai karar için sunulmaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlediği alt bölümler 100'er puan üzerinden değerlendirilmektedir. Bu alt bölümlerin Kurumsal Yönetim Uyum notu üzerindeki etkisini gösteren ve SPK tarafından belirlenen katsayıları aşağıdaki gibidir.

- Pay Sahipleri %25
- Kamuyu Aydınlatma ve Şeffaflık %25
- Menfaat Sahipleri %15
- Yönetim Kurulu %35

Bölüm notları 10'luk katsayıya indirilerek Kurumsal Yönetim Uyum derecelendirme ana notuna ulaşılmaktadır.

STK'nın Kurumsal Yönetim Derecelendirme Komitesi'nden alacağı puan 0 ile 10 arasında olmaktadır. Bu puantajda 10 mükemmel, SPK'nın Kurumsal Yönetim İlkelerine tam anlamıyla uyumlu anlamına, 0 ise çok zayıf mevcut yapıda SPK Kurumsal Yönetim İlkeleriyle hiçbir anlamda uyum bulunmadığı anlamına gelmektedir.



**4-KOBİRATE ULUSLARARASI KREDİ DERECELENDİRME VE KURUMSAL YÖNETİM
HİZMETLERİ A. Ş. KURUMSAL YÖNETİM UYUM DERECELENDİRME NOTLARI VE
TANIMLARI**

NOT	TANIMLARI
9-10	STK Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine büyük ölçüde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri oluşturulmuş ve çalışmaktadır. STK için oluşabilecek tüm riskler tespit edilmiş ve aktif şekilde kontrol edilmektedir. Üyelerin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri üst düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulu yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkelerine tam uyumludur
7-8,9	STK Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine önemli ölçüde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri oluşturulmuş az sayıda iyileştirilmeye gerek olsa da çalışmaktadır. STK için oluşabilecek riskler önemli ölçüde tespit edilmiş kontrol edilebilmektedir. Üyelerin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Kamuyu aydınlatma şeffaflık faaliyetleri üst düzeydedir. Menfaat sahiplerinin hakları adil şekilde gözetilmektedir. Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları kurumsal yönetim ilkeleri ile uyumludur. Büyük riskler teşkil etmese de kurumsal yönetim ilkelerine uyum konusunda bazı iyileştirmelere gereksinim vardır
6-6,9	STK Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine orta düzeyde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri orta düzeyde oluşturulmuş ve çalışmakta fakat iyileştirme gereksinimi vardır. STK için oluşabilecek riskler tespit edilmiş kontrol edilebilmektedir. Üyelerin hakları gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık faaliyetleri gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Menfaat sahiplerinin hakları gözetilmekle beraber iyileştirmeye ihtiyacı vardır. Yönetim kurulu yapısı ve çalışma koşullarında bazı iyileştirme gereksinimi vardır.

NOT	TANIMLARI
4-5,9	STK, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine asgari düzeyde uyum sağlamıştır. İç kontrol sistemleri asgari düzeyde oluşturulmuş tam ve etkin değildir. STK için oluşabilecek riskler tam tespit edilememiş, henüz kontrol altına alınamamıştır. Üyelerin hakları, Kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları, Yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşullarında, Kurumsal yönetim ilkelerine göre önemli düzeyde iyileştirmelere gereksinim vardır.
< 4	STK, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayınlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine uyum sağlayamamıştır. İç Kontrol sistemlerini oluşturamamış STK için oluşabilecek riskler tespit edilememiş ve bu riskler yönetilememektedir. STK kurumsal yönetim ilkelerine her kademede duyarlı değildir. Üyelerin, hakları, kamuyu aydınlatma ve şeffaflık, Menfaat sahiplerinin hakları ve yönetim kurulunun yapısı ve çalışma koşulları önemli derecede zaaflar içermektedir.