

 MERKEZİ KAYIT İSTANBUL	MERKEZİ KAYIT KURULUŞU A.Ş.		
	Tarih 06/10/2023	GENEL MEKTUP No: 984	Referans VDR\ Veri Depolama Kuruluşu
KONU: e-VEDO Platformu T+1 Bildirimleri Açma-Kapama Yönteminin Kaldırılması Hk.			

İLGİLİ: SAYIN GENEL MÜDÜR ve SERMAYE PİYASALARI YÖNETİCİLERİ (e-VEDO PLATFORMU ÜYELERİ)

Bilindiği üzere 27.10.2018 tarihinde 30578 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “Veri Depolama Kuruluşu’na Yapılacak Raporlamalara İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ” (IV-87.1) (Tebliğ) hükümleri çerçevesinde; yatırım kuruluşları, merkezi karşı taraflar ve tüzel kişiler, Borsalar ve teşkilatlanmış diğer pazar yerleri ile tezgâh üstü piyasalarda gerçekleştirilen türev araç sözleşmelerine ilişkin sözleşme bilgilerini yatırım kuruluşları 30.11.2018 ve tüzel kişiler 01.01.2019 tarihinden itibaren Kuruluşumuzun e-VEDO: Elektronik Veri Deposu Platformu’na raporlamaya başlamışlardır. Tebliğ’in “Raporlama Esasları” başlıklı 8’inci maddesinin birinci fıkrasında “*Bu Tebliğin 6’ncı maddesi kapsamında raporlama yükümlülüğüne tabi taraflar, VDK tarafından belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde bu Tebliğin eklerinde yer alan tablolara uygun şekilde raporlama yapmakla yükümlüdür.*” ifadesi yer almaktadır. Bu çerçevede; Kuruluşumuz tarafından, 18.09.2018 tarihinden itibaren başlamak üzere muhtelif genel mektup ve duyurular ile türev sözleşmelerinin raporlanmasına ilişkin usul ve esaslar üyelerimize iletilmiştir.

Mevcut durumda üyelerimiz tarafından sisteme “Açma-Kapama” ile “Açma-Değerleme-Kapama (Değerleme)” olmak üzere iki yöntem ile bildirim yapılabilmektedir. “Açma-Kapama” yöntemi, türev araç sözleşmelerinin raporlanmaya başlanmasında kurumların daha hızlı raporlama sürecine geçebilmesi için sadece geçiş süreci için uygulamaya alınan bir yöntem olup; uluslararası uygulama standartlarında “Değerleme” yöntemi kullanılmaktadır. “Değerleme” yönteminde türev sözleşmeleri, “Yeni Bildirim (N)” eylem tipi ile açıldıktan sonra sözleşmenin değerlendirilmesi, vade/erken kapama tarihine kadar “Değerleme(V)” eylem tipi ile günlük olarak bildirilmektedir. Sözleşmenin vade sonu/erken kapama tarihinde ise “Sonlandırma veya erken sonlandırma(C)” eylem tipi ile türev sözleşmesini sonlandırması beklenmektedir. “Açma-Kapama” yönteminde ise, her gün açık işlem bildirimi olan sözleşmeler “Sonlandırma/Erken Sonlandırma(C)” eylem tipi seçilerek kapatılmakta, daha sonra gün sonu itibariyle açık işlemler “Yeni Bildirim(N)” olarak raporlanmaktadır.



Gelinen aşamada, "Açma-Kapama" yönteminin yarattığı operasyonel ve teknik raporlama zorlukları, uluslararası mevzuata uyum çerçevesinde üyelerimizden standart bir raporlama yöntemi ile bildirimlerin alınmasının gerekliliği ve bildirimlerden elde edilen verilerin sağlıklı bir şekilde analiz edilerek Düzenleyici ve Denetleyici Kurumlara raporlanması ihtiyacı nedeniyle "Açma-Kapama" raporlama yönteminin kaldırılmasına karar verilmiştir.

Bu kapsamda aşağıda belirtilen tarih itibarıyla açma kapama raporlama yöntemine izin verilmeyecek ve kontroller getirilecek olup; bu kontrollerin devreye alınacağı ve üyelerimizin değerlendirme yöntemine son geçiş tarihi **1 Nisan 2024** olarak belirlenmiştir. Bu kapsamda yapılacak geliştirmeler canlı ortama alınmadan önce test ortamına yansıtılacaktır. Test ortamına ilgili geliştirmenin alınacağı tarih ayrıca duyurulacaktır.

Açma-Kapama Yöntemi ile raporlamasını yapan tüm üyelerimizin 1 Nisan 2024 tarihine kadar kendi sistemlerinde tüm gerekli geliştirmeleri ve testleri tamamlamaları gerekmektedir. Sisteme raporlama yapacak tüm kurumların tarihi ayrıca duyurulacak olan teste katılımları mümkün olup, teste katılacak üyelerimize tarafımızca gerekli destek sağlanacaktır.

Bildirimlerin doğru ve eksiksiz yapılabilmesi için, üyelerimizin güncel form ve dosya formatlarına ilişkin olarak tüm soru, görüş ve önerilerini evedoanaliz@mkk.com.tr ve evedo@mkk.com.tr e-posta adresine iletmeleri beklenmektedir.

Bilgilerinizi rica ederiz.

Saygılarımızla,

MERKEZİ KAYIT KURULUŞU A.Ş.


Özkan İlkan KIZILTOPRAK
Piyasa Operasyonları
Genel Müdür Yardımcısı


Dr. Ekrem ARIKAN
Genel Müdür
Yönetim Kurulu Üyesi

İrtibat Yetkilileri

Veri Depolama ve Raporlama Direktörlüğü

T +90 212 334 57 00

e-mail: evedoanaliz@mkk.com.tr, evedo@mkk.com.tr