



TÜRMÖB

TÜRKİYE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER
VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER ODALARI BİRLİĞİ
(UNION OF CHAMBERS OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF TURKEY)

2019/3. DÖNEM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK SINAVI

SERMAYE PİYASASI MEVZUATI SINAVI SORULARI

8 Aralık 2019 - Pazar 18.00-19.00

SORULAR

SORU 1) Ürün ihtisas borsalarında işlem gören ürünler hangileridir? (25 Puan)

SORU 2) Yatırım ortaklıklarının faaliyet alanı sınırını belirtiniz. (25 Puan)

SORU 3) Sermaye Piyasası Kanununda düzenlenen suçlar nelerdir? (25 Puan)

SORU 4) Finansal piyasalarının beş fonksiyonunu yazınız. (25 Puan)

Başarı dileklerimizle.

Uyarı : Cevaplama öncesi, sorularda eksik sayfa yada basım hatası bulunup bulunmadığını kontrol ediniz ve gerektiğinde sınav görevlilerine başvurunuz.



TÜRMÖB
TÜRKİYE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLER
VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLER ODALARI BİRLİĞİ
(UNION OF CHAMBERS OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF TURKEY)

SINAV KOMİSYONU CEVAPLARI

CEVAP 1)

Ürün İhtisas Borsalarının Kuruluş, İşleyiş ve Denetim Usul ve Esasları Hakkında Genel Yönetmeliğin 4. maddesindeki tanıma göre, ürün ihtisas borsalarında işlem görecektür ürünler, “Depolanmaya uygun nitelikteki hububat, pamuk, tütün, fındık, yağlı tohumlar, bitkisel yağlar, rafine şeker gibi standardize edilebilen temel ve işlenmiş tarım ürünler”dir.

Cevap-2)

Yatırım ortaklıkları sermaye piyasası araçları, gayrimenkul, ulusal veya uluslararası borsalarda veya borsa dışı organize piyasalarda işlem gören altın ve diğer kıymetli madenler portföylerini işletmek amacı ile kayıtlı sermaye esasına göre kurulan anonim ortaklıklardır.

Yatırım ortaklıkları faaliyetlerini aşağıda belirtilen unvanlar altında ve bu unvanının sınırladığı alanda gösterirler.

- a- Menkul kıymet yatırım ortaklıkları,
- b- Gayrimenkul yatırım ortaklıkları,
- c- Girişim sermayesi yatırım ortaklıkları.

Cevap 3)

Sermaye Piyasası Kanunu içerisindeki suç tipleri şunlardır:

- Bilgi suiistimali
- Piyasa dolandırıcılığı
- Usulsüz halka arz ve izinsiz sermaye piyasası faaliyeti
- Güveni kötüye kullanma ve sahtecilik
- Bilgi ve belge vermeme, denetimin engellenmesi
- Yasal defterlerde, muhasebe kayıtlarında ve finansal tablo ve raporlarda usulsüzlük
- Sır saklama yükümlülüğünü ihlal.

CEVAP 4)

- a) Reel piyasaya kaynak temin etmek,
- b) Sermaye birikimini oluşturmak,
- c) Piyasanın ihtiyaç duyduğu likiditeyi oluşturmak,
- d) Ekonomik yapı içinde yer alan aktörlerin her seviyede karar alırken karşılaşılabilecekleri riskleri dağıtmak ve
- e) Mülkiyeti tabana yaymak.