



Deha Artık Her Yerde...

2019/3 DÖNEM SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK SINAVI SERMAYE PİYASASI MEVZUATI SINAV SORU VE CEVAPLARI

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

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

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

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

CEVAP-1

Lisanslı depoculuk sistemi kapsamındaki tarım ürünlerinin fiziki veya elektronik ortamlarda alım satımına aracılık edecek olan Türkiye Ürün İhtisas Borsası'nda ilk etapta buğday ve pamuğun işleme açılması öngörülmüştür. İlerleyen süreçte fındık, kayısı, incir, zeytin, Antep fıstığı gibi ürünler de işleme konu edileceği belirtilmiştir.

CEVAP-2

Yatırım ortakları; 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.
- d- Altyapı gayrimenkul yatırım ortaklıkları.

CEVAP-3

Sermaye Piyasası Suçları:

- 1- Bilgi suiistimali (içerinden öğrenenlerin Ticareti)
- 2- Piyasa dolandırıcılığı (Manipülasyon)
- 3- Usulsüz halka arz ve izinsiz sermaye piyasası faaliyeti
- 4- Güveni kötüye kullanma ve sahtecilik
- 5- Bilgi ve belge vermeme, denetimin engellenmesi
- 6- Yasal defterlerde, muhasebe kayıtlarında ve finansal tablo ve raporlarda usulsüzlük
- 7- Sır saklama yükümlülüğü

CEVAP-4

Finansal piyasaların temel fonksiyonları;

- Tasarrufların yatırımlara dönüşmesini sağlamak
- Mülkiyeti tabana yaymak
- Fiyat belirlemek
- Reel piyasaya kaynak sağlamak
- Ekonomik büyüme ve sermaye birikimi
- Piyasaya likidite sağlamak
- Risk, vade ve miktar ayarlamaları yapmak. vd.