

Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yönetim Kurulu ve Genel Kurul Toplantıları

25 Ocak 2021

Yazarlar: Emre Özşar, Aslı Gülüm, Damla Çay, Elif Engin, Zeynep Ulaşan

COVID-19 salgını sadece özel hayatımızda değil, kurumsal hayatımızda da köklü değişikliklere neden oldu. Genel Kurul mevsiminin yaklaştığı bu dönemde Ticaret Bakanlığı tarafından yapılan duyuru kapsamında dikkate alınması gerekenleri sizler için derledik.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) madde 1527’de düzenlenen elektronik ortamda genel kurul ve yönetim kurulu toplantısı yapılmasına ve aynı zamanda fiziki toplantılara bir kısım üyelerin elektronik ortam aracılığı ile katılmasına imkân tanıyan düzenlemeler yeniden gündeme geldi. COVID-19 sürecinde anonim şirketlere ilişkin bazı önemli mevzuat değişiklikleri yapılırken, elektronik toplantılara ilişkin şartlar hakkında mevzuatta önemli bir değişiklik yapılmadı.

Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Toplantı Gerçekleştirilmesi

TTK uyarınca elektronik ortamda genel kurul ve yönetim kurulu toplantılarının gerçekleştirilmesi ya da bazı üyelerin fiziki katılımı ile gerçekleştirilen kurul toplantılarına elektronik ortamda iştirak edilmesi mümkün olmakla beraber, bu hususların esas sözleşmede düzenlenmiş olması şarttır.¹

Ancak Ticaret Bakanlığı’nın internet sitesinde 20.03.2020 tarihinde yapılan duyuru kapsamında², esas sözleşmelerinde genel kurul ve yönetim kurulu toplantılarının elektronik ortamda gerçekleştirilmesine dair düzenlemeler yer almayan şirketlere, ilgili ana sözleşme değişikliğini yapılacak ilk genel kurul toplantısında gerçekleştirmeleri şartıyla, bu dönemde gerçekleştirmeyi planladıkları toplantıları “Elektronik Genel Kurul Toplantı Sistemi” ve “Elektronik Yönetim Kurulu Sistemi” üzerinden yapma hakkı tanınmıştır.

Şirketler bu kolaylıktan Merkezi Kayıt Kuruluşu Anonim Şirketi’nden (“MKK”) destek hizmeti alarak ve hak sahiplerine elektronik ortamda katılma imkânı sağlamak kaydıyla yararlanabilecektir.

Her ne kadar Ticaret Bakanlığı tarafından yapılan açıklamada esas sözleşmede hüküm bulunması kuralına bir istisna tanınmışsa da, TTK’nın amir hükmü karşısında açıklamanın uygulanabilirliği tartışmaya açıktır. Esas sözleşmeye ek olarak, elektronik genel kurul toplantılarına ilişkin çeşitli düzenlemelerin şirketin genel kurul iç yönergesinde de yapılması gerekmektedir ve buna ilişkin bir düzenleme olmaması halinde uygulamanın nasıl etkileneceği belirsizdir.

¹ Esas sözleşmede yer verilmesi gereken hükümler ikincil mevzuatta düzenlenmiş olup bu örnek esas sözleşme hükümleri değiştirilmeden şirketin esas sözleşmesine yansıtılmalıdır. Esas sözleşmede bu yönde bir düzenleme öngörülürse şirket, yapılacak tüm toplantılarında elektronik katılım imkânını ilgili kişilere sağlamakla yükümlüdür.

² <https://icticaret.ticaret.gov.tr/haberler/sirketlerin-genel-kurul-toplantilarina-iliskin-aciklama>

Şirketlerin Elektronik Ortamda Gerçekleşecek Toplantılar Açısından Yükümlülükleri

Şirketlerin elektronik ortamda yönetim kurulu ve/veya genel kurul toplantısı düzenlemesi için elverişli bir sisteme sahip olduklarını kanıtlamaları gerekmektedir. Bu doğrultuda, TTK'nın 1527. maddesinde şirketlerin, elektronik ortamda toplantı düzenlemeye, görüş açıklamaya, öneride bulunmaya ve oy kullanmaya özgülenmiş bir internet sitesi bulunması gerektiği düzenlenmiştir.

İlgili internet sitesi, bir bilişim sistemini ifade etmekte olup buna ilişkin hususlar ikincil mevzuat ile düzenlenmiştir. Yönetim kurulu toplantıları için bu sistem "Elektronik Toplantı Sistemi" ("ETS") olarak adlandırılırken, genel kurul toplantıları için "Elektronik Genel Kurul Sistemi" ("EGKS") olarak adlandırılmıştır. Şirketler bu toplantı sistemlerini kendileri kurabilecekleri gibi bu hizmeti sağlayan şirketlerden de destek alabilecektir. Bu kapsamda MKK, e-YKS (Elektronik Yönetim Kurulu Sistemi) ve e-GKS (Elektronik Genel Kurul Sistemi) hizmetleri sunmaktadır.³

Yine TTK uyarınca, elektronik ortam araçlarının etkin katılmaya elverişliliğinin bir teknik raporla ispatlanıp bu raporun tescil ve ilan edilmesi şarttır. Bu yükümlülük elektronik toplantı sistemi konusunda destek hizmeti sunan şirketler için de geçerlidir. Teknik rapor, Elektronik Kurullar Tebliği ve Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Uygulanacak Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ'de ("Elektronik Genel Kurul Tebliği") belirtilen kurumlar tarafından düzenlenmelidir. Raporla bulunması gereken asgari unsurlar da yine Elektronik Genel Kurul Tebliği'nde ve Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ'de ("**Elektronik Kurullar Tebliği**") düzenlenmektedir.

EGKS ve ETS asgari olarak ilgili ikincil mevzuatta belirlenen tüm işlemlerin yapılabilmesini sağlayan tasarım ve kapasiteye, yedekleme ve felaketten kurtarma planlarına, yetkisiz erişimlere ve siber saldırılara karşı gerekli ağ ve sistem güvenliğine sahip olmalıdır. Bu sistemler:

- toplantı yerinden elektronik ortamda ses ve görüntü aktarmak;
- aynı anda mesajlaşmak;
- birden çok güvenli elektronik imzanın seri ve paralel olarak atabilmek;
- sisteme erişim taleplerine mümkün olan en kısa sürede cevap vermek; ve
- güvenli elektronik imzayla imzalanacak işlemleri destekleyecek

altyapıya sahip olmalıdır. Ayrıca şirketler, bu toplantılarda yapılan tüm işlemlere ilişkin kayıtların, toplantıya elektronik ortamda katılan hak sahiplerinin ve temsilcilerinin kimlik bilgilerinin, elektronik ortamda, bütünlüğünü ve gizliliğini sağlayabilmeli ve on yıl süre ile bu kayıtları muhafaza etmelidir.

Elektronik Ortamda Gerçekleşecek Yönetim Kurulu Toplantılarında Süreç Nasıl İşler?

Mevzuat uyarınca elektronik ortamda gerçekleşecek yönetim kurulu toplantı süreci mevzuatta öngörülen şekilde izlenebileceği gibi şirketler Elektronik Kurullar Tebliği uyarınca bir yönetim kurulu kararı olarak bu sürece ilişkin farklı esaslar da belirleyebileceklerdir.

Belirtmek gerekir ki, TTK madde 390'daki düzenlemeye paralel olarak, yönetim kurulu toplantısı yapılmaksızın elektronik ortamda karar alınabilmesi de mümkündür. Bu hüküm uyarınca, yönetim kurulu üyelerinden hiçbiri toplantı yapılması isteminde bulunmazsa, kurul üyelerinden birinin belirli bir konuda yaptığı karar şeklinde yazılmış önerisine üyelerce ETS'den de güvenli elektronik imza ile onay verilebilir. Bunun için söz konusu önerinin ETS'de erişime açılması şarttır.

İlgili mevzuat uyarınca elektronik ortamda gerçekleştirilen yönetim kurullarında izlenecek toplantı süreci şu şekildedir:

³ Payları MKK tarafından kayden izlenen borsaya kote şirketler için bu hizmetin MKK'dan alınması zorunludur.

- Toplantıya katılma hakkı bulunanlar, şirketin internet sitesinde hazır bulundurulacak elektronik ortamda toplantıya katılma talebini toplantı tarihinden bir gün öncesine kadar güvenli elektronik imza ile imzalayarak şirketin Kayıtlı Elektronik Posta ("**KEP**") hesabına iletir.
- Şirket, iletilen bu talepleri aldıktan sonra talepte bulunan kişinin ETS'ye erişmesi için gerekli tanımlamaları yapar ve hak sahibinin KEP hesabına bildirir.
- Toplantı çağrısında belirtilen gün ve saatten bir saat önce ETS erişime açılır ve toplantıya elektronik ortamda katılmayı beyan eden hak sahipleri güvenli elektronik imzalarıyla sisteme giriş yapar.
- Hak sahibi, elektronik ortamda katıldığı toplantıda ilgili gündeme ilişkin görüşlerini ETS üzerinden yazılı veya sesli olarak iletir.
- Toplantıya elektronik ortamda katılan kişiler, toplantı başkanının ilgili gündem maddesine ilişkin oylamaya geçildiğini bildirmesinden sonra ilgili gündem maddesini ETS üzerinden oylar ve oylama sonucu ve varsa muhalefet beyanları başkan tarafından toplantı tutanağına ve/veya ilgili karara eklenir.

Elektronik Ortamda Gerçekleşecek Genel Kurul Toplantılarında Süreç Nasıl İşler?

Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Bakanlık Temsilcisi Hakkında Yönetmelik ("**Genel Kurul Yönetmeliği**") ve **Elektronik Kurullar Tebliği** uyarınca Elektronik ortamda gerçekleştirilen genel kurullarda izlenecek toplantı süreci şu şekildedir:

- EGKS'yi uygulayacak şirketler, genel kurul toplantılarına ilişkin TTK ve esas sözleşmeleri gereği yapılması zorunlu olan çağrılarını gerçekleştirmelidir. Genel Kurul Yönetmeliği uyarınca çağrı, EGKS'de de yapılmalıdır.
- EGKS'yi uygulayan şirketlerin toplantılarına Bakanlık temsilcisinin katılımı zorunludur (Genel Kurul Yönetmeliği uyarınca Bakanlık temsilcisi görevlendirilmesi için gerekli başvurular MERSİS üzerinden elektronik ortamda yapılabilir).
- Genel kurula elektronik ortamda şahsen veya temsilcileri aracılığıyla katılmak isteyen hak sahipleri bu tercihlerini kurul tarihinden iki gün öncesine kadar EGKS'den bildirmek zorundadır.
- Şirket, genel kurula katılma taleplerini en geç iki iş günü içinde kontrol ederek EGKS'den kabul veya reddeder.
- Hazır bulunanlar listesinin dayanağı olacak toplantıya elektronik ortamda katılan hak sahipleri ve temsilcilerine ilişkin liste toplantı başlamadan önce EGKS'den alınır.
- Genel kurula elektronik ortamda katılım, hak sahiplerinin veya temsilcilerinin güvenli elektronik imzaları ile EGKS'ye girmeleriyle gerçekleşir.
- Hak sahibi veya temsilcisi, elektronik ortamda katıldığı genel kurul toplantısında görüşülmekte olan gündeme ilişkin görüşünü EGKS'de yazılı olarak iletir;
- Genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılanlar, toplantı başkanının ilgili gündem maddesine ilişkin oylamaya geçildiğini bildirmesinden sonra, oylarını EGKS üzerinden kullanır. Her gündem maddesi için ayrı ayrı oylama gerçekleştirilir. Her oylama toplantı başkanı tarafından fiziki ve elektronik ortamda katılan hak sahipleri için aynı anda başlatılır. Elektronik ortamda oyların gönderilmesi iki dakika ile sınırlıdır ve verilen oy değiştirilemez.
- Oylama sonucu, EGKS üzerinden toplantı başkanına iletilir. Toplantı başkanı bu sonucu ve varsa elektronik ortamda gönderilen muhalefet beyanını tutanağa işler.
- EGKS üzerinden oluşturulan belgeler; toplantı başkanlığını oluşturan üyeler, şirket yöneticileri ve Bakanlık temsilcisi tarafından güvenli elektronik imza ile de imzalanabilir. Hazır bulunanlar listesi ve toplantı tutanağı toplantı bitiminde Bakanlık temsilcisine elektronik belge taşımaya ve saklamaya elverişli bir ortam içerisinde de teslim edilir.

Yorum

EGKS ve ETS teoride ciddi kolaylıklar getirirse de, uygulamayı zorlaştıracak birçok yasal düzenleme de bulunmaktadır. Bunların başlıcaları olan:

- Esas sözleşmede hüküm bulunması ve esas sözleşmede hüküm bulunan hallerde de her toplantıda bu sistemlerin erişilebilir olması zorunluluğu;
- Teknik gereklilikler sebebiyle dışarıdan hizmet almanın neredeyse mecburi olması;
- Pay sahiplerinin güvenli elektronik imza sahibi olmadıkça sistemden yararlanamaması

gibi hususlar pratikte elektronik toplantı sisteminin verimli şekilde kullanımının önüne geçmektedir.

Yine de özellikle kararların elektronik ortamda imzalandığı hallerde de tescil edilebilmesi gibi kolaylıkların tam olarak uygulanabilir hale gelmesi durumunda şirketlerin bu sistemlere yapacakları yatırımların verimlilik, zaman yönetimi ve bu tip kayıtların düzgün tutulması anlamında ciddi faydalar sağlayacağı da açıktır.

GKC Partners
Ferko Signature
Büyükdere Cad. No: 175 Kat: 10
Levent 34394 Turkey

T + 90 212 355 1300

Bu bilgi yazısı sizlere kolaylık sağlamak için hazırlanmış olup hukuki tavsiye niteliği taşımaz. Müvekkillerimize ve diğer ilgililere genel bilgilendirme amacıyla hazırlanmıştır. Uygun hukuki tavsiye almaksızın, herhangi bir özel durumda bu bilgi yazısına dayanarak hareket edilmemelidir ve işbu bilgi yazısı, yayınlandığı web sitesi dışındaki web sitelerine bağlantılar içerebilir.

GKC Partners, kendi web sitesi dışındaki hiçbir web sitesinden sorumlu değildir ve başka herhangi bir web sitesine ilişkin bilgileri, içeriği, sunumu veya doğruluğunu onaylamamakta veya bunlara ilişkin açık veya zımni herhangi bir garanti vermemektedir.

Bu bilgiler telif hakkı ile korunmaktadır ve GKC Partners'ın önceden yazılı izni olmadan çoğaltılamaz veya yabancı bir dile çevrilemez.