

Deloitte.

DRT Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.

T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı
Sigortacılık Mevzuatı Kapsamında Hazırlanan
31 Aralık 2010 Tarihi İtibariyle
Şeffaflık Raporu





DRT Yeminli Mali Müşavirlik ve
Bağımsız Denetim A.Ş.
Sun Plaza
No. 24
34398 Maslak
İstanbul, Türkiye

Tel: (212) 366 60 00
Faks: (212) 366 60 15
www.deloitte.com.tr

31 Mart 2011

T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı
Sigortacılık Genel Müdürlüğü'ne

12 Temmuz 2008 tarih ve 26934 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Sigorta ve Reasürans ile Emeklilik Şirketlerinde Bağımsız Denetim Yapılmasına İlişkin Yönetmelik'in 21. maddesine göre hazırlanan 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla biten hesap dönemine ilişkin şeffaflık raporu ekte sunulmuştur.

Saygılarımızla,

Zeki Kurtçu
Yönetim Kurulu Başkanı

İçindekiler

- I) Hukuki Yapı ve Ortaklar
- II) Yurt İçi ve Yurt Dışı Bir Gruba Bağlı Çalışılması Durumunda Hukuki Ve Yapısal Özellikler
- III) Organizasyon Yapısı
- IV) Kalite Güvence Sistemine Ve Bu Sistemin Etkinliğine İlişkin Açıklama
- V) Bağımsızlık Şartlarının Yerine Getirilmesi Hakkında İç Değerlendirme
- VI) İstihdam Edilen Bağımsız Denetçilerin Sürekli Eğitime Tabi Tutulmasına İlişkin İzlenen Politika Hakkında Açıklama

D) HUKUKİ YAPI VE ORTAKLAR:

DRT Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş. ("Şirket") Türkiye'de bağımsız denetim, tam tasdik, vergi danışmanlığı gibi konularda hizmet sunmaktadır. Merkezi İstanbul olan ve Ankara ve İzmir ofisleri ile birlikte faaliyetlerini sürdüren şirketin Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ve T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı Sigortacılık Genel Müdürlüğü'nden ilgili alanlarda bağımsız denetim yapma yetkisi bulunmaktadır.

Yönetim; başkan ve üyelerden oluşan yönetim kurulu aracılığıyla icra edilmektedir.

Ortaklık Yapısı

31 Aralık 2010 itibariyle;

ADI VE SOYADI	SERMAYE TUTARI	Hisse Adedi	Hisse Oranı
Zeki Kurtçu	36.499	36.499	0,52142
Niyazi Çömez	12.000	12.000	0,17143
Güler Hülya Yılmaz	9.500	9.500	0,13572
Bican Çiltepe	9.500	9.500	0,13572
Veysel Türkmen	500	500	0,00714
Refik Yaşar Durusoy	500	500	0,00714
Ahmet Cangöz	500	500	0,00714
Tufan Teksoy	500	500	0,00714
Sebahattin Erdoğan	500	500	0,00714
Çınar Bağlan	1	1	0.00001
	70.000	70.000	1

II) YURT İÇİ VE YURT DIŞI BİR GRUBA BAĞLI ÇALIŞILMASI DURUMUNDA HUKUKİ VE YAPISAL ÖZELLİKLER

DRT Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ő.; DELOITTE TOUCHE TOHMATSU Őirketinin üyesi olarak Türkiye’de faaliyet göstermektedir. Türkiye sınırları içerisinde “Deloitte” isim hakkını kullanmaya yetkili firmadır.

III) ORGANİZASYON YAPISI

Şirket, 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle herhangi bir bağımsız denetim hizmeti sunmamıŐtır. Diğer konularda hizmet sunulan müőterilerde saha çalıŐmasını gerçekteŐiren ekipler, kalite kontrol ekibi, teknik bilgi ekibi, risk ve bağımsızlık ekibi, idari ve bilgi iŐlem ekibi ve insan kaynakları ekipleriyle desteklenmektedir.

IV) KALİTE GÜVENCE SİSTEMİNE VE BU SİSTEMİN ETKİNLİĞİNE İLİŞKİN AÇIKLAMA

Şirketin 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle bağımsız denetimini gerçekteŐirdiĐi herhangi bir sigorta Őirketi bulunmadığından kalite güvence ekibi kurulmamıŐtır.

V) BAĞIMSIZLIK ŞARTLARININ YERİNE GETİRİLMESİ HAKKINDA İÇ DEĞERLENDİRME

Etik değerler, risk yönetimi ve bağımsızlık, hem sigortacılık mevzuatı hem de Deloitte’un getirmiŐ olduğu standartlar dahilinde özel olarak kurulmuŐ bir ekip tarafından takip edilmektedir.

Etik Değerler Kodu :

Deloitte dünya çapındaki tüm faaliyetlerini etik değerler çerçevesinde gerçekteŐirmektedir. Bu amaca hizmetle, Deloitte Türkiye Etik Lideri olarak yönetim kurulu üyesi düzeyinde atama yapmıŐ ve bir Etik Değerler Kodu üreterek tüm çalıŐanlarının uyumunu saĐlamıŐtır. Ayrıca yıl içinde düzenli olarak çalışanların etik değerler konusundaki bilinç düzeyini arttırmak amacıyla etik program dahilinde aktiviteler gerçekteŐtirilmektedir.

Risk Yönetimi – Risk & Bağımsızlık Bölümü

Müőterilerimizin kalitesini değerlendirmek, hizmet sunacağımız taraflar ile istenilen hizmetlerin karŐılıĐında bu taraflara karŐı oluŐacak olan sorumluluklarımızı belirlemek, ve bu sorumluluklarımızı hızla deĐiŐen piyasa ortamındaki mücadelelere karŐı hazır olarak yerine getireceğimizin güvencesini vermek, risk yönetimi anlayıŐımızın temelini oluŐturmaktadır. Bu sebeple Deloitte’un Risk Yönetimi ve Bağımsızlık prosedürlerini Türkiye’de de birebir uygulamak amacıyla Risk ve Bağımsızlık bölümü oluŐturulmuŐ, bu bölümün başına kıdemli bir yönetim kurulu üyesi atanmıŐtır. Bu bölüm müőteri ve iÇ kabul etme ve sonuçlandırma süreçlerinde yapmıŐ olduğu iyileŐtirmelerle Deloitte’un 140 ülkesindeki ofisi içinde “en iyi uygulama” örneği olarak seçilmiŐtır.

Risk ve Bağımsızlık konularında tüm Deloitte personeline her yıl düzenli eğitim verilmekte olup, her bir çalıŐandan “Bağımsızlık Taahhütnamesi” alınmaktadır. Ayrıca, her üç ayda bir, o dönemde iŐe yeni baŐlayanların uyumu için eğitimler düzenlenmektedir.

Her bir çalışan yılda bir kere bağımsızlık konusunda e-learning eğitimini tamamlamak ve sertifika almak zorundadır.

VI)

İSTİHDAM EDİLEN BAĞIMSIZ DENETÇİLERİN SÜREKLİ EĞİTİME TABİ TUTULMASINA İLİŞKİN İZLENEN POLİTİKA HAKKINDA AÇIKLAMA

Eğitim faaliyetlerimiz her unvan düzeyi için yapılması planlanan sınıf eğitimleri ve e-learning eğitimleri olarak 2 ana başlık altında toplanmıştır.

1- Sınıf eğitimleri

a) Teknik eğitimler:

Ağırlıklı olarak her yıl sonbahar aylarında minimum 4 haftalık bir sürede, mevzuat, denetim teknikleri, denetim standartları, etik kurallar ana başlıklarında gerçekleştirilmektedir. Ayrıca, mevzuat değişiklikleri olması durumunda eğitim programı yıl boyunca desteklenmektedir.

b) Soft skill eğitimler:

Deloitte'un tüm dünyada uygulanan ve yönetsel yetkinliğin gelişmesini amaçlayan "Global Excellence Model (gEm)" verileri dahilinde uygulanmaktadır.

2- E-learning eğitimleri

Her unvan için, bir sene içinde tamamlanması gereken e-learning toplam saati belirlenmekte ve çalışanların bu eğitimleri tamamlama süreçleri takip edilmektedir. Tüm teknik personelimizin belirlenen yıllık toplam saati karşılayacak şekilde, kariyer ve performans görüşmelerinin sonuçları ve ilgi alanları doğrultusunda e-learning programları arasından seçim yapması, seçtikleri eğitimlere kayıt olması ve eğitimleri gerçekleştirmesi beklenmektedir.

3- Yurt dışı eğitimleri

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları konusunda da oluşturduğumuz teknik ekip, yurt dışında verilen eğitimlere katılmakta olup, öğrendikleri yenilikleri Türkiye'de çalışan diğer tüm personel ile paylaşmaktadır. Söz konusu eğitimlere yılda en az iki kez, 3 kişilik ekip katılmaktadır.