**ŞİRKETLERDE SINIRLI YETKİYE İLİŞKİN DUYURU**

**Şirketlerde Sınırlı Yetkiye İlişkin İç Yönerge Uygulaması (TTK madde 367-371- 629 )**

            Şirketleri, her hususta münferiden veya müştereken temsil edeceklerin yetkileri Anonim Şirketlerde Yönetim Kurulu Kararı ile Limited Şirketlerde ise Genel Kurul Kararı ile alınabilecektir.
            Ancak temsile ilişkin konular veya para yönünden yapılacak sınırlama ile atanacak yetkililer, Kanunun deyimiyle “temsile yetkili olmayan yönetim kurulu üyelerini veya şirkete hizmet akdi ile bağlı olanları, sınırlı yetkiye sahip ticari vekil veya diğer tacir yardımcıları,  mutlaka TTK 367’de bahsi geçen ve yetki sınırının belirlenmiş olduğu bir iç yönergenin noter onaylı suretinin tescil ve ilan edilmesi sonrasında atanabilecektir.

**İzlenecek yol aşağıda anlatıldığı gibidir;**

1-) Yönetim kurulunun yetki devrine ilişkin iç yönerge düzenleyebilmesi, bu konuda esas sözleşmede bir hüküm bulunmasına bağlıdır. Esas sözleşmede bu konuda bir madde yoksa öncelikle esas sözleşme değişikliği tescil ilan ettirilmelidir.

2-) Anonim Şirketlerde Yönetim Kurulu Kararı ile Limited Şirketlerde Genel Kurul Kararı **(iç yönerge metninin sonunda müdürler kurulunun imzası bulunmalıdır)** ile tarih ve sayısı olan noter onaylı, sınırlı yetki çerçevesini belirleyen bir iç yönerge (karar ekinde) kabul edilerek tescil ve ilan edilecektir.

3-) İç yönergede, sadece imza grupları ve yetki çerçevesi gibi hususlar yer alacak,  Belirlenen yetkilere atanan kişilerin isimleri kesinlikle yer almayacaktır.

4-) İç yönergeyle belirlenen yetkilere atanacak kişilerin Ad-Soyad ve T.C.Kimlik Numaraları, iç yönergenin tarih ve sayısına atıf yapılmak suretiyle alınacak Anonim Şirketler de Yönetim Kurulu Kararı Limited Şirketler de Genel Kurul Kararı ile belirlenecektir.

**2 TÜRLÜ İÇ YÖNERGE BULUNMAKTADIR.**

**BUNLAR**

**a- Şirketlerde Sınırlı Yetkiye İlişkin İç Yönerge Uygulaması (TTK madde 367-371- 629**

**b- Genel Kurulun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönerge**

BUNLARI SIRASIYLA İZAH EDECEK OLURSAK

**a- Şirketlerde Sınırlı Yetkiye İlişkin İç Yönerge Uygulaması (TTK madde 367-371- 629 )**

            Şirketleri, her hususta münferiden veya müştereken temsil edeceklerin yetkileri Anonim Şirketlerde Yönetim Kurulu Kararı ile Limited Şirketlerde ise Genel Kurul Kararı ile alınabilecektir.
         Ancak temsile ilişkin konular veya para yönünden yapılacak sınırlama ile atanacak yetkililer, Kanunun deyimiyle “temsile yetkili olmayan yönetim kurulu üyelerini veya şirkete hizmet akdi ile bağlı olanları, sınırlı yetkiye sahip ticari vekil veya diğer tacir yardımcıları'',  mutlaka TTK 367’de bahsi geçen ve yetki sınırının belirlenmiş olduğu bir iç yönergenin hazırlanarak,  Anonim şirketlerde yönetim kurulu kararı, limited şirketlerde ise temsile yetkili müdürler (sınırsız yetkili müdürler) kurulu kararı ile kabul edilerek tescili sonrasında veya eş zamanlı atanabilecektir.

**İzlenecek yol aşağıda anlatıldığı gibidir;**
**1-)** Yönetim kurulunun ve müdürler kurulunun yetki devrine ilişkin iç yönerge düzenleyebilmesi, bu konuda esas sözleşmede bir hüküm bulunmasına bağlıdır. Esas sözleşmede bu konuda bir madde yoksa öncelikle esas sözleşme değişikliği yapılarak tescil ettirilmelidir.

Esas sözleşme tadili, iç yönerge ile eş zamanlı olarak ta tescil ve ilan edilebilir.

**2-)** Anonim Şirketlerde Yönetim Kurulu Kararı ile Limited Şirketlerde temsile yetkili müdürler (sınırsız yetkili müdürler) Kurulu Kararı ile tarih ve sayısı olan sınırlı yetki çerçevesini belirleyen bir iç yönerge (Noter onaylı karar ekinde) kabul edilerek tescil ve ilan edilecektir. **(iç yönerge metninin her sayfasında karara katılan yönetim kurulu üyeleri / müdürler kurulu üyelerinin imzası bulunmalıdır)**
**3-)** İç yönergede, sadece imza grupları ve yetki çerçevesi gibi hususlar yer alacak, Belirlenen yetkilere atanan kişilerin isimleri kesinlikle yer almayacaktır.

**4-)** İç yönergeyle belirlenen sınırlı yetkilere atanacak kişilerin Ad-Soyad ve T.C.Kimlik Numaraları, iç yönergenin tarih ve sayısına atıf yapılmak suretiyle alınacak Anonim Şirketler de Yönetim Kurulu Kararı, Limited Şirketler de Genel Kurul Kararı ile belirlenecektir.

 **NOT:**  **Şirket kayıtlarında tescil ve ilan edilmiş iç yönergede herhangi bir değişiklik yapılması veya mevcut iç yönergeye ilavelerin yapılacak olması halinde, ayrı tarih ve sayı ile düzenlenmiş yeni bir iç yönergenin tescil ve ilan edilmesi gerekmektedir.**

Sınırlı Yetkili Atama İşlemi

**LİMİTED ŞİRKET**

**Mevzuat**

**Türk Ticaret Kanunu**

**MADDE 367-** (1) Yönetim kurulu esas sözleşmeye konulacak bir hükümle, düzenleyeceği bir iç yönergeye göre, yönetimi, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devretmeye yetkili kılınabilir. Bu iç yönerge şirketin yönetimini düzenler; bunun için gerekli olan görevleri, tanımlar, yerlerini gösterir, özellikle kimin kime bağlı ve bilgi sunmakla yükümlü olduğunu belirler. Yönetim kurulu, istem üzerine pay sahiplerini ve korunmaya değer menfaatlerini ikna edici bir biçimde ortaya koyan alacaklıları, bu iç yönerge hakkında, yazılı olarak bilgilendirir.

(2) Yönetim, devredilmediği takdirde, yönetim kurulunun tüm üyelerine aittir.

**Türk Ticaret Kanunu**

**MADDE 371-** (7) (Ek: 10/9/2014 - 6552/131 md.) Yönetim kurulu, ……………………, temsile yetkili olmayan yönetim kurulu üyelerini veya şirkete hizmet akdi ile bağlı olanları sınırlı yetkiye sahip ticari vekil veya diğer tacir yardımcıları olarak atayabilir. Bu şekilde atanacak olanların görev ve yetkileri, 367 nci maddeye göre hazırlanacak iç yönergede açıkça belirlenir. Bu durumda iç yönergenin tescil ve ilanı zorunludur. İç yönerge ile ticari vekil ve diğer tacir yardımcıları atanamaz. Bu fıkra uyarınca yetkilendirilen ticari vekil veya diğer tacir yardımcıları da ticaret siciline tescil ve ilan edilir. Bu kişilerin, şirkete ve üçüncü kişilere verecekleri her tür zarardan dolayı yönetim kurulu müteselsilen sorumludur.

**Türk Ticaret Kanunu**

**MADDE 629-** (3) (Ek: 10/9/2014 - 6552/132 md.) Müdürler tarafından şirkete hizmet akdi ile bağlı olanların sınırlı yetkiye sahip ticari vekil veya diğer tacir yardımcıları olarak atanması hususunda 367 nci madde ile 371 inci maddenin yedinci fıkrası kıyasen limited şirketlere de uygulanır

**Tescil ve ilan için yapılması gereken işlemler**

**1-** Müdürler kurulunun yetki devrine ilişkin iç yönerge düzenleyebilmesi için şirket sözleşmesinde buna ilişkin hüküm bulunması gerekir. Şirket sözleşmede bu konuda bir madde yoksa öncelikle [**esas sözleşme değişikliği**](http://www.matso.org.tr/images/tescil-ve-uyelik/tescil-evraklari/limited-sirket/sinirli-yetkili-tescili/icyonerge-sozlesme-tadili-ltdsti-genel-kurul-karari.doc) yapılarak tescil ettirilmelidir.

**2-** Sözleşme iç yönerge düzenlemeye uygun ise veya esas sözleşme tadil edilerek uygun hale getirildiyse Müdür/Müdürler Kurulu Kararı ile sınırlı yetki çerçevesini belirleyen [**iç yönerge**](http://www.matso.org.tr/images/tescil-ve-uyelik/tescil-evraklari/limited-sirket/sinirli-yetkili-tescili/icyonerge-ornegi-ltdsti.doc) kabul edilerek tescil ve ilan ettirilecektir.

**3-** Noter onaylı sınırlı yetkili atamasına dair [**Müdürler Kurulu Karar**ı](http://www.matso.org.tr/images/tescil-ve-uyelik/tescil-evraklari/limited-sirket/sinirli-yetkili-tescili/sinirliyetkili-karari-mudurlerkurulu-ltd.doc). İç yönergeyle belirlenen sınırlı yetkilere atanacak kişilerin Ad-Soyad ve T.C.Kimlik Numaraları, iç yönergenin tarih ve sayısına atıf yapılarak belirlenir.

**4-** Atanan Sınırlı yetkilinin görevi kabul etiğine dair noterde düzenlenen **ünvan altında imza beyannamesi**

**NOTLAR**

**a-** Sözleşme tadili, iç yönerge ile eş zamanlı olarak tescil ve ilan edilebilir.

**b-** İç yönergede, belirlenen yetkilere atanan kişilerin isimleri yer almayacaktır.

**c-** Tescil ve ilan edilmiş iç yönergede herhangi bir değişiklik yapılması veya mevcut iç yönergeye ilavelerin yapılacak olması halinde, ayrı tarih ve sayı ile düzenlenmiş yeni bir iç yönergenin tescil ve ilan edilmesi gerekmektedir

 **MADDE 9 TADİL ÖRNEĞİ**

**............................................................LİMİTED ŞİRKETİ**

Karar No :
Karar Tarihi :
Toplantının Konusu : Şirket Sözleşmesi Tadili

Toplantıya Katılanlar :

Şirket merkezinde toplanan genel kurulumuz aşağıdaki hususu karar altına almışlardır.

Şirket sözleşmesinin ................................başlıklı ............maddesinin aşağıda belirtildiği gibi değiştirilmesine oybirliği ile karar verilmiştir.

**YENİ ŞEKİL**

**TEMSİL:**

**Madde 9-**

Şirketi müdürler temsil ederler. Şirketi ilzam edecek imzalar genel kurul tarafından tesbit, tescil ve ilan olunur.

Müdürler Kurulu, şirketin yönetimini, kısmen veya tamamen temsile yetkili olmayan şirket ortaklarına veya şirkete hizmet akdi ile bağlı olanlara devredebilir ve sınırlı yetkiye sahip ticari vekil veya diğer tacir yardımcıları olarak atayabilir. Bu şekilde atanacak olanların görev ve yetkileri, 367 nci maddeye göre hazırlanacak iç yönergede açıkça belirlenir. Bu kişilerin, şirkete ve üçüncü kişilere verecekleri her tür zarardan dolayı müdürler kurulu müteselsilen sorumludur. İç yönergenin tescil ve ilanı zorunludur.

Ortak

T.C. Kimlik No

Adı Soyadı

 **İÇ YÖNERGE MÜDÜRLER KURULU KARAR ÖRNEĞİ**

**............................................................................................... LİMİTED ŞİRKETİ**

**MÜDÜRLER KURULU KARARI**

Karar No : ........./.....

Karar Tarihi : ..../.../20..

Karar Özeti : Sınırlı Yetkili Atanması Esas Ve Usulleri Hakkındaki İç Yönerge Hk.

Toplantıya Katılanlar : .....................................................................

Şirket merkezinde toplanan Müdürler Kurulumuz aşağıda detaylı olarak hazırlanan " Sınırlı Yetkili Atanması Esas Ve Usulleri Hakkındaki İç Yönerge" nin oybirliği ile kabul edilmesine karar vermişlerdir.

**SINIRLI YETKİLİ ATANMASI ESAS VE USULLERİ HAKKINDA**

**...../...../20.. TARİHLİ ...... SAYILI İÇ YÖNERGE**

**BİRİNCİ BÖLÜM**

**AMAÇ, KAPSAM VE DAYANAK**

**Amaç:**

**Madde 1-**Bu iç yönergenin amacı, şirketin merkez ve şubelerinin yönetim ve temsili ile müdürler kurulunun yetkilerini üçüncü kişilere devretmesine ilişkin hususların, kanun, ilgili mevzuat ve esas sözleşme hükümleri çerçevesinde belirlenmesidir. Bu iç yönerge ...............................................................Limited Şirketi’nin sınırlı yetkili atama kararlarına dayanak olmak üzere düzenlenmiştir.

**Kapsam:**

**Madde 2-**Bu iç yönerge şirket müdürler kurulunun, yönetim ve temsile ilişki sınırlı yetkili atamasına dair hükümleri içerir, yönetim devri ile ilgili sorumluluk, çalışma ve faaliyetlerini kapsar.

**Dayanak:**

**Madde 3-**Bu iç yönerge 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 367 ve 371/7 ve 629 ncu maddeleri ile şirket sözleşmesinin (..) maddesine dayanılarak hazırlanmıştır.

**İKİNCİ BÖLÜM**

**SINIRLI YETKİLİ ATANMASINA İLİŞKİN ESASLAR**

Aşağıda yer alan maddelerdeki düzenlemelerle sınırlandırılmış yetki ve sorumluluklarla şirkete atanacak olan temsile yetkili olmayan şirket ortaklarının veya şirkete hizmet akdi ile bağlı olan müdürlerin görev ünvanı, yetki ve yetki sorumluluklarının çerçevesi belirlenmiştir. Bu yetkiler münferiden veya müştereken verilebilir.

**Görev Çeşitleri:**

**Madde 4-**

**a-İŞLETME MÜDÜRÜ:**

............................................................ işlemlerinden sorumlu olup yukarıda açıklanan tüm işlemlerden dolayı müdürler kuruluna bağlıdır. Müdürler kuruluna karşı sorumludur ve bilgi vermekle yükümlüdür.

**b-MUHASEBE MÜDÜRÜ**

............................................................ işlemlerinden sorumlu olup yukarıda açıklanan tüm işlemlerden dolayı müdürler kuruluna bağlıdır. Müdürler kuruluna karşı sorumludur ve bilgi vermekle yükümlüdür.

**c-PERSONEL MÜDÜRÜ**

............................................................ işlemlerinden sorumlu olup yukarıda açıklanan tüm işlemlerden dolayı müdürler kuruluna bağlıdır. Müdürler kuruluna karşı sorumludur ve bilgi vermekle yükümlüdür.

**d-............... MÜDÜRÜ**

............................................................ işlemlerinden sorumlu olup yukarıda açıklanan tüm işlemlerden dolayı müdürler kuruluna bağlıdır. Müdürler kuruluna karşı sorumludur ve bilgi vermekle yükümlüdür.

**Yönetimin Ve Yetkinin Devri:**

**Madde 5-**Müdürler kurulu esas sözleşmenin (..) maddesinde yer alan hükme ve bu iç yönergeye İstinaden yönetimi kısmen veya tamamen, tahdidi veya tahditsiz bir veya birkaç imzaya yetkili olmayan şirket ortaklarına veya üçüncü kişilere devretmeye yetkilidir. Müdürler kurulu devrettiği yetkilerini her zaman geri alabilir.

**ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**

**ÇEŞİTLİ HÜKÜMLER**

**İÇ YÖNERGENİN KABULÜ VE DEĞİŞİKLİKLER**

**Madde 6-** bu iç yönerge, ...................................... Limited Şirketi müdürler kurulu onayı ile müdürler kurulu tarafından yürürlüğe konulur. Tescil ve ilan edilir. İç yönergede yapılacak değişiklikler ve yönerge düzenlemesi de aynı usule tabidir.

**Madde 7-** ....................................................... Limited Şirketi’nin .../.../20.. tarih ve 1 sayılı işbu iç yönergesi müdürler kurulunca kabul edilmiş olup, Tescil Tarihinde/Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan tarihinde yürürlüğe girer.

MÜDÜRLER KURULU

……………… …………. LİMİTED ŞİRKETİ İMZA YETKİLERİ İÇ YÖNERGESİ

Tarih :

Sayı ;

**HUKUKİ DAYANAK**

**Madde 1**- Bu İç Yönerge …………. …………… LİMİTED ŞİRKETİ ‘nin Şirket TTK'nın 629.ve 367.maddelerine göre şirketin işleri ve muameleri genel kurul tarafından seçilecek bir veya birkaç müdür veya ortaklar dışından atanacak müdürler tarafından yürütülür amacıyla çıkarılmıştır.

**TANIMLAR**

**Madde 2**- Bu yönergede yer alan,

…………… MÜDÜRÜ: ……………. ………….. LİMİTED ŞİRKETİ Şirketi ……………Müdürünü tanımlar,

**YÖNETİM BİRİMLERİNİN GÖREV VE İMZA YETKİLERİ**

**Madde 3**- Genel Kurulun görev ve sorumluluğu altında bulunan hizmetlerde yetkili makamların belirlenmesi, görevleri ile yetki kullanımı, kimin kime bağlı ve bilgi sunmakla yükümlü olduğu aşağıdaki gibidir.

…………….. MÜDÜRÜ GÖREV YETKİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER ;

Müdür öncelikle şirketin tüm sevk ve idaresi ile çalışanlara nezaret etme talimatlar vermeye ilişkin yetki ve sorumluluklara sahiptir.

Şirketin hedefleri doğrultusunda tüm faaliyetlerin ekonomik ve verimli bir şekilde yapılmasını sağlayacak tedbirleri alır.

Ukdesindeki görevleri plan, keşif, ve dizayn prosedür ve talimatlarına uygun olarak icra eder. Görevlerini yerine getirebilmek için bağlı personele görev ve yetki devredebilir.Ancak, nihai sorumluluk kendisine aittir.

Müşterilerle yapılan görüşmeleri yürütür, sözleşmeleri inceler ve Genel Kurula sunar.

……………… konularında her türlü işlemleri yapabilir.

**İLKE VE YÖNTEMLER**

**Madde 4**- Bu yönerge ile aşağıdaki ilke ve yöntemler uygulanır.

Sınırları açıkça belirtilerek devredilmemiş olan yetkiler kullanılamaz.

Yetkiler, sorumluluk anlayışının gereklerine uygun olarak yerinde, zamanında ve doğru olarak uygulanır.

Yönetim kademeleri içinde yer alan her kademedeki personele bilmesi gereken konularda görev sorumluluğu ile bağlantılı olarak bilgi verilir.

Yetkililer, kendi üstlerinin bilmesi gereken konuları takip edip üstüne bildirmekle her makam sahibi, imzaladığı yazılarda üst makamların bilmesi gerekenleri takdir ederek zamanında bilgi vermekle yükümlüdür.

**İÇ YÖNERGEDE ÖNGÖRÜLMEMİŞ DURUMLAR**

**Madde 5-** Uygulamada bu iç yönergede öngörülmemiş bir durumla karşılaşılması halinde Genel Kurulunca verilecek karar doğrultusunda hareket edilir.

**İÇ YÖNERGENİN KABULÜ VE DEĞİŞİKLİKLER**

**Madde 6-** Bu iç yönerge ………. ……………………….. LİMİTED ŞİRKETİ genel kurulu tarafından yürürlüğe konulur, tescil ve ilan edilir. İç Yönergede yapılacak değişiklikler de aynı usule tabidir.

**İÇ YÖNERGENİN YÜRÜRLÜĞÜ**

**Madde 7-** Bu iç yönerge ………. ………………………. LİMİTED ŞİRKETİ genel kurulunca kabul edilmiş olup, tescil tarihinde yürürlüğe girer.

 ORTAK ORTAK ORTAK

.......................................................... LİMİTED ŞİRKETİ

MÜDÜRLER KURULU KARARI

Karar Tarihi :
Karar No :

Karar Konusu : Sınırlı yetkili atanması esas ve usulleri hakkında iç yönerge gereği atama yapılması hk.

Müdürler :

Şirket merkezinde toplanan Müdürler Kurulumuz;

Şirket merkezinde/...........................................................................ünvanlı şube işyerinde görev yapmak üzere .... yıl için/aksi karar alınana kadar ............................................. adresindeki mukim .......................................... TC Kimlik nolu ............................................................ nın "sınırlı yetkili atanması esas ve usulleri hakkında ...../...../20.. Tarihli ...... Sayılı iç yönerge" gereği .................. Müdürü olarak atanmasına bu işlemler ile ilgili olarak münferiden/müştereken yetkili olmasına oybirliği ile karar verilmiştir.

Müdürler Kurulu

**…… /limited şirketi**

**Genel kurul kararı**

Toplantı No:

Toplantı Tarihi:

Katılanlar:

Kararlar:

Şirketimiz ortakları şirket merkezinde toplanarak aşağıdaki hususları karar altına almışlardır.

1-Türk Ticaret Kanunu’nun367’ 371 ve 629 ncu maddesi ve esas sözleşmemizin … maddesine uygun olarak düzenlenen ilişikteki kısıtlı yetki kullanımına dair ……………. Tarih ve …… sayılı iç yönergenin kabulü ile tescil ve ilanına oy birliği ile karar verilmiştir.

Yk üyesi / ortak Yk üyesi / ortak Yk üyesi / ortak

