7/7775

T.C.
DEVLET BAKANLIĞI VE BAŞBAKAN YARDIMCILIĞI

Sayı : B.02.0.001/01-2847 17/08/2005

Konu : 7/7775-13180 esas sayılı yazılı soru önergesi

TÜRKİYE BÜYÜK MİLLET MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

İlgi :19/07/2005 tarih ve KAN.KAR.MD.A.01.0.GNS.0.10.00.02-13069 sayılı yazınız.

Hatay Milletvekili Sayın Züheyir AMBER tarafından Türkiye Büyük Millet Meclisi Başkanlığına sunulan 7/7775-13180 sayılı yazılı soru önergesinin cevabına ilişkin olarak Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 28/07/2005 tarih, BDDK.2005.01.KİK-6718 sayılı, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/08/2005 tarih ve B.02.1.SPK.1.61-10727-17753 sayılı ve Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'nun 09/08/2005 tarih, TMSF.BHI.223/32407 sayılı yazıları ilişikte sunulmaktadır.

Bilgilerinize arz ederim.

Doç.Dr.Abdüllatif ŞENER
Devlet Bakanı ve Başbakan Yardımcısı

EKLER :
1-BDDK'nun 28/07/2005 tarih ve 6718 sayılı yazısı.(2 sayfa)
2-SPK'nun 05/08/2005 tarih ve 17753 sayılı yazısı ve eki.(9 sayfa)
3-TMSF'nun 09/08/2005 tarih ve 32407 sayılı yazısı.(1 sayfa)

DAĞITIM :
Gereği : TBMM Başkanlığına
Bilgi : Başbakanlığa

Başbakanlık Merkez Bina Bakanlıklar 06573 ANKARA
Tel (0312) 424 00 34 Fax (0312) 419 54 43
e-posta: buro.abdullatifsener@basbakanlik.gov.tr Elektronik Ağ: www.basbakanlik.gov.tr

01.04.06.02
7/7775

SÜRELİ

BANKACILIK DÜZENLEME VE DENETLEME KURUMU
(Kurul İşleri ve Kararlar Dairesi)

Sayı : BDDK.2005.01.KİK-678
Konu : Soru önergesi

28-07 2005

DEVLET BAKANLIĞI VE BAŞBAKAN YARDIMCILIĞINA
(Sayın Doç.Dr. Abdüllatif ŞENER)

İlgi :21.07.2005 tarih ve B.02.0.001/(01)2667 sayılı evrak akış ve talimat formu.

İlgide kayıtlı evrak akış ve talimat formu ekinde gönderilen Hatay Milletvekili Dr. Züheyir AMBER'in Türkiye Büyük Millet Meclisi Başkanlığına sunduğu 7/7775 sayılı soru önergesinde yer alan ve Kurumumuzu ilgilendiren hususlara ilişkin cevaplarımız aşağıda sunulmaktadır.

1-3) Bilindiği üzere, 4389 sayılı Bankalar Kanununun 14 üncü maddesinin (3) ve (4) numaralı fıkralarındaki şartların oluştuğu tespit edilen İhlas Finans Kurumu A.Ş.'nin (Şirket) faaliyet izni, anılan Kanunun 20 nci maddesinin (6) numaralı fıkrası uyarınca Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulunun 10.02.2001 tarih ve 171 sayılı kararına istinaden kaldırılmıştır.

Diğer taraftan, 23.06.1999 tarihinde yürürlüğe giren 4389 sayılı Bankalar Kanunu ilk olarak 23911 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 19.12.1999 tarihli 4491 sayılı Kanunla, daha sonra da 29.05.2001 tarih ve 24416 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 4672 sayılı Kanunla değiştirilmiştir. 4672 sayılı Kanunla değiştirilen 4389 sayılı Bankalar Kanununda özel finans kurumlarının tasfiyesine ilişkin yeni hükümler getirilmiş olmakla birlikte anılan Kanunun geçici 2/a maddesinin "Bu Kanunun yayımı tarihinden önce faaliyet izni kaldırılan özel finans kurumları hakkında bu Kanunla özel finans kurumlarının tasfiyesine ilişkin olarak getirilen hükümler uygulanmaz" hükmü uyarınca, bu hükümlerin halihazırda tasfiye süreci devam eden finans kurumlarına uygulanmayacağı hükme bağlanmıştır.

Bu çerçevede, tasfiye halindeki Şirketin faaliyet izni 10.02.2001 tarihinde kaldırılmış bulunduğundan, bahse konu Kurum hakkında 4672 sayılı Kanunla değişik Bankalar Kanununun tasfiyeye ilişkin hükümleri uygulanmamıştır. Dolayısıyla, İhlas Finans Kurumu A.Ş.'nin tasfiye süreci 4491 sayılı Kanunla değişik Bankalar Kanununa tabi kılınmıştır. 4491 sayılı Kanunla değişik Bankalar Kanununun 20 nci maddesinin (6) numaralı fıkrasının (a) bendinde özel finans kurumlarının faaliyet izninin kaldırılması için gerekli olan şartlar ile özel finans kurumlarına Bankalar Kanunu hükümlerinden hangilerinin uygulanmayacağı hükme bağlanmıştır. Anılan maddede bankaların faaliyet izinlerinin kaldırılmasının sonuçlarını

Atatürk Bulvarı No:191 Kavaklıdere 06680 ANKARA
Tel: (312) 455 69 25 Faks: (312) 425 63 90
İnternet adresi: www.bddk.org.tr

düzenleyen 16 ncı maddenin özel finans kurumları için uygulanmayacağı hüküm altına alınmıştır. Anılan Kanunun 2 nci maddesi ise "bu Kanunda açıklık olmayan hallerde genel hükümler uygulanır." hükmünü amirdir. Bu bağlamda 4491 sayılı Kanunla değişik Bankalar Kanunu özel finans kurumlarının faaliyet izninin kaldırılmasının sonuçlarını genel hükümlere tabi kılmıştır.

Özel finans kurumlarının anonim şirket şeklinde ortaklık yapısına sahip olmaları nedeniyle uygulanacak genel hükümler Türk Ticaret Kanununun anonim şirketlere ilişkin hükümleridir. Faaliyet izni kaldırılan Şirket, Türk Ticaret Kanununun 434 üncü maddesinin (1) numaralı fıkrasının 2 nci bendine istinaden amacı imkansız hale geldiği için münfesih olmuş ve tüzel kişiliği devam etmekle birlikte tasfiye sürecine girmiştir. Şirketin tasfiyesi ile ilgili işlemlerin tamamen Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca yerine getirilmekte olup tasfiye işlemlerinin denetlenmesi yetkisi de Sanayi ve Ticaret Bakanlığına aittir. Şirketin tasfiye işlemlerine ilişkin olarak Kurumumuzun herhangi bir yetki ve sorumluluğu bulunmamaktadır.

Diğer taraftan, Bankalar Yeminli Murakıplarınca anılan Şirket nezdinde yapılan incelemeler sonucunda düzenlenen, 15.06.2001 tarih ve R-5 sayılı raporda yer alan tespitler neticesinde Şirket yöneticileri hakkında Türk Ceza Kanununun 313 ve 510 uncu maddeleri, 16.07.2001 tarih ve R-12 sayılı raporda da şirket hakim ortağı hakkında Türk Ceza Kanununun 296 ncı maddesi uyarınca İstanbul Devlet Güvenlik Mahkemesi Cumhuriyet Başsavcılığına suç duyurularında bulunulmuştur. Yürütülen hazırlık soruşturması sonunda, İstanbul Devlet Güvenlik Mahkemesi Cumhuriyet Başsavcılığınca 2001/1822 Hazırlık sayılı dosya kapsamında 23.10.2001 ve 05.11.2001 tarihli kararlar ile tüm sanıklar hakkında "Cürüm işlemek için teşekkül oluşturmak, hizmet sebebiyle güveni kötüye kullanmak ve soruşturmayı yanlış yöne sevk etmeye çalışmak" suçlarından delil yokluğu ve suç unsurlarının oluşmadığı gerekçesiyle kovuşturmaya yer olmadığına karar verilmiştir. Bu kararlara karşı, Kurumumuzca 12.11.2001 tarihinde müsnet suçların oluştuğu ve kanıtların yeterli olduğu gerekçesiyle itiraz edilmiş, ancak itirazı inceleyen Ankara 1 Nolu Devlet Güvenlik Mahkemesinin 03.12.2001 tarih ve 2001/1044 sayılı D. İş sayılı kararıyla itirazımız reddedilmiştir.

Bilgilerini arz ederim.

Tevfik BİLGİN
Başkan

Devlet ...
Başbaka...
Tarih 08.08.2005
Sayı 2824

Atatürk Bulvarı No:191 Kavaklıdere 06680 ANKARA
Tel: (312) 455 69 25 Faks: (312) 425 63 90
İnternet adresi: www.bddk.org.tr

01-04-06-03
7/7775

TASARRUF MEVDUATI SİGORTA FONU

SAYI : TMSF.BHI.223/32407

09/08/2005

KONU : Soru Önergesi

DEVLET BAKANLIĞI ve
BAŞBAKAN YARDIMCILIĞI'NA
(Sn. Doç. Dr. Abdüllatif ŞENER)

İLGİ: 20/07/2005 tarih ve B.02.0.001/(01) 2667 – 7/7775 sayılı yazınız.

İlgi'de kayıtlı yazınız ekinde yer alan Hatay Milletvekili Züheyir Amber'in soru önergesinde cevaplanması talep edilen sorulara ilişkin Kurumumuzun görüşleri ve konu ile ilgili bilgiler aşağıda değerlendirmelerinize sunulmaktadır.

İhlas Finans Kurumu A.Ş.'nin yönetim ve denetimi Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na intikal etmemiş olup, tasfiyesi TMSF tarafından yürütülmemektedir.

Tasfiye işlemleri Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre gerçekleştirilen İhlas Finans Kurumu A.Ş.'nin tasfiye işlemlerini denetleme yetkisi Sanayi ve Ticaret Bakanlığına ait bulunmaktadır.

Ayrıca 02/07/2005 tarihinde kabul edilen Bankacılık Kanunu tasarısına Plan ve Bütçe Komisyonu'nda bir önerge ile eklenen geçici 2. madde ile İhlas Finans Kurumu A.Ş.'nin tasfiyesinin TMSF eliyle yürütülmesine olanak sağlanmış, ancak madde TBMM Genel Kurulu'nda yeni bir önerge ile değiştirilerek kanundaki şeklini almıştır. Kanun çıkarma yetkisi TBMM'ye ait olduğu dikkate alındığında, İhlas Finans Kurumu A.Ş.'nin tasfiyesi konusunda kurumumuzca yapılacak herhangi bir işlem bulunmamaktadır.

Bilgilerinize arz ederim.

Ahmet ERTÜRK
Başkan

Devlet Bakanı ve Başbakan Yardımcılığı	
Tarih	10.08.2005
Sayı	2844

01-04-06.01
7/7775

T.C.
BAŞBAKANLIK
Sermaye Piyasası Kurulu

Sayı : **B.02.1.SPK.0.61-** 10727-17753 05 /08/2005
Konu :

T.C.
DEVLET BAKANLIĞI VE BAŞBAKAN YARDIMCILIĞI
(Sn. Doç. Dr. Abdüllatif ŞENER)

İlgi: 21.7.2005 tarih ve B.02.0.001/(01)2667 sayılı evrak akış ve talimat formu.

İlgide kayıtlı form ekinde yer alan Türkiye Büyük Millet Meclisi (TBMM) Başkanlığı Genel Sekreterliği Kanunlar ve Kararlar Daire Başkanlığı'nın 19.7.2005 tarih KAN.KAR.MD.A.01.0.GNS.0.10.00.02-13069 sayılı yazısında, Hatay Milletvekili Züheyir AMBER'in Devlet Bakanı ve Başbakan Yardımcısı'na (Sn. Abdüllatif ŞENER) yönelttiği 11.7.2005 tarihli yazılı soru önergesinin cevaplanması talep edilmektedir.

İlgide kayıtlı evrak akış ve talimat formu ekinde yer alan Hatay Milletvekili Züheyir AMBER'in 11.7.2005 tarihli yazılı soru önergesinde yer alan ve Sermaye Piyasası Kurulunun görev ve sorumluluk alanı dahilindeki konularla ilgili olarak verilen cevaplar ekte sunulmaktadır.

Bilgilerinize arz ederim.

Doç. Dr. Doğan CANSIZLAR
Kurul Başkanı

Vr.23913

Devlet Bakanı ve Başbakan Yardımcılığı
Tarih 08.08.2005
Sayı 2823

Soru önergesinde yer alan ilk husus, İhlas Finans Kurumu A.Ş. ve Kombassan Grubu şirketleri hakkında yürütülen herhangi bir soruşturma olup olmadığına ilişkin olup, bu konuya ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

I) Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu'nun (BDDK) 10.2.2001 tarih ve 171 sayılı kararı ile İhlas Finans Kurumu A.Ş.'nin (İhlas Finans) faaliyet izni 4389 sayılı Bankalar Kanunu'nun 20. maddesinin 6 numaralı fıkrası hükmüne istinaden kaldırılmıştır.

İhlas Finans'ın 11 Şubat 2001 tarih ve 207/1 sayılı yönetim kurulu toplantısında; Türk Ticaret Kanunu(TTK)'nun 434/2 maddesi gereğince İhlas Finans'ın tasfiyesinin zorunlu olduğu belirtilerek aynı kanunun 441. maddesi gereğince yönetim kurulunun tasfiye işlemlerini gerçekleştirmek üzere tasfiye kurulu olarak görev almasına karar verilmiştir.

BDDK'nın 10.2.2001 tarih ve 171 sayılı kararı ile İhlas Finans'ın faaliyet izninin iptal edilmesi nedeniyle bu tarihten itibaren tasfiye sürecine girmiş olup, TTK uyarınca tasfiye işlemleri yürütülmektedir.

Borsa Yönetim Kurulu'nun 7.11.2001 tarihli toplantısında, işlem sırası 12.2.2001 tarihinden itibaren kapalı olan İhlas Finans'ın hisse senetlerinin İMKB Kotasyon Yönetmeliği'nin 5/A maddesi ile 16. maddesinin (g) ve (j) bendleri ve Genel Yönetmelik'in 47. maddesinin (a) ve (c) bendlerine istinaden Borsa kotundan ve Borsa Pazarlarından sürekli çıkarılmasına karar verilmiştir.

Öte yandan, "Tasfiye Halinde İhlas Finans Kurumu A.Ş."[1] hakkında halen yürütülen bir inceleme bulunmamakla birlikte, İhlas Finans nezdinde özetle İhlas Grubu şirketlerine (İhlas Holding A.Ş. ve İhlas Matbaacılık A.Ş.) dolaylı fon aktarımına ilişkin olarak yapılan inceleme sonucunda düzenlenen 29.7.2003 tarih ve XII-14/94-4 sayılı Denetleme Raporu'nda,

a) İhlas Finans'ın 3. hamur gazete kağıtlarını İhlas Holding A.Ş. (İhlas Holding) ve İhlas Matbaacılık A.Ş. (İhlas Matbaacılık)'tan satın aldığı ve bedelini bu şirketlere peşin ödediği,

b) İhlas Finans'ın, İhlas Holding ve İhlas Matbaacılık'tan satın aldığı 3. hamur gazete kağıtlarının satın alma bedelleri üzerine kar marjı ve vade farkı ekleyerek sayıları 235'e ulaşan İhlas bayilerine sattığı,

c) İhlas bayilerinin İhlas Finans'tan satın aldığı 3. hamur gazete kağıtlarını aynı gün İhlas Finans'ın bu ürünü satın aldığı İhlas Grubu şirketlerine (İhlas Holding A.Ş. ve İhlas Matbaacılık A.Ş.) geri sattığı, böylelikle İhlas Finans'ın fonlarının İhlas Grubu şirketlerine aktarıldığı, bu şekilde İhlas Holding'e 1996-1999 yılları arasında toplam 177.677 milyar TL, İhlas Matbaacılık'a 1998-2000 yılları arasında toplam 277.016 milyar TL fon aktarıldığı,

d) İhlas bayilerinin kredi geri ödeme tarihinde ürünün, kredi geri ödemesi yapacak bayiden alınarak başka bayiye satıldığı, böylelikle İhlas Grubunun borçlarının İhlas bayileri arasında yüzdürüldüğü,

tespitleri yer almakta olup, söz konusu tespitlerin değerlendirildiği Kurulumuz Karar Organı'nın 23.10.2003 tarih ve 55 sayılı toplantısında;

---

[1] Anılan şirketin tasfiyesi devam ettiği için ticaret unvanı "Tasfiye Halinde İhlas Finans Kurumu A.Ş." olmuştur.

A) Şirket'in periyodik mali tablolarında, sermaye artırımlarında izahname ve sirküler ile Şirket hisse senedinin değerini etkileyebilecek Şirket'in grup şirketleri ile borç alacak ilişkisi, Şirket aktifleri ve karlılığı ile ilgili olarak kamuya süreklilik arzeden bir şekilde yalan, yanlış, yanıltıcı ve mesnetsiz açıklamalarda bulunan, Şirket ve fon aktarımı yapılan İhlas Grubu şirketlerinde yöneticilik görevinde bulunan ve bahsedilen dolaylı fon aktarım sistemi hakkında tümüyle bilgi sahibi olan Şirket yöneticileri Ahmet Mücahit ÖREN, Ayhan APAK ve Ali Tubay GÖLBAŞI hakkında SPK'nun 47/A-3 maddesi uyarınca Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulmasına,

B) İhlas Finans tarafından toplanan fonların bir kısmının bayi şirketler aracılığı ile 1996-1999 yıllarında İhlas Holding A.Ş., 1998-2000 yıllarında ise İhlas Matbaacılık A.Ş.'ne aktarılması ve görünürde yapılan işlemlerle Şirket'e kar yaratılmasına ilişkin daha önce Maliye Bakanlığı Hesap Uzmanları Kurulu tarafından 3.12.2001 tarih ve 1101/171-6 sayılı müteferrik inceleme raporu ile Bakırköy Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulması ve ayrıca İçişleri Bakanlığı tarafından hazırlanan 20.2.2002 tarih ve 65/3, 15/3, R-4 sayılı raporda; İhlas Finans'ın aktifinde bulunan 10 adet gayrimenkulün aktiften çıkarılmasına ilişkin işlemler nedeniyle T.C.K.'nun 503 ve 504'ncü maddelerine istinaden sorumlulular hakkında işlem yapılmasını teminen suç duyurusunda bulunulmuş olması nedeniyle Raporun bir örneğinin değerlendirilmek üzere ilgili savcılığa gönderilmesine,

C) İhlas Finans'ın kaynaklarının gazete kağıdı alım satım işlemleri ile, kar-zarara katılma üretim desteği yöntemiyle ve bayi şirketler aracılığı ile İhlas Holding A.Ş. ve İhlas Matbaacılık A.Ş.'ne aktarılması hususunun değerlendirilmek üzere Bankacılık Düzenleme Denetleme Kuruluna bildirilmesine,

D) 5.2.2001 tarihli Kurul kararı'nın (A) bendinde belirtilen "İhlas Finans, İhlas Holding, İhlas Ev Aletleri İmalat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (İhlas Ev Aletleri), İhlas Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. (İhlas Gayrimenkul) ve Kristal Kola ve Meşrubat Sanayi Ticaret A.Ş. (Kristal Kola) hisse senetlerinde gerçekleştirilen alım satım işlemlerinde, müşteri numarası ile emir girilmesi zorunluluğu" uygulama Kurul Karar Organı'nın 6.3.2003 tarihli kararı ile genel uygulama haline getirildiğinden konuya ilişkin yapılacak herhangi bir işlemin bulunmadığı, söz konusu Kurul kararının (B) bendinde belirtilen "Tasarruf sahipleri tarafından İhlas Finans aleyhine açılan davalar ile haciz, icra, ihtarname vb. hukuki girişimlere ilişkin olarak İhlas Finans tarafından her ay İMKB'ye gönderilen açıklamanın, İhlas Finans'ın yanısıra İMKB'de hisse senetleri işlem gören diğer grup şirketleri İhlas Holding, İhlas Ev Aletleri, İhlas Gayrimenkul, ile Kristal Kola arasında gerçekleştirilen fon hareketlerinin, nedenlerini ve kaynaklarını ayrıntılı olarak kapsayacak şekilde genişletilerek her hafta İMKB'ye gönderilmesi" konusundaki uygulamaya ise tasfiyenin Şirket yönetim kurulu tarafından yerine getirilmekte olduğu ve Şirket hakkında hazırlanan İçişleri Bakanlığı raporu gözönünde bulundurularak gözetim açısından tasfiye süreci sonuna kadar devam edilmesine,

karar verilmiştir.

Yukarıda (A) bendinde belirtilen Kurul kararı uyarınca Kurulumuzca SPK md. 47/A-3 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine İstanbul 5. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan E.2004/116 sayılı davada yargılama devam etmektedir.

II) Kombassan Grubu şirketlerine ilişkin olarak Kurulumuz tarafından yapılan işlemlere ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır:

a) 22.11.1995 tarihinde 30 kurucu ortak tarafından Konya'da kurulan Kombassan Holding A.Ş. (Kombassan Holding), 1.8.1996 tarihinde sermayesini 29,9 milyon YTL'ye çıkarmıştır. Kombassan Holding nezdinde Kurulumuz tarafından 23-24.10.1996 tarihlerinde yapılan ilk inceleme sırasında Şirket yetkilileri tarafından 40 ortak aracılığı ile yaklaşık 15.000 kişiden para toplandığı ifade edilmiştir. Kurul Karar Organı konuya ilişkin olarak 7.11.1996 tarih ve 48/1367 sayılı kararında Kombassan Holding'in Kurul kaydına girmek üzere başvurması gerektiği, aksi takdirde yasal işlem yapılacağı hususlarında bilgilendirilmesine karar vermiştir.

18.11.1996 tarihinde Kurulumuz kaydına alınmak üzere başvuran Kombassan Holding, ortak sayısının bir ortağın pay devri ile 287'ye ulaştığını bildirmiş olup, Kombassan Holding'in payları 21.11.1996 tarih ve 50/1475 sayılı Kurul kararı ile Kurul kaydına alınmıştır. Ayrıca, Kombassan Holding, esas sözleşmesinde sermaye piyasası mevzuatına uyum konusunda gerekli değişikliklerin yapılması ve belirtilen tüm yükümlülüklere uyulması konularında uyarılmıştır. Kombassan Holding 3.12.1996 tarihinde, tüm faaliyetlerini sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak yerine getireceğini taahhüt etmiştir.

Kombassan Holding faaliyetlerinin mevzuata uygunluğunun, iştirak ve ortaklık yapısının tespit edilebilmesi amacıyla yapılan inceleme sonucunda ulaşılan tespitleri görüşen Kurul Karar Organı'nca, 16.6.1997 tarihli kararı ile Şirket'in kayıt yükümlülüğüne uymaksızın hukuken geçerliliği olmayan belgeler karşılığında topladığı 14,8 trilyon TL ile para toplanılan kişiler adına muhasebe kayıtlarında gözüken ilgili 40 kurucu ortağın hesaplarına HMUK 103'üncü maddesi uyarınca ihtiyati tedbir istenmesine ve SPKn'nun 4'üncü maddesine aykırı olarak yapılan izinsiz olarak halka arz işlemlerine ilişkin olarak sorumlu yöneticiler hakkında Cumhuriyet Savcılığına suç duyurusunda bulunulmasına karar verilmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye sistemine geçme talebine ilişkin olarak ise; Şirket hisse senetlerinin alım satımında fiyatın arz talep koşullarına uygun olarak belirlenmesi amacıyla Kurulca uygun görülecek bir süre sonunda Şirket hisse senetlerinin İMKB'de işlem görmesinin sağlanmasına karar vermiştir.

Sermaye Piyasası Kanunu md. 4 hükmüne aykırı olarak, Kurul'dan gerekli izni almaksızın ve kayıt yükümlülüğünü yerine getirmeksizin hisse senetlerini halka arz eden Kombassan Holding A.Ş. (Holding) yöneticileri Haşim BAYRAM, Haşim ŞAHİN, Mevlut SARI, Mehmet BÜYÜKPİŞİRİCİ ve Ali BALOĞLU hakkında, Sermaye Piyasası Kanunu (SPK) md.47/A-4 hükmü uyarınca, suç duyurusunda bulunulmuş olup, Konya 1. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan (E.1997/1020) kamu davasında, Mahkeme tarafından 22.1.2001 tarihinde, 4616 sayılı Kanun uyarınca davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir (K.2001/191).

b) Şirket nezdinde 1999 yılında yapılan denetim çalışmaları sonucunda tespit edilen hususları 29.9.1999 tarihinde görüşen Kurul Karar Organı,

A) Kombassan Holding'in Kurul'a kayıt yükümlülüğüne uymaksızın pay sahiplerine hisse satışını sürdürmesi fiiline ilişkin olarak, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 4'üncü maddesine aykırılık nedeniyle, Kanun'un 47/A-4'üncü maddesi uyarınca, Kombassan Holding Yönetim Kurulu Başkanı Haşim Bayram, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim Şahin ve Yönetim Kurulu Üyesi Mevlut Sarı hakkında SPKn'nun 49'uncu maddesi uyarınca Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulmasının uygun olacağına,

B) Kombassan Holding'in 17.6.1997 tarihinden sonra elden topladığı paraların yasal kayıtlara alınması, yasal defter kayıtlarında gösterilmeden toplanan paralarla ilgili olarak, hak sahiplerinin isimleri, kimlik bilgileri ve toplanan para miktarları konusundaki bilgilerin Kurul'a ivedilikle ibrazının talep edilmesi, bu talebin karşılanmaması halinde Kurul'a ibraz edilen pay defterlerinde ve diğer listelerde yer alan adres bilgileri kullanılarak her bir tasarruf sahibine yazı gönderilerek ortaklık durumlarına ilişkin, 1997'nin ikinci yarısından itibaren ilave ortaklık için temsilciler kanalıyla veya doğrudan Şirket merkezine yatırılan paraların ve nakden çekmedikleri 1997 yılına ilişkin kar paylarının Kombassan Holding yasal defter kayıtlarında görülmediğinin bildirilmesinin uygun olacağı,

C) Kombassan Holding'ce kendisinden para toplanan tasarruf sahiplerine çeşitli yollarla dağıtılan kar paylarının Kombassan Holding'in faaliyet sonuçlarından bağımsız olarak gerçekleştirildiği konusunda Kombassan Holding ortaklarının ve kamunun bilgilendirilmesi amacıyla yurt içi ve yurt dışında baskı yapan Türk Gazetelerine Kurul tarafından ilanlar verilmesinin uygun olacağına,

D) Kar dağıtımları konusunda Kurula geçmişte yalan ve yanıltıcı bilgiler verilmesi fiiline ilişkin olarak Kombassan Holding'in sorumlu yetkilileri Şirket Y.K. Başkanı Haşim Bayram, Y.K. Başkan Yardımcısı Haşim Şahin ve Y.K Üyesi Mevlut Sarı hakkında Kanun'un 47/B-1 ve 49'uncu maddeleri uyarınca Cumhuriyet Savcılığına suç duyurusunda bulunulmasının uygun olacağı,

E) İnceleme kapsamında yazılı olarak talep edilen bilgi ve belgelerin ibraz edilmemesi nedeniyle Kombassan Holding sorumlu yetkilileri Y.K. Başkanı Haşim Bayram, Y.K. Başkan Yardımcısı Haşim Şahin ve Y.K Üyesi Mevlut Sarı hakkında Kanun'un 47/B-1, 47/B-4 ve 49'uncu maddeleri uyarınca Cumhuriyet Savcılığına suç duyurusunda bulunulmasının uygun olacağına,

F) Kombassan Holding'in, kendi hisselerinin devrine aracılık etmesinin izinsiz bir sermaye piyasası faaliyeti olması nedeniyle SPKn.'nun 30 ve devamı maddelerine aykırılık oluşturduğu ve Kanun'un 47/A-4 ve 49'uncu maddeleri uyarınca, Kombassan Holding Yönetim Kurulu Başkanı Haşim Bayram, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim Şahin ve Yönetim Kurulu Üyesi Mevlut Sarı hakkında Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulması gerektiğine,

karar vermiştir.

Yukarıda yer alan tespitler ile ilgili olarak Kombassan Holding'in sorumlu yöneticileri hakkında, Kurula kayıt yükümlülüğüne uyulmaksızın gerçekleştirilen halka arz fiili nedeniyle SPK md.47/A-4, Kuruldan izin alınmadan gerçekleştirilen hisse senedi alım satım işlemlerine aracılık fiili nedeniyle md. 47/A-4, gerçeğe aykırı bilgi verilmesi ve talep edilen bilgilerin verilmemesi fiilleri nedeniyle md. 47/B-1, ilişkili bulunulan gerçek ve tüzel kişilerle gerçekleştirilen örtülü işlemlerle yıllık kârın/mal varlığının azaltılması fiili nedeniyle md. 47/B-4 hükümleri uyarınca 7 ayrı suç duyurusunda bulunulmuştur. SPK md. 47/A-4 hükmü çerçevesinde yapılan suç duyurusu üzerine Konya 6. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan (E.2000/152) davada Mahkeme tarafından 06.09.2001 tarihinde erteleme kararı verilmiştir. İlişkili bulunulan gerçek ve tüzel kişilerle gerçekleştirilen örtülü işlemlerle yıllık kârın/mal varlığının azaltılması fiili nedeniyle md. 47/B-4 hükmü çerçevesinde yapılan suç duyurusu üzerine, Konya Sulh Ceza Mahkemesinde açılan davanın yargılaması devam etmektedir. Yapılan diğer suç duyuruları

çerçevesinde açılan davalarda 4616 sayılı Kanun uyarınca davaların kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir.

c) Kurul Karar Organı'nın 29.9.1999 tarihli kararı uyarınca Kombassan Holding ile 1997 ve 1998 yıllarında ticari ve cari hesap ilişkisi bulunan 26 bağlı ortaklık ve iştiraki ile söz konusu iştiraklerde yüksek oranlarda pay sahibi olan Kombassan İnşaat Tarım A.Ş. (Kombassan İnşaat) nezdinde denetim çalışmaları kapsamında 11.07.2000 tarihinde Esenboğa Havaalanı'nda sahipsiz olarak bulunan 3 adet bavul içerisinde yer alan Kombassan Holding'e ve Kombassan İnşaat'a ait ortaklık durum belgeleri, hisse senetleri, para toplama makbuzları vb. nitelikte çok sayıdaki belge Kurulumuz tarafından incelenmek üzere teslim alınmıştır. Yapılan denetim çalışmaları sonucunda ulaşılan tespitleri 12.10.2000 tarihli toplantısında görüşen Kurul Karar Organı diğer hususlar yanında;

A) Kombassan İnşaat'ın, Kurulumuza kayıt yükümlülüğüne uymaksızın SPKn'nun 4'üncü maddesine aykırı olarak, ihraç ettiği hisse senetlerini çok sayıda kişiye satması nedeniyle SPKn'nun 47/A-4 maddesi uyarınca, Kombassan İnşaat Yönetim Kurulu Başkanı Haşim BAYRAM, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim ŞAHİN ve Yönetim Kurulu Üyesi Mevlut SARI hakkında SPKn.'nun 49'uncu maddesi uyarınca Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulmasına

B) Kurul'a kayıt yükümlülüğüne uymaksızın SPKn'nun 4'üncü maddesine aykırı olarak, ihraç ettiği hisse senetlerini çok sayıda kişiye satması fiiline TCKn.'nun 64'ncü maddesi çerçevesinde yurt dışında iştirak eden ve aynı zamanda Kombassan İnşaat'ın kurucu ortağı ve/veya temsilcisi olan ilgililer hakkında TCK'nın 64 ve SPKn'nun 47/A-4 ve 49'uncu maddeleri uyarınca işlem yapılabilmesi amacıyla TCK'nın 5'inci maddesi uyarınca Adalet Bakanlığı'na bildirimde bulunulmasına,

C) Kombassan İnşaat 1 aylık süre verilerek, ortak yapmak vaadiyle halktan tam olarak ne miktarda para toplandığına, kendisinden para toplanan kişilerin isim ve adres bilgilerine, Rapor tarihi itibariyle dolaşımda olan hisse senetlerinin adet ve tutarına, kaç kişiye hangi fiyatlardan satıldığına, Rapor tarihine kadar kaç kişiye hangi tutarda kar payının nakden dağıtıldığına, yine Rapor tarihi itibariyle yatırımcılara olan taahhüt toplamının DM (Alman Markı) ve Türk Lirası cinsinden miktarına, bağlı ortaklık ya da iştirakler arasındaki şirketlerden yurt dışında bulunanların mali tabloları ve varsa bağımsız denetim raporları ile ortaklık yapılarına, gerek yurt içinde gerekse yurt dışında herhangi bir Kombassan Grubu şirketi adına para toplama ve diğer işlemleri yapmaya yetkili kılınan ve/veya yetki belgesi olmamakla birlikte fiilen temsilcilik görevi yapan şahısların isim ve adres bilgilerine ilişkin bilgi ve belgelerin Kurulumuza ibraz edilmesi hususlarında uyarılmasına süre sonunda söz konusu bilgi ve belgelerin ibraz edilmemesi halinde Şirket'in tüm malvarlığına ve bağlı ortaklık ve iştirakleri nezdindeki Şirket paylarının tamamına SPKn'nun 46/(a) maddesi uyarınca ihtiyati tedbir konulması hususunda talepte bulunulmasına,

D) Diğer taraftan 29.9.1999 tarihinden sonrasına ilişkin Kombassan Holding nam ve hesabına para toplanmaya devam edilmesi hususunun yeni bir tespit olarak ele alınması gerektiğinden Kombassan İnşaat'a ilişkin uygulanan aynı gereklilik çerçevesinde Kombassan Holding'e de 1 aylık süre verilerek, ortak olmak amacıyla Kombassan Holding'e ya da temsilcilerine para veren kişilere ait kimlik bilgisi, adres, pay tutarı, pay iktisap tarihini gösteren bilgilerin Kurulumuza verilmesi hususunda uyarılmasına, Kombassan Holding'in yeni para topladığı kişilere ilişkin gerçek bilgilerin verilmemesi halinde Kombassan Holding'nin tüm malvarlığına ve bağlı ortaklık ve iştirakleri nezdindeki Kombassan Holding paylarının tamamına

SPKn'nun 46/A maddesi uyarınca ihtiyati tedbir konulması hususunda ilgili mahkemeden talepte bulunulmasına,

E) Kombassan İnşaat ve Kombassan Holding'in C ve D bendinde istenen gereklilikleri yerine getirerek yukarıdaki bilgileri Kurulumuza ibraz etmemeleri durumunda; Kombassan Holding'in ve Şirket'in tüm malvarlığı ile her iki şirketin de bağlı ortaklık ve iştirakleri nezdindeki paylarının tamamına SPKn.'nun 46/a maddesi uyarınca ihtiyati tedbir ve ihtiyati haciz uygulanması ve Şirket hisse senetlerinin SPKn.'nun 5'inci maddesinin 3'üncü fıkrası uyarınca Kurul kaydına alınmasından imtina edilmesi hususlarının Kurul Karar Organı'nın takdirine bırakılmasına,

F) Kombassan İnşaat'in ortak sayısının 100'ü aşması nedeniyle Kurul'a herhangi bir bildirimde bulunulmaması fiiline ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kanunu'nun 11'inci maddesine aykırılık nedeniyle, Kanun'un 47/B-4 maddesi uyarınca, Kombassan İnşaat Yönetim Kurulu Başkanı Haşim BAYRAM, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim ŞAHİN ve Yönetim Kurulu Üyesi Mevlut SARI hakkında SPKn'nun 49'uncu maddesi uyarınca Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulmasına,

G) SPKn'nun 31'inci maddesi uyarınca Kurulumuzdan almış olduğu herhangi bir faaliyet izni ya da yetki belgesi olmaksızın, Kombassan İnşaat hisse senetlerinin devrine SPKn'nun 30'uncu maddesi çerçevesinde aracılık yaptığı tespit edilen Şirket'in sorumlu yöneticileri Yönetim Kurulu Başkanı Haşim BAYRAM, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim ŞAHİN, Yönetim Kurulu Üyesi Mevlüt SARI hakkında SPKn'nun 47/A-4 ve 49'uncu maddeleri uyarınca Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulmasının, ayrıca aynı fiile ilişkin olarak, Şirket hisse senetlerinin alım satımına aracılık etme faaliyetlerine yurt dışında iştirak ettikleri tespit edilen Şirket'in kurucu ortağı ve/veya temsilcisi olan ilgililer hakkında TCK'nın 64 ve SPKn'nun 47/A-4 ve 49'uncu maddeleri uyarınca işlem yapılabilmesi amacıyla TCK'nın 5'inci maddesi uyarınca Adalet Bakanlığı'na bildirimde bulunulmasına,

H) Kombassan İnşaat yöneticilerinin bilgisi ve talimatları çerçevesinde oluşturulduğu anlaşılan temsilcilik yapısı vasıtasıyla gerçekleştirildiği anlaşılan izinsiz halka arz ve izinsiz aracılık faaliyetlerine ilişkin olarak Kombassan İnşaat kayıtlarında gerçek durumun gizlenmesi ve söz konusu faaliyetlerin sürdürülmesinin temini amacıyla Kombassan İnşaat nezdinde yapılan denetim sonucunda düzenlenen 9.5.2000 tarihli Tutanak'ta Kurulumuza gerçeğe aykırı bilgi verilmesinde ve Kombassan İnşaat yasal kayıtlarında gerçeğe aykırı hesap açılması ve kayıt tutulmasında sorumluluğu bulunan Kombassan İnşaat Yönetim Kurulu Başkanı Haşim BAYRAM, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim ŞAHİN ve Yönetim Kurulu Üyesi Mevlüt SARI hakkında SPKn.'nun 47/B-1, 47/B-2 ve 49'uncu maddeleri uyarınca Cumhuriyet Savcılığı'na suç duyurusunda bulunulmasına,

karar vermiştir.

Söz konusu Kurul Kararı uyarınca yapılan suç duyuruları ile ilgili gelişmeler ise aşağıda özetlenmiştir;

i) Sermaye Piyasası Kanunu md. 31 hükmüne aykırı olarak, Kurul'dan alınmış bir faaliyet izni veya yetki belgesi olmaksızın, Kombassan hisse senetlerinin devrine SPK md. 30 çerçevesinde aracılık edilmesi ve Sermaye Piyasası Kanunu md. 4 hükmüne aykırı olarak, Kurul'a kayıt yükümlülüğüne uymaksızın Şirket hisse senetlerinin çok sayıda kişiye satılması fiilleri sebebiyle, Kombassan İnşaat Yönetim Kurulu Başkanı Haşim BAYRAM, Yönetim

Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim ŞAHİN ve Yönetim Kurulu Üyesi Mevlut SARI ile 30 kişi hakkında, SPK md. 47/A–4 hükmü uyarınca (iki ayrı) suç duyurusunda bulunulması üzerine, Konya Cumhuriyet Başsavcılığı tarafından 05.02.2001 tarihinde iki suç duyurusuna ilişkin olarak açılan hazırlık soruşturmalarının birleştirilmesine karar verilmiştir.

ii) (H) bendinde yer alan hususlar ile ilgili olarak SPKn md. 47/B-1 ve 47/B-2 hükümleri uyarınca, Konya 1. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan (E.2001/180) davada, Mahkeme tarafından 27.03.2002 tarihinde, davanın Konya 1. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan (E.2000/1208) dava ile birleştirilmesine karar verilmiştir.

iii) (F) bendinde yer alan hususlar ile ilgili olarak SPK md. 47/B-4 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Konya 1. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde E.2000/1208 sayılı dava açılmıştır.

Yukarıda (i, ii, iii) bentlerinde ifade edilen kamu davalarında, suç konusu eylemlerin 4616 sayılı Kanun kapsamına girmesinden bahisle davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir.

Ayrıca, Kurulumuz uzmanlarınca Kombassan Holding A.Ş. nezdinde gerçekleştirilen denetimler sonucunda hazırlanan tespitlerin değerlendirildiği Kurul Karar Organı'nın 21.9.2001 tarih ve 44/1240 sayılı kararı uyarınca, SPK md. 15 hükmüne aykırı davranılması sebebiyle, Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Haşim BAYRAM, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Haşim ŞAHİN ve Yönetim Kurulu Üyesi Mevlut SARI hakkında SPK md. 47/B–4 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulmuş olup, söz konusu eylemlerin 4616 Sayılı Yasa kapsamına girmesinden bahisle davanın kesin hükme bağlanmasının ertelenmesine karar verilmiştir.

d) Kurulca görevlendirilen uzmanlara eksik bilgi verilmesi sebebiyle, Kombassan İnşaat yöneticileri hakkında, SPK md. 47/B-1 hükmü uyarınca suç duyurusunda bulunulması üzerine, Konya 3. Asliye Ceza Mahkemesi nezdinde açılan (E.2001/1511) davada ise yargılama devam etmektedir.

Kurulumuzca Kombassan şirketler grubuna ilişkin devam etmekte olan incelemelere ilişkin bilgiler ise aşağıda yer almaktadır:

- Kombassan Holding ve Kombassan İnşaat ile bu şirketlerin iştirakleri/bağlı ortaklıkları arasında karşılıklı iştirak ilişkisinin bulunduğu, söz konusu karşılıklı iştirak ilişkilerinin Kombassan Ortakları Gönüllüleri ve Çalışanları Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Derneği Yardımlaşma Sandığı vasıtasıyla kurulduğuna dair emarelerin bulunması nedeniyle, söz konusu dernek ve bünyesindeki yardım sandığının, Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPKn)'nun 47/A-4 hükmü kapsamında izinsiz aracılık faaliyetinde bulunup bulunmadığı konusunda yapılan incelemeler devam etmektedir.

- Aralık 2002-Nisan 2003 döneminde Kombassan İnşaat'in ortak sayısındaki 10.772 kişilik artışa ilişkin açıklamanın tatminkar olmaması sebebiyle Kombassan İnşaat'ın izinsiz para toplama faaliyetine devam ettiği şüphesinin oluşması sonucunda, Kombassan Holding A.Ş. ve Kombassan İnşaat tarafından izinsiz halka arz fiilinin devam edip etmediğinin tespiti amacıyla Kurulumuzca yapılan incelemeler devam etmektedir.

Öte yandan, Kombassan grubu şirketleri arasında yer alan Kombassan İnşaat'ın hisse senetlerinin kayda alınmasına dair başvurusu ile Kombassan Holding'in, Kombassan İnşaat ile birleşmesine izin verilmesine dair başvurusuna ilişkin incelemeler devam etmektedir.

III) Önergede yer alan 4'üncü soruda ise gurbetçi vatandaşlardan toplanan paralarla kurulan ve genelde çoğu tabela firması olup da devlete borcu bulunan kaç kuruluşun bulunduğu, bu şirketlere bugüne kadar ne gibi işlemlerin yapıldığı, bu tip şirketlere para yatırarak zarara uğrayan vatandaşlara ne kadar ödeme yapıldığı konusunda bilgi verilmesi talep edilmektedir.

Konuya ilişkin olarak Kurulumuzca yapılan işlemler hakkında ayrıntılı bilgi içeren ve TBMM *"Bazı Girişimcilerle Holding Adı Altında Gerçekleştirilen İzinsiz Halka Arz Yoluyla Tasarruf Sahiplerinin Mağduriyetine Yol Açılmasının Neden ve Sonuçlarıyla Bu Süreçte SPK'nın Sorumluluğunun Araştırılarak Alınması Gereken Önlemlerin Belirlenmesi Amacıyla Kurulan Meclis Araştırması Komisyonu"na* (10/16, 262) sunulan "Mayıs 2005 İzinsiz Halka Arzlar (Sorun ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun İşlemleri)" başlıklı Rapor ekte sunulmaktadır (EK).