

36286

GK-79

**T.C.**  
**MALİYE BAKANLIĞI**  
**Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı**

**Sayı** : 81683147-610 - 3262  
**Konu** : Soru Önergesi

ÇOK İVEDİ  
21/02/2014

**TÜRKİYE BÜYÜK MİLLET MECLİSİ BAŞKANLIĞINA**  
**(Kanunlar ve Kararlar Başkanlığı)**

**İlgi** : Başbakanlık Kanunlar ve Kararlar Genel Müdürlüğü'nün 03/02/2014 tarih ve 25767497-3352 sayılı yazısı.

İlgide kayıtlı yazıda, Başkanlığınızın 07/01/2014 tarihli ve KAN.KAR.BŞK. 43452547-120.00-7/36286-268127 sayılı yazısı ilgi tutularak, İstanbul Milletvekili Dr. Mustafa Sezgin TANRIKULU tarafından Sayın Başbakanımıza tevcih edilen 7/36286 sayılı yazılı soru önergesinin Bakanlığımız koordinatörlüğünde cevaplandırılması ve Başkanlığınıza sunulması talep edilmiştir.

Söz konusu soru önergesinde yer alan hususlara ilişkin açıklamalara aşağıda yer verilmiştir.

**1 ve 2 nci sorular ile ilgili olarak;**

5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun'un "Yükümlülük denetimi" başlıklı 11 nci maddesi uyarınca Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı, aralarında bankaların da bulunduğu yükümlü gruplarının mezkur Kanunla getirilen yükümlülüklerle uyum durumunu tespit etmek amacıyla ve yıllık olarak hazırlanan denetim programları vasıtasıyla yükümlüler nezdinde uyum denetimi faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Bu kapsamda ülkemizde faaliyet gösteren bankalar programlı bir şekilde denetime tabi tutulmuş olup, 5549 sayılı Kanunun 22 nci maddesi gereğince Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığınca yürütülen çalışmaların mahiyet ve detayı hakkında bilgi verilmesi yasal olarak mümkün bulunmamaktadır.

Diğer taraftan Vergi Denetim Kurulu'nun faaliyetleri kapsamında; 01/08/2010 tarihli ve 27659 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 6009 sayılı Kanun ve 10/07/2011 tarihli ve 27990 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 646 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile vergi incelemelerine ilişkin usul ve esaslar belirlenmiştir. Bu kapsamda vergi incelemeleri, Vergi Usul Kanununun 5 inci maddesi kapsamında vergi mahremiyeti ilkesini esas alarak mükellef haklarını korumaya dayalı, mükellef ayırımı yapılmaksızın tüm mükellefleri kavrayacak şekilde belli risk analizleri sonucunda oluşturulan veriler çerçevesinde ve vergi kanunlarında belirtilen hükümler doğrultusunda yerine getirilmektedir.

### 3, 4 ve 5 inci sorular ile ilgili olarak;

5411 sayılı Bankacılık Kanununun 73 üncü maddesinin birinci fıkrası “Kurul başkan ve üyeleri ile Kurum personeli, Fon Kurulu başkan ve üyeleri ile Fon personeli görevleri sırasında öğrendikleri bankalara ve bunların bağlı ortaklık, iştirak, birlikte kontrol edilen ortaklıkları ve müşterilerine ait sırları bu Kanuna ve özel kanunlarına göre yetkili olanlardan başkasına açıklayamaz ve kendilerinin veya başkalarının yararlarına kullanamazlar. Kurumun dışarıdan destek hizmeti aldığı kişi ve kuruluşlar ile bunların çalışanları da bu hükme tâbidir. Bu yükümlülük görevden ayrıldıktan sonra da devam eder.” hükmünü amir olup, bu hükme aykırılığın yaptırımını ise aynı Kanunun 159 uncu maddesinin birinci fıkrasında “Bu Kanunun 73 üncü maddesinin birinci ve üçüncü fıkralarında belirtilen yükümlülüğe uymayanlar için bir yıldan üç yıla kadar hapis ve bin günden ikibin güne kadar adlî para cezası hükmolunur. Banka ve müşterilere ait sırları açıklayan üçüncü kişiler hakkında da aynı cezalar uygulanır.” şeklinde ifadesini bulmuştur.

Bu çerçevede, banka ve müşteri sırrı kapsamına giren hususlarda bilgi verilmesi yasal olarak mümkün bulunmamaktadır.

Soru önergesinin 3 üncü maddesi kapsamında, Mali Suçları Araştırma Kuruluna iletilmiş resmi bir talebe de rastlanılmamıştır.

Bilgi ve gereğini arz ederim.

  
**Mehmet ŞİMŞEK**  
**Bakan**