



TÜRKİYE BÜYÜK MİLLET MECLİSİ BAŞKANLIĞINA

Aşağıdaki sorularımın, Hazine ve Maliye Bakanı Sayın Mehmet ŞİMŞEK tarafından Anayasa'nın 98'inci ve TBMM İçtüzüğü'nün 96 ile 99'uncu maddeleri gereğince yazılı olarak cevaplandırılmasını arz ederim.

Özgür KARABAT
İstanbul Milletvekili

Türkiye'de başta Schengen bölgesi olmak üzere birçok ülkenin vize aracılık hizmetlerini fiili bir tekel konumunda yürüten küresel vize şirketinin Türkiye'deki yerel ortağı ve ilişkili şirketler ağı hakkında medyada çok ciddi iddialar ve araştırma dosyaları yayımlanmıştır.

Basına yansıyan ve resmi ticaret sicil kayıtlarına dayandırılan araştırmalara göre, geçmişte Beyoğlu'nda küçük bir apartman dairesinde başlayan bu ticari faaliyet, bugün milyarlarca liralık devasa bir sermaye yapısına dönüşmüştür. Medyaya da yansıyan bilgilere göre araştırma dosyalarında öne çıkan en çarpıcı bulgu, konsolosluklarla muhatap olan, Türkiye Cumhuriyeti vatandaşlarından doğrudan nakit veya döviz cinsinden vize harcı ve hizmet bedeli toplayan ve asıl operasyonel işi/riski üstlenen alt şirketin sermayesinin resmi kayıtlarda yalnızca 1 Milyon TL gibi sembolik bir düzeyde bırakılmış olmasıdır. Buna karşın, doğrudan vize operasyonu yürütmeyen, ilgili şahsın kontrolündeki çatı holding ve bağlı diğer yapıların sermayesinin 1,5 milyar TL'yi bulduğu saptanmıştır. Bu tablo, finansal açıdan kârın ve sermayenin operasyonel şirketten hızla yukarı, denetim dışı alanlara kaydırıldığına dair ciddi şüpheler uyandırmaktadır.

Daha da önemlisi, uluslararası basın kuruluşlarınca da yayınlanan bazı sızıntı belgelerinde (Malta Files) yer alan kayıtlara göre, Türkiye'deki bu vize tekeli üzerinden elde edilen devasa kârların, vergi avantajı sağlamak amacıyla vergi cenneti olarak bilinen Malta'daki offshore hesaplara ve paravan şirketlere aktarıldığı iddia edilmektedir. Vatandaşlarımızın en temel haklarından biri olan seyahat hürriyeti üzerinden, kamu hizmeti niteliğindeki bir işlemle toplanan bu milyarlık kaynağın Türkiye'de ne ölçüde vergilendirildiği, transfer fiyatlandırması yoluyla vergi matrahının aşındırılıp aşındırılmadığı kamusal bir denetim konusudur.

Bu bağlamda;

- 1) Medyada yer alan araştırma dosyalarında adı geçen vize aracılık şirketi, ilişkili olduğu çatı holding ve bu yapıların nihai faydalanıcısı olan şahıslar, Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Vergi Denetim Kurulu tarafından “vergi matrahının aşındırılması” ve “yurt dışına usulsüz kâr aktarımı” şüpheleriyle herhangi bir incelenmeye tabi tutulmuş mudur?
- 2) Milyonlarca vatandaştan döviz ve nakit bazlı yüksek hacimli tahsilat yapan operasyonel şirketin sermayesinin 1 Milyon TL gibi çok düşük bir seviyede tutulması, Bakanlığınızın risk analiz kriterleri açısından bir “finansal muvazaa” veya risk gizleme stratejisi olarak değerlendirilmekte midir?
- 3) Uluslararası sızıntı belgelerine yansıyan iddialar doğrultusunda, ilgili şirketlerin Türkiye’deki faaliyetlerinden elde ettikleri gelirleri “danışmanlık ücreti”, “royalty (lisans/isim hakkı)”, “hizmet alımı” gibi yöntemlerle Malta ve benzeri vergi cennetlerindeki offshore hesaplara transfer edip etmediği incelenmiş midir? Bu güne kadar bu yönde herhangi bir işlem tesis edilmiş midir?
- 4) Bahsi geçen şirketler grubunun son 5 yılda Türkiye’de beyan ettiği yıllık vergi matrahı ve ödediği Kurumlar Vergisi tutarı ne kadardır? Bu tutarlar, şirketin Türkiye genelinde yürüttüğü işlem hacmi ve pazar büyüklüğü ile orantılı mıdır?
- 5) Mali Suçları Araştırma Kurulu (MASAK), vize aracılık pazarındaki bu yapının yurt dışı para hareketlerini ve nihai varlık sahiplerinin servet transferlerini mercek altına almış mıdır?