



**TÜRKİYE'DE SUÇ GELİRLERİNİN  
AKLANMASI ve TERÖRİZMİN FİNANSMANI  
İLE MÜCADELE ve MÜSADERE  
UYGULAMALARINDA ETKİNLİĞİN  
ARTIRILMASI STRATEJİ BELGESİ  
(2021-2025)**

**Not:** İşbu Strateji Belgesi 17 Temmuz 2021 tarihli, 31544 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2021/16 sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi uyarınca yürürlüğe girmiş olup, Genelge hükmü gereğince belge Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı (MASAK)’nın internet sitesinde yayımlanmaktadır.

Strateji Belgesi kapsamındaki sekretarya hizmetleri MASAK tarafından yürütülecektir.

# TÜRKİYE’DE SUÇ GELİRLERİNİN AKLANMASI ve TERÖRİZMİN FİNANSMANI İLE MÜCADELE ve MÜSADERE UYGULAMALARINDA ETKİNLİĞİN ARTIRILMASI STRATEJİ BELGESİ (2021-2025)

## Giriş

Ekonomik gelir getirici suçlarla mücadele, yetkili birimlerin, bu suçların yoğunluğu, organize olarak işlenip işlenmediği, ekonomik boyutu ve faillerin mali profili konularında üst düzey farkındalığa sahip olmasını gerektirir. Aynı şekilde, terör örgütlerinin faaliyetlerinin önlenmesi ve örgüt yapısının anlaşılması için bunların finansmanına ilişkin yönelimlerin bilinmesi de önem arz etmektedir. Bu sayede siyasi ve ekonomik güvenlik sorunu olarak da kabul edilen aklama, diğer gelir getirici suçlar ve terörizmin finansmanı ile ortak bir anlayış çerçevesinde mücadele edilebilecektir.

Bu ortak anlayış Mali Eylem Görev Gücü (FATF) standartlarında da karşılık bulmaktadır. Bahse konu kuruluşun yayımladığı 40 tavsiye ve 11 etkililik kriterinde, ülkelerin adli mercilerinin, kolluk birimlerinin, istihbarat kurumlarının, düzenleme ve denetleme fonksiyonunu haiz kurumların, koordineli bir şekilde ve aynı amaç doğrultusunda çalışarak sonuç elde etmesi beklenmektedir.

Bu strateji belgesi, ülkemizde aklama ve terörizmin finansmanı suçlarına ilişkin adli ve idari süreçlerin etkili bir şekilde yürütülmesi, mali istihbaratın elde edilmesi ve kullanılmasına ilişkin süreçlerin başarısının artırılması ve dolayısıyla suçluların suç gelirinden mahrum bırakılmasına ilişkin tedbirlerin koordineli bir şekilde uygulanması hedefine yönelik olarak hazırlanmıştır. Strateji belgesi çerçevesinde, farklı şekillerde işlenebilen aklama ve terörizmin finansmanı suçları ve bu suçlarla bağlantılı suç gelirleri ile mücadelede ülkemizin önceliklerinin belirlenmesi ve kurumlar arası işbirliğinin, görev ve sorumluluk paylaşımının öneminin ve kapsamının ortaya konulması ve bu suçlarla mücadelede ulusal risk değerlendirmesi çalışmasının revize edilmesi amaçlanmaktadır.

## 1. Aklama ve Terörizmin Finansmanı Suçları ile Mücadele Tedbirleri

Suçla mücadelenin en önemli unsurlarından birisi de suçluların suç gelirlerinden mahrum bırakılmasıdır. Özellikle ekonomik menfaat elde etmek için işlenen suçların azaltılması, suçlulara etkili ve caydırıcı yaptırımların uygulanması ve suç mağdurlarının bu mağduriyetlerinin giderilmesi açısından, suçla mücadelede önleyici ve bastırıcı tedbirlerin uygulanması önem taşımaktadır.

Önleyici tedbirler arasında, önleyici kolluk faaliyetleri, farkındalık artırıcı çalışmalar, iyi yönetim ve saydamlığın geliştirilmesine yönelik uygulamalar ile suç şüphesini bildirim mekanizmalarının varlığı sayılabilir. Bastırıcı tedbirler arasında ise, suçun işlenmesi sonrasında faillerin ve aralarındaki bağlantıların belirlenmesine, sorumluların cezalandırılmasına ve suçtan elde ettikleri gelirlerden mahrum bırakılmalarına yönelik tedbirlerden bahsetmek gerekir. Bu tedbirler arasında “el koyma” ve güvenlik tedbiri niteliğindeki “müsadere” ön plana çıkmaktadır.

Ekonomik suçlardan elde edilen gelirleri konu edindiğimizde, faillerin bu gelirleri serbestçe kullanabilmek için yasadışı kaynağını gizlemeye veya bunların yasal bir kaynaktan elde edildiği

izlenimi vermeye çalıştığı görülmektedir. Benzer şekilde terörizmin finansmanının yasal veya yasadışı kaynaklar kullanılarak ve ancak gerçek amacı gizlemeye yönelik işlemler ile sağlandığı bilinmektedir. Bu kapsamda, aklama ve terörizmin finansmanı suçları ile mücadelede “mali istihbarat birimleri” büyük önemi haiz bir fonksiyon icra etmektedir. Bu birimler, yükümlü grupları olarak nitelendirilen finansal sektör ve finansal olmayan belirli iş ve meslek gruplarından şüpheli işlem bildirimlerini almakta, bu bilgileri erişim sağladıkları diğer bilgileri de değerlendirerek analiz etmekte ve sonuçlarını ihtisaslaşmış kolluk birimlerine ve adli mercilere iletmektedir. Yükümlü gruplarının müşteriye tanıma, kayıt tutma, muhafaza ve ibraz, şüpheli işlem bildirimini, risk temelli uyum programı uygulama yükümlülükleri de bulunmaktadır.

Adalet Bakanlığı Ceza İşleri Genel Müdürlüğü'nün 155/1 sayılı Genelgesinde ifade edildiği üzere, aklama ve terörizmin finansmanı suçlarının soruşturma evresinde, 5271 sayılı Ceza Muhakemesi Kanunu ve 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun'da belirlenen usul ve esaslar dâhilinde hareket edilmesi ve uygun soruşturma tekniklerinden faydalanarak gerekmesi halinde orantılı koruma tedbirlerine başvurulması önem arz etmektedir. Bunun yanında ülkemizde, 31.12.2020 tarihli, 31351 (5 inci mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7262 sayılı Kitle İmha Silahlarının Yayılmasının Finansmanının Önlenmesine İlişkin Kanunla yapılan değişikliklerle, terör örgütü soruşturmalarının finansman unsurunun da araştırılması, bu suçların soruşturmasında gizli soruşturmacı görevlendirilmesi ve kontrollü teslimat tedbiri de dâhil uygun soruşturma tekniklerinin uygulanabilir olması ve el koyma tedbirinin daha etkili alınabilmesi amacıyla da düzenlemeler getirilmiştir. Bunun yanında 7262 sayılı Kanun kapsamında izinsiz yardım toplama faaliyetlerine ve bu suçların tüzel kişiler yararına işlenmesi halinde uygulanacak yaptırımlar artırılmış, dernek ve vakıfların risk temelli olarak denetlenmesine ilişkin hükümler de kabul edilmiş, aklama ve terörizmin finansmanı suçları ile çok yönlü mücadele gerekliliği ortaya konmuştur.

## 2. Görev ve Sorumluluklar

Ülkemizde aklama ve terörizmin finansmanı suçları ile mücadelede mali istihbarat birimi ve yükümlülük denetimi faaliyetleri 1 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi uyarınca Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı (MASAK) tarafından; mali boyutunu da içeren soruşturma süreçleri 5271 sayılı Ceza Muhakemesi Kanunu gereğince, doğrudan doğruya veya emrinde bulunan görevliler aracılığı ile Cumhuriyet savcılar tarafından, kovuşturma faaliyeti ise Hâkimler ve Savcılar Kurulunun 485 sayılı Kararı uyarınca belirlenen İhtisas Mahkemeleri tarafından yürütülmektedir.

Soruşturma evresinde Adalet Bakanlığı Ceza İşleri Genel Müdürlüğü'nün 155/1 sayılı Genelgesinde belirlenen öncelikler ve ilkeler çerçevesinde, soruşturmanın bizzat Cumhuriyet başsavcılar, başsavcı vekilleri veya görevlendirilecek uzmanlaşmış Cumhuriyet savcılar aracılığı ile yürütülmesi esastır.

Bu evrede, Adalet Bakanlığı Ceza İşleri Genel Müdürlüğü'nün 155/1 sayılı Genelgesinde de belirtildiği üzere soruşturmanın etkililiğinin artırılabilmesi amacıyla öncelikle şüpheli olayın adli kolluk bünyesinde yer alan mali suç ve suç gelirleri ile terörizmin finansmanı alanında ihtisaslaşmış kolluk görevlileri aracılığı ile detaylı olarak araştırılması; somut olay bazında uygun soruşturma tekniklerinin ve orantılı koruma tedbirlerinin uygulanması, aklama ve terörizmin finansmanı suçlarına ilişkin ihtisas gerektiren bir durumun ortaya çıkması halinde MASAK'tan analiz ve inceleme desteği alınması, gerekmesi halinde dosya kapsamında bilirkişi raporu istenmesi ve olayın çok yönlü araştırmasının yapılması önem arz etmektedir.

### 3. Stratejik Amaçlar ve Hedefler

---

Ülkemizde aklama ve terörizmin finansmanı soruşturma ve kovuşturmalarının, ülke riskleri ekseninde ve bahse konu mevzuat hükümleri uyarınca etkili bir şekilde yürütülmesi bir stratejik öncelik olarak benimsenmiş olup, bu çerçevede belirlenen stratejik amaç ve hedefler aşağıda gösterilmektedir.

**Stratejik Amaç 1: Aklama ve Terörizmin Finansmanı ile Mücadeleye İlişkin Adli ve İdari Süreçlerin Etkili Bir Şekilde Yürütülmesi**

Hedef 1.1.Örgütlü veya profesyonel olarak işlenen, kâr amacı gütmeyen kuruluşlar da dâhil tüzel kişilerin suistimali bulunan ve birden fazla kurumun ihtisas alanına giren aklama ve terörizmin finansmanı vakalarında ihtisaslaşmış soruşturma ekiplerinin oluşturulmasının öncelikli olarak değerlendirilmesi.

Hedef 1.2.Aklama ve terörizmin finansmanı vakalarında uygun işbirliği platformlarından faydalanmak suretiyle uluslararası işbirliğinin geliştirilmesi ve bilgi paylaşımı yapılması

Hedef 1.3.Aklama ve terörizmin finansmanı suçuna ilişkin olarak adli merciler, kolluk birimleri, MASAK ve denetim elemanlarının bağlı olduğu kurumlar nezdinde farkındalık artırıcı ve işbirliğini geliştirici faaliyetler düzenlenmesi

Hedef 1.4. Aklama ve terörizmin finansmanı soruşturmalarına ilişkin olarak düzenli istatistiki veri temin edilmesine yönelik sistem altyapısı geliştirilmesi

**Stratejik Amaç 2: Aklama ve terörizmin finansmanı ile mücadelede ulusal risk değerlendirmesinin güncelliğinin temin edilmesi**

Hedef 2.1.Ulusal Risk Değerlendirmesinin güncellenmesi için Tehdit ve Kırılganlık Çalışma Gruplarının kurulması

Hedef 2.2.Aklama ve terörizmin finansmanı ile mücadele kapsamında elde edilen istatistik, eğilim, bilgi ve yöntemlerdeki gelişmelerin Tehdit ve Kırılganlık Çalışma Grupları marifeti ile analiz edilmesi.

**Stratejik Amaç 3: Aklama ve Terörizmin Finansmanı Suçlarına İlişkin Mali Boyutu İçeren Adli ve İdari Süreçlerin Ulusal Risk Değerlendirme Sonuçları Ekseninde Önceliklendirilmesi**

Hedef 3.1. Aklama ve terörizmin finansmanı açısından yüksek riskli olarak belirlenen tehdit unsurları ile mücadelede Adalet Bakanlığı Ceza İşleri Genel Müdürlüğü'nün 155/1 sayılı Genelgesi uyarınca eşzamanlı mali soruşturma, analiz ve inceleme faaliyetlerinin sistematik olarak yürütülmesi.

Hedef 3.2. Aklama ve terörizmin finansmanı ile ilgili adli süreçlerin daha etkili yürütülmesi için mevcut performans kriterlerinin gözden geçirilmesi

**Stratejik Amaç 4:Aklama, Terörizmin Finansmanı ve Bağlı Öncül Suçlar Çerçevesinde Suçtan Kaynaklanan Malvarlığına Elkonulması ve Bu Değerlerin Müsadere Edilmesi Amacıyla Mevzuat Altyapısının Değerlendirilmesi ile Tüm Adli ve İdari Tedbirlerin Etkili Bir Şekilde Uygulanması ile Nakit ve Hamiline Yazılı Kıymetli Evrakların Sınır Ötesi Hareketleri Üzerindeki Kontrollerde Etkinliğin Artırılması**

Hedef 4.1. Aklama, bağlantılı öncül suçlar ve terörizmin finansmanı suçlarında elkoyma ve müsadere uygulamalarının ülke riskleri ekseninde önceliklendirilmesi

Hedef 4.2. Kazanç müsadere tedbirinin etkinliğini artırıcı çalışmalar yürütülmesi

Hedef 4.3. Elkoyma ve müsadereye ilişkin sistem entegrasyon çalışmalarının yapılması ve müsadere edilen malvarlığı değerlerinin devlet hazinesinde takibi için çalışmalar gerçekleştirilmesi

Hedef 4.4. Nakit ve hamiline yazılı kıymetli evrakların sınır ötesi hareketleri üzerindeki gümrük kontrollerinin etkinliğinin geliştirilmesi

**Stratejik Amaç 5:Terörizmin Finansmanı ile Mücadele Kapsamında Hedeflenen Mali Yaptırımların Etkili Bir Şekilde Kullanılmasını Sağlayacak Çalışmalar Yapılması**

Hedef 5.1. 6415 sayılı Kanun kapsamında malvarlığı dondurma uygulamasının etkinliğinin artırılması için kurumlar arası koordinasyonun sağlanması ve bu kapsamda ilgili kurum temsilcilerinden oluşan çalışma grupları oluşturulması,

Hedef 5.2. 6415 sayılı Kanun kapsamında malvarlığı dondurulanlara ilişkin, Adalet Bakanlığı, Kolluk Birimleri, MASAK, MIT ve Dışişleri Bakanlığı'nın katılımı ile periyodik olarak toplantılar yapılması ve uygulama sonuçlarının yıllar itibarıyla takip edilmesi

Hedef 5.3. 6415 sayılı Kanun çerçevesinde malvarlığı dondurulan kişi ve kuruluşlara ilişkin istatistiki bilgilerin hazırlanması ve bunlara ilişkin yürütülen hukuki süreçlerin takibi

Belirlenen stratejik amaç ve hedefleri gerçekleştirmek için yürütülecek faaliyetler bu strateji belgesinin ekinde sunulmaktadır.

#### 4. Uygulama

Strateji belgesinin uygulanması kapsamında, aklama ve terörizmin finansmanına ilişkin tehdit ve kırılğanlıkların değerlendirilmesine yönelik olarak, ilgili kurumların temsilcilerinden oluşan çalışma grupları ihdas edilecek olup, uygulama sonuçları öncelikle 1 no'lu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi'nin 232 nci maddesinde düzenlenen Mali Suçlarla Mücadele Koordinasyon Kurulu (Koordinasyon Kurulu)toplantılarında görüşülecektir.

Tehdit Çalışma Grubu, MASAK temsilcisinin koordinatörlüğünde, Adalet Bakanlığı, İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü'nün uygun göreceği sayıda teknik uzmanlığa sahip temsilcisinden oluşacaktır.

Kırılğanlık Çalışma Grubu, MASAK temsilcisinin koordinatörlüğünde, 5549 sayılı Kanun'un 2(1)(e) maddesinde sayılan denetim elemanlarının bağlı olduğu kurumlar, İçişleri Bakanlığı Sivil Toplumla İlişkiler Genel Müdürlüğü, Kültür ve Turizm Bakanlığı Vakıflar Genel Müdürlüğü, Ticaret Bakanlığı ve Gelir İdaresi Başkanlığı'nın uygun göreceği sayıda teknik uzmanlığa sahip temsilcilerinden oluşacaktır.

Yaptırımların İzlenmesi Çalışma Grubu ise yine MASAK temsilcisinin koordinatörlüğünde, Cumhurbaşkanlığı İdari İşler Başkanlığı Güvenlik İşleri Genel Müdürlüğü, Cumhurbaşkanlığı Milli İstihbarat Teşkilatı Başkanlığı, Adalet Bakanlığı, Dışişleri Bakanlığı, Hazine ve Maliye Bakanlığı Finansal Piyasalar ve Kambiyo Genel Müdürlüğü ile İçişleri Bakanlığı Strateji Geliştirme Başkanlığının uygun göreceği sayıda teknik uzmanlığa sahip temsilcisinden oluşacaktır.

İhtiyaç halinde diğer ilgili kurum ve kuruluşların temsilcileri de çalışma gruplarının faaliyetlerine davet edilebilecektir.

Strateji Belgesinin geneli hakkındaki koordinasyon işleri, Tehdit, Kırılganlık ve Yaptırımların İzlenmesi alışma Gruplarının ve Koordinasyon Kurulunun sekretarya hizmetleri Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı tarafından yerine getirilecektir. Bunun yanında, Strateji belgesinde ele alınan konulara ilişkin ulusal seviyedeki politikalar ile reform önerileri, ilgisine göre Cumhurbaşkanlığı nezdinde oluşturulan Güvenlik ve Dış Politikalar Kurulu ile Hukuk Politikaları Kuruluna raporlanacaktır.

## EK

### STRATEJİK AMAÇLAR, HEDEFLER ve FAALİYETLER

#### STRATEJİK AMAÇ 1: Aklama ve Terörizmin Finansmanı ile Mücadeleye İlişkin Adli ve İdari Süreçlerin Etkili Bir Şekilde Yürütülmesi

**Hedef 1.1.Örgütlü veya profesyonel olarak işlenen, kâr amacı gütmeyen kuruluşlar da dâhil tüzel kişilerin suistimali bulunan ve birden fazla kurumun ihtisas alanına giren aklama ve terörizmin finansmanı vakalarında ihtisaslaşmış soruşturma ekiplerinin oluşturulmasının öncelikli olarak değerlendirilmesi**

##### Faaliyetler

Faaliyet 1.1.a. Çok yönlü aklama ve terörizmin finansmanı soruşturmalarında, konusuna ve ilgisine göre ihtisaslaşmış soruşturma ekipleri oluşturularak, ihtisas alanına göre denetim ve teftiş ile görevli kamu kurumlarının bilgisine başvurulacaktır.	
Sorumlu Kurum	İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 1.1.b. Hedef kapsamındaki istatistikler ve iyi uygulama örnekleri Tehdit Çalışma Grubuna aktarılacaktır.	
Sorumlu Kurum	İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Yıllık periyotlarda

**Hedef 1.2.Aklama ve terörizmin finansmanı vakalarında uygun işbirliği platformlarından faydalanmak suretiyle uluslararası işbirliğinin geliştirilmesi ve bilgi paylaşımı yapılması**

##### Faaliyetler

Faaliyet 1.2.a. Uluslararası bilgi değişimi istatistikleri Tehdit Çalışma Grubuna sunulacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Yıllık periyotlarda



Faaliyet 1.2.b Bilgi değişimi ile başlayan, genişletilen ya da sunulan bilginin etkili bir şekilde kullanıldığına ilişkin karşı ülke muadil birimlerinden olumlu geri bildirim alınan dosyalara ilişkin olarak Tehdit Çalışma Grubu tarafından hazırlanacak tipoloji rehberlerinde iyi uygulama örneklerinden yararlanılacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

**Hedef 1.3.Aklama ve terörizmin finansmanı suçuna ilişkin olarak adli merciler, kolluk birimleri, MASAK ve denetim elemanlarının bağlı olduğu kurumlar <sup>1</sup> nezdinde farkındalık artırıcı ve işbirliğini geliştirici faaliyetler düzenlenmesi**

Faaliyetler

Faaliyet 1.3.a.Tüm ilgili kurumların katılımı ile aklama ve terörizmin finansmanı suçlarına yönelik eğilimlerin tartışıldığı çalıştaylar düzenlenecektir.	
Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 1.3.b.İhtisas mahkemelerinde görev alan hâkimler ile Cumhuriyet başsavcılar tarafından işbölümü suretiyle belirlenen uzmanlaşmış Cumhuriyet savcılarının, düzenli eğitim alması ve güncel risklere farkındalıklarının geliştirilmesi sağlanacaktır.	
Sorumlu Kurum	Türkiye Adalet Akademisi, MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 1.3.c. Kolluk teşkilatlarında mali suç ve suç gelirleri ile mücadele ve terörizmin finansmanı birimlerinde görev yapan personele yönelik mali soruşturma eğitimi verilecektir.	
Sorumlu Kurum	İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

<sup>1</sup>Denetim elemanları 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun md.2(1)(e)'de sayılanları ifade eder.

Faaliyet 1.3.d. Hizmet içi mali soruşturma rehberleri hazırlanacak ve değişen risk algısı ekseninde güncellenecektir.	
Sorumlu Kurum	İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 1.3.e. Hizmet içi mali analiz rehberleri hazırlanacak ve değişen risk algısı ekseninde güncellenecektir.	
Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 1.3.f. Hizmet içi denetim rehberleri hazırlanacak ve değişen risk algısı ekseninde güncellenecektir.	
Sorumlu Kurum	MASAK, İçişleri Bakanlığı Sivil Toplumla İlişkiler Genel Müdürlüğü, Kültür ve Turizm Bakanlığı Vakıflar Genel Müdürlüğü Denetim Elemanlarının bağlı olduğu kurumlar
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 1.3.g. Suç eğilimlerine ve işleniş yöntemlerine yönelik olarak yükümlü gruplarını bilgilendirici rehberlik çalışmaları hazırlanacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

#### **Hedef 1.4. Aklama ve terörizmin finansmanı soruşturmalarına ilişkin olarak düzenli istatistiki veri temin edilmesine yönelik sistem altyapısı geliştirilmesi**

##### Faaliyetler

Faaliyet 1.4.a İlgili suç istatistikleri Tehdit Çalışma Grubunun bilgisine sunulacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 1.4.b MASAK tarafından temin edilen analiz raporlarına istinaden başlatılan veya soruşturma ya da kovuşturma aşamasında MASAK raporlarından faydalanılan dosyaların takibine yönelik sistem altyapısı güçlendirilecektir.	
Sorumlu Kurum	MASAK Adalet Bakanlığı
Süre / Sıklık	Sürekli

## **STRATEJİK AMAÇ 2: Aklama ve terörizmin finansmanı ile mücadelede ulusal risk değerlendirmesinin güncelliğinin temin edilmesi**

### **Hedef 2.1. Ulusal Risk Değerlendirmesinin güncellenmesi için Tehdit ve Kırılganlık Çalışma Gruplarının kurulması**

#### Faaliyet

Faaliyet 2.1.a. 2016/22 sayılı Başbakanlık Genelgesi çerçevesinde hazırlanan Ulusal Risk Değerlendirmesi çalışmasının güncelliğinin temin edilmesi amacıyla, Faaliyet 2.2.a'da sayılan kurumların katılımı ile Tehdit Çalışma Grubu, Faaliyet 2.2.b'de sayılan kurumların katılımı ile Kırılganlık Çalışma Grubu oluşturulacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	2 yıllık periyotlarda

### **Hedef 2.2. Aklama ve terörizmin finansmanı ile mücadele kapsamında elde edilen istatistik, eğilim, bilgi ve yöntemlerdeki gelişmelerin Tehdit ve Kırılganlık Çalışma Grupları marifeti ile analiz edilmesi**

#### Faaliyetler

Faaliyet 2.2.a Konuya ilişkin istatistik, uzman değerlendirmeleri ve/veya suç eğilimleri, yöntemleri, potansiyel tehditler konularında hazırlanacak değerlendirme raporları Tehdit Çalışma Grubuna sunulacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Yıllık periyotlarda

Faaliyet 2.2.b Sektörel aklama ve terörizmin finansmanı risklerine ilişkin değerlendirmeler ve ilgili istatistiki veriler Kırılganlık Çalışma Grubuna sunulacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK Denetim elemanlarının bağlı olduğu kurumlar İçişleri Bakanlığı Sivil Toplumla İlişkiler Genel Müdürlüğü, Kültür ve Turizm Bakanlığı Vakıflar Genel Müdürlüğü Ticaret Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı
Süre / Sıklık	Yıllık periyotlarda

Faaliyet 2.2.c Tehdit ve Kırılganlık Çalışma Grupları marifetiyle URD belgesi güncellenecektir.	
Sorumlu Kurum	MASAK, diğer tüm kurumlar
Süre / Sıklık	2 yıllık periyotlarda

### **STRATEJİK AMAÇ 3: Aklama ve Terörizmin Finansmanı Suçlarına İlişkin Mali Boyutu İçeren Adli ve İdari Süreçlerin Ulusal Risk Değerlendirme Sonuçları Ekseninde Önceliklendirilmesi**

**Hedef 3.1. Aklama ve terörizmin finansmanı açısından yüksek riskli olarak belirlenen tehdit unsurları ile mücadelede Adalet Bakanlığı Ceza İşleri Genel Müdürlüğü'nün 155/1 sayılı Genelgesi uyarınca analiz ve inceleme ile eşzamanlı mali soruşturmanın sistematik olarak yürütülmesi**

Faaliyetler

Faaliyet 3.1.a Yüksek riskli durumları konu edinen şüpheli işlem bildirimlerinin öncelikli olarak analiz edilmesini teminen risk puanları revize edilecek ve bu kapsamdaki bildirimlerin tamamının analiz edilmesi sağlanacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli (yıllık periyotlarda)

Faaliyet 3.1.b MASAK tarafından hazırlanan analiz ve inceleme faaliyetleri neticesinde soruşturmaya ve kovuşturmaya dönüşen dosyalara ilişkin olarak 1.4.b'deki faaliyetin tamamlanmasını müteakip istatistik temin edilerek hedef belirlemesi yapılacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.1.c. Öncül suç ve terör soruşturmaları ile eş zamanlı olarak aklama ve terörizmin finansmanı soruşturmalarının açılmasının öncelikli olarak değerlendirilmesi hususuna 1.3.d no'lu hedef kapsamında hazırlanacak soruşturma rehberlerinde yer verilecektir.	
Sorumlu Kurum	İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.1.d. Adalet Bakanlığı Ceza İşleri Genel Müdürlüğü'nün 155/1 sayılı Genelgesinde belirtilen yüksek riskli kategoride yer alan suçlar ile nakit kontrolleri kapsamında açılmış olan adli soruşturmaların derinleştirilmesi neticesinde aklama ve terörizmin finansmanı suçlarının işlendiği izlenimi veren hallerde bu suçlardan da soruşturmalara başlanması öncelikli olarak değerlendirilecektir.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

### **Hedef 3.2. Aklama ve terörizmin finansmanı ile ilgili adli süreçlerin daha etkili yürütülmesi için mevcut performans kriterlerinin gözden geçirilmesi**

#### Faaliyetler

Faaliyet 3.2.a. Aklama ve terörizmin finansmanı soruşturma ve kovuşturmalarında görev alan yargı mensuplarının yargısal performansına esas terfi kriterleri dosya sayısı ve iş yoğunluğu da gözetilerek gözden geçirilecektir/yeniden belirlenecektir.	
Sorumlu Kurum	HSK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.2.b. Uzmanlaşmış hâkim ve Cumhuriyet savcılarının tayin edilmeleri halinde yeni görev yerlerinde uzmanlık alanlarına göre görev almaları sağlanacaktır.	
Sorumlu Kurum	HSK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.2.c. Hâkim ve savcı adaylarının meslek öncesi eğitiminde terörizmin finansmanı ve aklama suçlarına ilişkin eğitim verilmesi sağlanacaktır.	
Sorumlu Kurum	Türkiye Adalet Akademisi Adalet Bakanlığı
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.2.d. Aklama ve terörizmin finansmanı soruşturmalarında ihtisaslaşmış kolluk birimlerinden faydalanılacak, bu çerçevede ilgili birimlerin yapılanması, insan kaynağı ve teknik ekipmanı güçlendirilecektir.

Sorumlu Kurum	İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.2.e Aklama ve terörizmin finansmanı soruşturmalarında görev alan kolluk personelinin ihtisaslaşma düzeyi geliştirilecektir.

Sorumlu Kurum	İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.2.f. MASAK'ın aklama ve terörizmin finansmanı analizi ile görevli personel sayısı artırılacak, bu çerçevede yüksek riskli öncül suçlar ve terör örgütleri bazında ihtisaslaşma düzeyi geliştirilecektir.

Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 3.2.g MASAK'ın yükümlülük denetimi ile görevli personel sayısı artırılacak, bu çerçevede yüksek riskli sektörler başta olmak üzere yükümlü grupları bazında ihtisaslaşma düzeyi geliştirilecektir.

Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

## STRATEJİK AMAÇ 4: Aklama, Terörizmin Finansmanı ve Bağlı Öncül Suçlar Çerçevesinde Suçtan Kaynaklanan Malvarlığına Elkonulması ve Bu Değerlerin Müsadere Edilmesi Amacıyla Mevzuat Altyapısının Değerlendirilmesi İle Tüm Adli ve İdari Tedbirlerin Etkili Bir Şekilde Uygulanması ile Nakit ve Hamiline Yazılı Kıymetli Evrakların Sınır Ötesi Hareketleri Üzerindeki Kontrollerde Etkinliğin Artırılması

### Hedef 4.1. Aklama, bağlantılı öncül suçlar ve terörizmin finansmanı suçlarında elkoyma ve müsadere uygulamalarının ülke riskleri ekseninde önceliklendirilmesi

#### Faaliyetler

Faaliyet 4.1.a.Adalet Bakanlığı Ceza İşleri Genel Müdürlüğü'nün 155/1 sayılı Genelgesinde belirtilen yüksek riskli kategoride yer alan suçlar ile nakit kontrolleri kapsamında yürütülen adli soruşturmalarda el koyma tedbirinin uygulanması ve müsadere tedbirine ilişkin mahkemeden talepte bulunulması hususları öncelikli olarak değerlendirilecektir.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 4.1.b El konulan ve müsadere edilen eşya veya malvarlığına ilişkin istatistiki verilerin tespitine yönelik ölçülebilir kriterlerin belirlenmesi ve geliştirilmesi sağlanacak; temin edilecek istatistikler yıllık olarak Tehdit Çalışma Grubunca değerlendirilerek müsadere tedbirinin yasal unsurları etkinlik bakımından göz önünde bulundurulacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 4.1.c. El koyma ve müsadere istatistikleri Tehdit Çalışma Grubuna sunulacak, bu Grup tarafından hazırlanacak suç eğilimlerini ve işleniş biçimlerini gösteren tipoloji rehberlerinde iyi uygulama örneklerinden de yararlanılacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

## Hedef 4.2. Kazanç Müsaderesi Tedbirinin Etkinliğini Artırıcı Çalışmalar Yürütülmesi

### Faaliyetler

Faaliyet 4.2.a. Kazanç müsaderesi tedbirinin etkinliğini sağlamak amacıyla farkındalık artırıcı çalışmalar yapılacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı Adalet Akademisi İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 4.2.b. Kazanç müsaderesi uygulanan vakalara ilişkin istatistiki veriler Tehdit Çalışma Grubuna sunulacak, bu Grup tarafından hazırlanacak suç eğilimlerini ve işleniş biçimlerini gösteren tipoloji rehberlerinde iyi uygulama örneklerinden de yararlanılacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

## Hedef 4.3. Elkoyma ve müsadereye ilişkin sistem entegrasyon çalışmalarının yapılması ve müsadere edilen malvarlığı değerlerinin devlet hazinesinde takibi için çalışmalar gerçekleştirilmesi

### Faaliyetler

Faaliyet 4.3.a. El koyma ve müsadere uygulamalarının geliştirilmesine yönelik veri kayıt sistemlerinde entegrasyon çalışmaları yapılacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Milli Emlak Genel Müdürlüğü
Süre / Sıklık	Sürekli



Faaliyet 4.3.b. Adalet Bakanlığı, kolluk birimleri ve devlet hazinesine ilişkin veri girişi yapan birimlerde, doğru kayıt tutulmasının temini ve bunun öneminin anlaşılmasına ilişkin farkındalık artırıcı çalışmalar yapılacaktır.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü Çevre ve Şehircilik Bakanlığı Milli Emlak Genel Müdürlüğü
Süre / Sıklık	Sürekli

#### **Hedef 4.4. Nakit ve hamiline yazılı kıymetli evrakların sınır ötesi hareketleri üzerindeki gümrük kontrollerinin etkinliğinin geliştirilmesi**

##### Faaliyetler

Faaliyet 4.4.a. Nakit ve hamiline yazılı kıymetli evrak üzerindeki gümrük kontrollerinde kullanılacak profillemeye ve risk analiz çalışmalarının güncellenmesine ve veritabanının güçlendirilmesine yönelik çalışmalar geliştirilecektir.	
Sorumlu Kurum	Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Sermaye Piyasası Kurulu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hazine ve Maliye Bakanlığı (Finansal Piyasalar ve Kambiyo Genel Müdürlüğü) MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

##### Faaliyetler

Faaliyet 4.4.b. Nakit ve hamiline yazılı kıymetli evrak üzerindeki gümrük kontrollerinin etkinliğinin artırılması için Gümrük müdürlüklerinin operasyonel ve teknik kapasitesini geliştirici tedbirler alınacaktır.	
Sorumlu Kurum	Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü)
Süre / Sıklık	Sürekli

## Faaliyetler

Faaliyet 4.4.c. Nakit ve hamiline yazılı kıymetli evrak üzerindeki gümrük kontrollerinin etkinliğinin artırılması için ilgili kurumların katılımıyla çalıştay ve rehberlik faaliyetleri hazırlanacak ve çalışma sonuçları Tehdit Çalışma Grubu toplantılarında ele alınacaktır.	
Sorumlu Kurum	Ticaret Bakanlığı (Gümrükler Muhafaza Genel Müdürlüğü) Adalet Bakanlığı MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

## **STRATEJİK AMAÇ 5: Terörizmin Finansmanı ile Mücadele Kapsamında Hedeflenen Mali Yaptırımların Etkili Bir Şekilde Kullanılmasını Sağlayacak Çalışmalar Yapılacaktır**

**Hedef 5.1 6415 sayılı Kanun kapsamında malvarlığı dondurma uygulamasının etkinliğinin artırılması için kurumlar arası koordinasyonun sağlanması ve bu kapsamda ilgili kurum temsilcilerinden oluşan çalışma grupları oluşturulması**

## Faaliyetler

Faaliyet 5.1.a. Hedeflenen mali yaptırımların etkili uygulanması için Malvarlığının Dondurulmasını Değerlendirme Komisyonu üyelerinin bağlı olduğu kurumların temsilcilerinden oluşan Yaptırımların İzlenmesi Çalışma Grubu oluşturulacaktır.	
Sorumlu Kurum	Cumhurbaşkanlığı İdari İşler Başkanlığı Güvenlik İşleri Genel Müdürlüğü Cumhurbaşkanlığı Milli İstihbarat Teşkilatı Başkanlığı MASAK Adalet Bakanlığı Dışişleri Bakanlığı Hazine ve Maliye Bakanlığı Finansal Piyasalar ve Kambiyo Genel Müdürlüğü İçişleri Bakanlığı Strateji Geliştirme Başkanlığı
Süre / Sıklık	6 aylık periyotlarda

Faaliyet 5.1.b. Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi yaptırımlarına ilişkin olarak Yaptırımların İzlenmesi Çalışma Grubu mensuplarına farkındalık artırıcı çalışmalar yapılacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK, Dışişleri Bakanlığı
Süre / Sıklık	Sürekli

**Hedef 5.2. 6415 sayılı Kanun kapsamında malvarlığı dondurulanlara ilişkin, Adalet Bakanlığı, Kolluk Birimleri, MASAK, MİT ve Dışişleri Bakanlığının katılımı ile periyodik olarak toplantılar yapılması ve uygulama sonuçlarının yıllar itibarıyla takip edilmesi**

Faaliyetler

Faaliyet 5.2.a. Hedeflenen mali yaptırımlar çerçevesinde, makul sebeplerin ortaya çıkarılması ve kurumlararası işbirliği ve koordinasyonun artırılması için teknik düzeyde toplantılar gerçekleştirilecektir.	
Sorumlu Kurum	Cumhurbaşkanlığı Milli İstihbarat Teşkilatı Başkanlığı Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Dışişleri Bakanlığı MASAK
Süre / Sıklık	6 aylık periyotlarda

Faaliyet 5.2.b. Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyine veya yabancı devletlere iletilen listeleme önerilerinin takibi yapılarak geri bildirim alınması sağlanacak, olası eksikliklerin giderilmesine ilişkin tedbirler alınacak ve konu Malvarlığının Dondurulmasını Değerlendirme Komisyonunun bilgisine sunulacaktır.	
Sorumlu Kurum	Dışişleri Bakanlığı MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

**Hedef 5.3. 6415 sayılı Kanun çerçevesinde malvarlığı dondurulan kişi ve kuruluşlara ilişkin istatistiki bilgilerin hazırlanması ve bunlara ilişkin yürütülen hukuki süreçlerin takibi**

Faaliyetler

Faaliyet 5.3.a. Hedeflenen mali yaptırımlara ilişkin istatistiki veriler hazırlanarak Malvarlığının Dondurulmasını Değerlendirme Komisyonunun bilgisine sunulacaktır.	
Sorumlu Kurum	MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli

Faaliyet 5.3.b. Hakkında malvarlığı dondurma kararı verilenlere ilişkin yürütülen hukuki süreç düzenli olarak takip edilecektir.	
Sorumlu Kurum	Adalet Bakanlığı İçişleri Bakanlığı (Emniyet Genel Müdürlüğü, Jandarma Genel Komutanlığı, Sahil Güvenlik Komutanlığı) Dışişleri Bakanlığı MASAK
Süre / Sıklık	Sürekli