

ISBN NO : 978-605-05-1488-9

ESER ADI : SUÇTAN KAYNAKLANAN MALVARLIĞI
DEĞERİNİ AKLAMA VE TERÖRİZMİN
FİNANSMANI SUÇLARI
(2. BASKI)

YAZAR ADI : DEVRİM AYDIN, ÇETİN ARSLAN

YAYIM YILI : 2023

SUÇTAN KAYNAKLANAN MALVARLIĞI DEĞERİNİ AKLAMA VE
TERÖRİZMİN FİNANSMANI SUÇLARI



ÖDEMELİ İSTEME VE GENEL DAĞITIM

YETKİN Basım Yayım ve Dağıtım A.Ş.

Strasbourg Caddesi No: 31/A 06430 Sıhhiye / ANKARA

Tel : 0 (312) 231 42 34 (35) – 232 03 43 Faks: 229 87 85

Şube: Abide-i Hürriyet Cad. No: 158 34381 Şişli / İSTANBUL

Tel: 0 (212) 234 50 56 (57) Pbx Faks: 0 (212) 234 50 58

e-mail: yetkin@yetkin.com.tr <http://www.yetkin.com.tr>

Yayınevi Sertifika No: 47453

Yayın Kodu: ISBN 978-605-05-1488-9

© Yetkin Yayınları 2023

Dizgi: YETKİN Elektronik Yayımcılık Sistemleri

Baskı: YETKİN BASİMEVİ

Kâzım Karabekir Caddesi No: 95/7-8-10

Tel: 0 (312) 341 00 06 06060 ANKARA

Matbaa Sertifika No: 47452

Prof. Dr. Devrim AYDIN

Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi
Ceza ve Ceza Muhakemesi Hukuku
Öğretim Üyesi
Avukat – Ankara Barosu

Prof. Dr. Çetin ARSLAN

Hacettepe Üniversitesi Hukuk Fakültesi
Ceza ve Ceza Muhakemesi Hukuku
Öğretim Üyesi
Avukat – Ankara Barosu

**SUÇTAN KAYNAKLANAN
MALVARLIĞI
DEĞERLERİNİ AKLAMA
ve
TERÖRİZMİN FİNANSMANI
SUÇLARI**

Gözden geçirilmiş

2. Baskı

Ankara 2023

- ABDİOĞLU, Hasan: “Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesinde Muhasebe Meslek Elemanlarının Roller ve Sorumlulukları”, Muhasebe ve Denetime Bakış Dergisi, Nisan 2009, s. 33-56.
- AKICI, Merve Bihter: “*Money Laundering and Terrorism as a Global Threat and a Comparison Between United States and Turkey*”, Ankara Bar Review, 2011, N. 2, s. 179-193.
- ALTUĞ, Osman: Kayıt Dışı Ekonomi, Cem Ofset Matbaacılık, İstanbul, Mart 1994.
- AMRULLAH, M. Arief: “*The Countermeasure of Criminal Act of Terrorism Financing Through Money Laundering*”, Pattimura Law Journal, 2022, Vol.6, N.2, s. 49-68.
- ARSLAN, Çetin/ AZİZAĞAOĞLU, Bahattin: Yeni Türk Ceza Kanunu Şerhi, Asil Yayınevi, Ankara, 2004.
- ARTUK, M. Emin/ GÖKÇEN, Ahmet/ ŞAHİN, M. Emin/ ÇAKIR, Kerim: Ceza Hukuku Özel Hükümler, 16. Baskı, Adalet Yayınevi, Ankara, 2017.
- ARTUK, M. Emin/ YENİDÜNYA, A. Caner: “*Cürüm Eşyasını Satın Almak ve Saklamak (Yataklık) Cürmü Üzerine Bir İnceleme (TCK m. 512)*”, Prof. Dr. Çetin Özek Armağanı, İstanbul, 2004, s. 79-90.
- AYKIN, Hasan: Aklama ve Terörün Finansmanı ile Mücadelenin Küresel Boyutu, Maliye Bakanlığı Yayını, Ümit Matbaacılık, Ankara, 2010.
- BEKA, Agron: “*Money Laundering*”. Acta Universitatis Danubius Juridica, 2019, Vol. 15, No. 1, s. 229-239.
- BİRGİLİ, Mehmet Feyzi: Kara Para Aklama ile Mücadelede Uygulanan Mali Politikalar, Yetkin Yay., Ankara, 2020.
- BODUR, Nurullah/ ÖZKUL, Eshat: Uygulamada Terör Örgütü ve Terör Suçları, 6. B., Seçkin Yay., Ankara, 2022.
- BÖREKÇİ, Havva/ EROL, Cengiz: “*Assessment of Turkey’s Anti-Money Laundering and Combating Terrorist Financing System*”, Journal of Yasar University, 2011, S. 6, s. 3748-3768.

- CENTEL, Nur/ ZAFER, Hamide: Ceza Muhakemesi Hukuku, 21. B., Beta Yay., İstanbul, 2022.
- COŞKUN; Neslihan: “*Karaparanın Aklanması Suçu*”, Selçuk Üniversitesi Hukuk Fakültesi Dergisi, 2004, C. 12, S. 3-4, s. 229-261
- ÇAKIR, Kerim: Suçtan Kaynaklanan Malvarlığı Değerlerini Aklama Suçu, Adalet Yayınevi, Ankara, 2016.
- ÇETİN, Soner Hamza: “*Terörizmin Finansmanı Suçu*”, Ceza Hukuku Dergisi, Ağustos 2016, S. 31, s. 125-171.
- DEĞİRMENCİ, Olgun: Mukayeseli Hukukta ve Türk Hukukunda Suçtan Kaynaklanan Malvarlığı Değerlerini Aklama Suçu (Karapara Aklama Suçu), Turhan Kitabevi, Ankara, 2007.
- DÜLGER; Murat Volkan: Suç Gelirlerinin Aklanmasına İlişkin Suçlar ve Yaptırımlar, Seçkin Yay., Ankara, 2011.
- ERGÜL, Engin: Organize Suçlar ve Karaparanın Aklanması, Ekonomik Suç ve Ceza Sempozyumu, Adalet Bakanlığı Yay., Ankara, Ekim 2005, s. 243-268.
- ERGÜL, Engin: Karapara Endüstrisi ve Aklama Suçu, 1. Baskı, Yargı Yayınevi, Ankara, 2001.
- EREN, Esra Yılmaz: “*Terörün Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun Tasarısı Üzerine Bir Değerlendirme*”, İstanbul Üniversitesi Hukuk Fakültesi Mecmuası, 2013, C. LXXI, S. 1, S. 1243-1272.
- FIorentini, Gianluca/ PELTZMAN, Sam: The Economics of Organised Crime, Cambridge University Press, 2005.
- FRANKL, Milan/ KURCER Ayse Ebru: “*Money Laundering and Terrorist Financing Activities*”, Business Expert Press, New York, 2017.
- GÖKCAN, Hasan Tahsin/ ARTUÇ, Mustafa: Türk Ceza Kanunu Şerhi, C. 5, Adalet Yay., Ankara, 2021.
- GÜNER, Sedat: Organize Suç Örgütleri Karapara ve Aklanması, Bilgi Yayınevi, İstanbul, Ağustos 2003.

- HAFIZOĞULLARI, Zeki/ ÖZEN Muharrem: Türk Ceza Hukuku Özel Hükümler - Millete ve Devlete Karşı Suçlar, Us-AYay., Ankara, 2016.
- IŞIK, Hüseyin: “*Mali Eylem Görev Gücü’nün (FATF) Gri Listesi ve Türkiye*”, International Journal of Public Finance, 2022, Vol.7, S.2, 407-428.
- İPEK, Halim: Karapara ve Karaparanın Aklanması. Beta Yayınları. İstanbul, 2000.
- KARA, Ferhat: Terörün Finansmanı ve Karapara Aklama, Vergi Müfettişleri Derneği Yayını, Ankara, 2018.
- KOCASAKAL, Ümit: “*Karapara Aklama ile Mücadele ve Yeni Türk Ceza Kanunu’nun 282. Maddesinde Düzenlenen Suç Gelirlerinin Aklanması Suçu*”, Karapara Aklama ve Terörizmin Finansmanı, (Ed. Süleyman Aydın), Ankara, Adalet Yayınevi, 2008, s.55-70.
- KÖKSAL, Duygu Tuğçe: “*Terörün Finansmanına İlişkin Düzenlemelerin Temel Hak ve Özgürlükler Üzerindeki Etkileri*”, Suç ve Ceza Dergisi, 2021, S.3, s. 599-654.
- LEVI, Michael/ REUTER, Peter: “*Money Laundering*”, CRIME & Justice, 2006, N. 1, s. 289-375.
- MANN Tucker, Tracy, “*Money Laundering*”, American Criminal Law Review, 2007, N. 44, s. 769-792.
- OKUYUCU, Güneş: “*Anti- Money Laundering Under Turkish Law*”, Journal of Money Laundering Control, Vol. 12, N.1, 2009, s. 88-92.
- ÖZBEK, Veli Özer/ DOĞAN, Koray/ BACAKSIZ, Pınar/ TEPE, İlker: Türk Ceza Hukuku Özel Hükümler, Seçkin Yayınevi, Ankara, 2016.
- ÖZBEK, Veli Özer/ DOĞAN, Koray/ BACAKSIZ, Pınar: Ceza Muhakemesi Hukuku, 12. B., Seçkin Yay., Ankara, 2019.
- ÖZBEK, Veli Özer: Ekonomi Ceza Hukuku, İkinci Kitap, Seçkin Yay., Ankara, 2021.
- ÖZBEK, Veli Özer: “*Suçtan Kaynaklanan Malvarlığı Değerlerini Aklama Suçu, (TCK m. 282)*”, Kamusal ve Ticari Yaşamda

- Hukuk ve Etik Açısından Yolsuzlukla Mücadele, (Ed. Yener Ünver), İstanbul, 2013.
- ÖZÇELİK, Katkat Münevver: “*Kara Para Aklama İşlemleri ve Kara Para Aklama İşlemlerinin Önlenmesinde Muhasebecinin Rolü*”, Muhasebe, Finans ve İktisat Araştırma Örnekleri, Ed. Editör: Prof. Dr. Ali Acaravcı, Atlas Yay., Ankara, 2018, s. 59-82.
- ÖZGENÇ, İzzet: Suç Örgütleri, Seçkin Yay., Ankara, 2013.
- ÖZGENÇ, İzzet: “*Şüpheli İşlem Bildiriminin Hukuki Mahiyeti, MASAK’ın Rolü, Suçtan Kaynaklanan Malvarlığı Değerlerini Aklama Suçu Üzerine Hukuki Değerlendirmeler*”, (Aklama Suçu), Ankara Hacı Bayram Veli Üniversitesi Hukuk Fakültesi Dergisi, 2021, C.24, S. 3, s. 271- 328.
- ÖZGENÇ, İzzet/ YURTLU, Fatih: “*Suçtan Kaynaklanan Malvarlığı Değerlerini Aklama Suçları Bakımından Teori ve Uygulamada Ortaya Çıkabilecek Sorunlara İlişkin Bir Değerlendirme*”, 5. Türk-Kore Ceza Hukuku Günleri, C.1, Seçkin Yay., Ankara, 2020, s. 447-470.
- ÖZTÜRK, Ece: Karapara Aklama, Onikilevha Yay., İstanbul, 2022.
- PARLAR, Ali/ HATİPOĞLU, Muzaffer, Ekonomik ve Ticari Suçlar, Turhan Kitabevi, Ankara, 2005.
- PROVOST A. Mark: “*Money Laundering*”, American Criminal Law Review, 2009, N. 46, s. 837-861.
- RAKHMAT, Muhamad: “*Construction of Law Enforcement Against Money Laundering Crime with Cyber Laundering Mode*”, Open Journal for Legal Studies, 2020, C. 3, S. 1, s. 1-22.
- SCHOTT, Paul Allan: Reference Guide to Anti-Money Laundering and Combating the Financing of Terrorism, The World Bank, International Monetary Fund (IMF), 2.Ed., Washington, 2006
- SERAFINI, Justin: “*Money Laundering*”, American Criminal Law Review, 2004, N. 41, s. 887-910.
- TOFANGSAZ, Hamed: “*Criminalization of Terrorist Financing*”, New Criminal Law Review, Vol.21, N.1, s. 57-140.

- TÜTÜNCÜ, Ayşe Nur: “Güvenlik Konseyi Kararlarının İç Hukukta İcrası” Anadolu Üniversitesi Sosyal Bilimler Dergisi, C. 13, Yıl. 2013, s. 17-26.
- UÇAN, Raşit/ GÜNER, Ümit: Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlerin 5549 Sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun Kapsamındaki Yükümlülükleri, TÜRMOB Yayını, Ankara, 2017.
- ULUTAŞ, Ahmet/ ATABEY, Ö. Serdar: “Terörizmin Bastırılmasına Dair Avrupa Sözleşmesi”, Türkiye Barolar Birliği Dergisi, 2012, S.100, s. 389-404.
- ÜSTÜN, Oktay: “Mali Eylem Görev Gücü’nün (FATF) Dokuz Özel Tavsiyesi”, Bankacılar Dergisi, 2005, S. 52, s. 10-27.
- VALVI, Elissavet-Anna, “The Role Of Legal Professionals in The European And International Legal And Regulatory Framework Against Money Laundering”, Journal of Money Laundering Control, 2023, Vol. 26, N.7, s.28-52.
- YAŞAR, Osman/ GÖKCAN, M. Tahsin/ ARTUÇ, Mustafa: Yorumlu Uygulamalı Türk Ceza Kanunu, Adalet Yay., Ankara, 2010, C. 6.
- YETİM, Sedat/ DAĞTEKİN, Orhon Can: “Karapara ve Aklamanın Ekonomik Teoriler Çerçevesinde Açıklanması”, Türkiye Bankalar Birliği Yayınları, Ankara, 2016.
- YILMAZ, Sacit: “Suçtan Kaynaklanan Malvarlığı Değerlerini Aklama Suçu”, Ankara Barosu Dergisi, 2011, S. 2, s. 70-97.
- YILMAZ, Yeşim: “Terörizmin Finansmanı Suçu”, Yeditepe ÜHFD, C.XVII, 2020, Özel Sayı, s. 177-267.

INTERMET KAYNAKLARI

- <https://www.fatf-gafi.org/en/the-fatf/who-we-are.html>(Son erişim tarihi: 05.02.2023)
- <https://www.kazanci.com.tr/>(Son erişim tarihi: 05.02.2023)
- <https://masak.hmb.gov.tr> (Son erişim tarihi: 05.02.2023)
- <https://karararama.yargitay.gov.tr> (Son erişim tarihi: 05.02.2023)
- <https://www.oecd.org> (Son erişim tarihi: 05.01.2023)

