



TÜRKİYE CUMHURİYETİ
CUMHURBAŞKANLIĞI
**TÜRKİYE
VARLIK FONU**

SUÇ GELİRLERİNİN AKLANMASININ ÖNLENMESİ BEYANI

*Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim
Şirketi'nin
30/06/2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında
kabul edilmiştir.*

İÇİNDEKİLER

Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Beyanı	1
1. Giriş.....	1
2. Tanımlar.....	1
3. Kapsam ve Amaç.....	2
4. Genel Kural ve İlkeler	2
4.1 Şirket politikası.....	2
4.2 Suç gelirlerinin aklanması	3
4.3 Terörün finansmanı.....	3
5. Beyan'ın İhlali	3
6. Beyan Hakkında Sorular.....	4
7. Kabul ve Değişiklikler	4

Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Beyanı

1. Giriş

Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi (“**Şirket**”), faaliyet gösterdiği Türkiye Cumhuriyeti’nin düzenlediği yasal yükümlülüklerle tabidir. Bu yükümlülüklerin arasında suç gelirlerinin aklanmasının önlenmesine ilişkin yükümlülükler de yer almaktadır. Şirket, Türkiye’de 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun ve Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik kapsamında yükümlüler arasında sayılmamasına rağmen, suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanının önlenmesi için elinden gelen çabayı göstermektedir.

Bu kapsamda, Şirket işbu Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Beyanı’nı (“**Beyan**”) hazırlamıştır.

2. Tanımlar

Çalışan(lar): Şirket’e veya TVF Şirketleri’ne doğrudan veya alt yükleniciler vasıtasıyla istihdam bağı ile bağlı olan kişileri ifade etmektedir.

Disiplin Yönetmeliği: 17/10/2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile yürürlüğe giren (i) Şirket’te ve TVF Şirketleri’nde uyumlu ve verimli bir çalışma düzeni oluşturmak, (ii) Çalışanlar’ın uymaları gereken kural ve yükümlülükleri ortaya koymak ve (iii) bu kural ve yükümlülüklerle aykırı düşen tutum, davranış ve olayların ortaya çıkması durumunda izlenecek süreçleri ve süreç içerisindeki yaptırımları düzenleyen yönetmeliği ifade etmektedir.

Etik Komitesi: Şirket bünyesinde kurulu, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve Hukuk, Uyum ve Mevzuat Direktörlüğü’nün uyum ile ilgili en üst düzey yöneticisinden oluşan ve Hukuk, Uyum ve Mevzuat Direktörlüğü’nde uyum konuları ile ilgilenen ikinci en kıdemli çalışanın komite sekreteri olarak bulunduğu, Şirket genel müdürünün doğal başkan olduğu Uyum Politikası’nda kendisi için belirlenen görevleri ifa etmekle yükümlü komiteyi ifade etmektedir.

Hukuk, Uyum ve Mevzuat Direktörlüğü: İşlevi ve sorumlulukları itibarıyla genel müdüre bağlı olan ve Şirket’in faaliyetlerinin Şirket’in Yönetim Kurulu tarafından belirlenen strateji ve politikalara, hukuka ve ilgili mevzuata uygun olarak düzenli, verimli ve etkin bir biçimde yürütülmesini temin etmek amacıyla çalışan departmanı ve olası bir organizasyon değişikliği halinde bu departmana karşılık gelen birimi ifade etmektedir.

İnsan Kaynakları Genel Müdür Yardımcılığı: Şirket ve TVF Şirketleri’nde insan kaynakları fonksiyon ve faaliyetlerini icra eden genel müdür yardımcılığını ifade etmektedir.

TVF: Türkiye Varlık Fonu’nu ifade etmektedir.

TVF Şirketleri: Şirket veya TVF tarafından hâkim hissedar olarak kurulan ve kendi bünyelerinde ayrı bir hukuk ve uyum departmanları olmayan ve insan kaynakları süreçleri İnsan Kaynakları Genel Müdür Yardımcılığı tarafından yürütülen şirketler ve alt fonları ifade etmektedir.

Üst Yönetim: Şirket’in genel müdür ve genel müdür yardımcılarını ifade etmektedir.

Yönetim Kurulu: 17/10/2016 tarihli Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketinin Yapısına ve İşleyişine ilişkin Usul ve Esaslar Hakkında Kararın Yürürlüğe Konulması Hakkındaki Bakanlar Kurulu Kararı'nın 13'üncü maddesine uygun olarak ve 3 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi'nde belirtilen usule göre atanan Şirket Yönetim Kurulu üyelerini ifade etmektedir.

3. Kapsam ve Amaç

Bu Beyan'daki ilke ve kurallar, tüm Çalışanlar için geçerlidir. Tüm Çalışanlar'ın işbu Beyan'a uyacaklarını taahhüt ettikleri Ek-1'de yer alan taahhünameyi imzalamaları gerekmektedir. İşbu Beyan, uygun görülen kanallar aracılığıyla Çalışanlar'a iletilmektedir. Şirket, tüm Çalışanlar'dan işbu Beyan'ın gereklerine uygun davranmasını beklemektedir.

Bu Beyan'ın amacı Şirket'in, TVF'nin ve TVF Şirketleri'nin işlemlerini ve hizmetlerini risk temelli bir yaklaşımla değerlendirerek suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı risklerini azaltmak ve bu riskler konusunda Çalışanlar nezdinde bir farkındalık oluşturmaktır.

4. Genel Kural ve İlkeler

4.1 Şirket politikası

Şirket, Türkiye'de 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun ve Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine Dair Tedbirler Hakkında Yönetmelik kapsamında yükümlü taraf olarak belirlenmemiştir. Bununla birlikte Şirket, suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanı ile mücadele etmek için gerekli gayreti göstermeyi amaç edinmiştir.

Bu kapsamda Şirket, 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu, 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun ve 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun dahil ancak bunlarla sınırlı olmamak üzere, uygulanabilir olduğu durumlarda suç gelirlerinin aklanmasının önlenmesine ilişkin mevzuata uymayı taahhüt etmektedir.

TVF'nin, Şirket'in veya Çalışanlar'ın 5237 sayılı Türk Ceza Kanunu'nun 282. maddesi uyarınca açıklanan suçtan kaynaklanan malvarlığı değerlerinin kaynağını gizlemek veya meşru bir yolla elde edildiği konusunda kanaat uyandırmak amacıyla herhangi bir faaliyete iştirak etmesi veya herhangi bir sıfatla dahil olması yasaktır. Ayrıca, Şirket'in ve Çalışanlar'ın bir suçun konusunu oluşturan malvarlığı değerini bilerek satın alması, kabul etmesi, bulundurması ve kullanması da yasaktır.

Ek olarak, TVF'nin, Şirket'in veya Çalışanlar'ın 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun'un 3. ve 4. maddelerinde belirtildiği üzere bir teröriste veya terörist gruba fon sağlaması yasaktır. Ayrıca, TVF'nin, Şirket'in veya Çalışanlar'ın, terörist gruplarla herhangi bir ticari faaliyette bulunması veya bu faaliyetleri kolaylaştırması yasaktır.

Bu nedenle, TVF'nin, Şirket'in ve Çalışanlar'ın üçüncü taraflarla iş yapmadan önce yeterli durum tespiti yapmaları ve önerilen üçüncü tarafların suç gelirlerinin aklanması faaliyetlerine dahil olup olmadığını ve herhangi bir terör faaliyeti yürütüp yürütmediğini belirlemek için makul ölçüde tarama yapmaları gerekmektedir.

4.2 Suç gelirlerinin aklanması

Suç gelirlerinin aklanması, yasal olmayan faaliyetlerden elde edilen gelirlerin yasal olarak elde edilmiş gibi mali sisteme entegre edilmesi ve bu gelirlerin yasadışı faaliyetlerden elde edildiğinin gizlenmesidir. Aklamaların altında yatan suça konu fiil; vergi kaçırma, rüşvet veya kaçakçılık da dahil olmak üzere çok çeşitli şekillerde olabilmektedir.

Aşağıdaki faaliyet türleri “suç gelirlerinin aklanması” olarak değerlendirilebilir ve bu Beyan kapsamında yasaklanmıştır.

- “suç sonucu elde edilen mülkiyeti” gizlemek, saklamak, dönüştürmek veya aktarmak,
- başka bir kişinin suç teşkil eden bir malı edinmesine, kullanmasına, bulundurmasına veya kontrol etmesine yardımcı olacak işlemlere dahil olmak,
- suç eşyasını edinmek, kullanmak veya bulundurmak,
- yasa dışı faaliyetlerin sürdürülmesini teşvik etmek,
- yukarıdakilerden herhangi birine katılmak, teşebbüs etmek, yardım etmek, yol göstermek veya herhangi birini kolaylaştırmak,
- suç gelirlerinin aklanması ile ilgili bir soruşturmanın başladığını veya devam ettiğini ya da suç gelirlerinin aklanması ile ilgili bir ihbar veya bildirim yapıldığını, hakkında soruşturma başlatılan kişiye bildirmek.

4.3 Terörün finansmanı

Terör finansmanı, terör suçları için kullanılmak üzere veya bu amaçla kullanılacağı bilinerek, doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir yolla fon sağlanması veya toplanması anlamına gelmektedir. Bu kapsamda, terörün finansmanı aşağıdaki şekillerde görünebilir.

- Fonlama: kişinin para ya da herhangi bir mülkiyeti sağlamaya davet edilmesi de dahil olmak üzere, terör suçları amacıyla kendisinin para ya da mülkiyet sağlaması veya edinmesi.
- Kullanma ve bulundurma: terörizm için kullanılmak üzere para ya da başka bir mülkiyet kullanma veya bulundurma.
- Fon aranjmanı: bir başkasına terörizm amaçlarıyla kullanılmak üzere para ya da başka bir mülkiyeti sağlamak adına bir aranjman içine girilmesi veya buna taraf olunması.

Terörün finansmanı, mutlaka terör eylemlerini gerçekleştirmek için kullanılan araçlara finansman sağlamayı içermez. Bu nedenle, bir kişinin terörün finansmanı ile uğraşıp uğraşmadığını tespit etmek zor olabilir ve bu nedenle tüm Çalışanlar’ın dikkatli olması gerekmektedir.

5. Beyan’ın İhlali

Çalışanlar’dan suç gelirlerinin aklanması ve terörizmin finansmanına ilişkin risk emarelerine karşı her zaman dikkatli davranması beklenmektedir. Çalışanlar, işbu Beyan’ın veya ilgili yasal

düzenlemelerin ihlal edilmesi veya edildiğinden şüphelenilmesi halinde vakit kaybetmeden durumu Hukuk, Uyum ve Mevzuat Direktörlüğü'ne bildirmelidir. Söz konusu bildirimin yapılmaması işbu Beyan'ın ihlali anlamında gelmektedir. Bu kapsamda, Şirket uygunsuz bir duruma ilişkin endişelerini iyi niyetle bildiren Çalışanlar'a karşı herhangi bir misilleme yapılmasına kesinlikle tolerans göstermemektedir.

Bu Beyan'ın ihlaline ilişkin herhangi bir endişe ortaya çıktığında söz konusu durum Uyum Politikası'nda öngörülen süreç uyarınca incelenmektedir.

Davranışlarıyla bu Beyan'ı ihlal ettiği tespit edilen Çalışanlar hakkında Disiplin Yönetmeliği'nde öngörülen süreç yürütülmektedir ve Disiplin Yönetmeliği'ne uygun olarak gerekli aksiyonlar alınmaktadır.

6. Beyan Hakkında Sorular

İşbu Beyan hakkında herhangi bir sorusu ve endişesi bulunan Çalışanlar soru ve endişelerini Hukuk, Uyum ve Mevzuat Direktörlüğü'ne aktarabilirler.

7. Kabul ve Değişiklikler

Etik Komitesi işbu Politika'nın belirli aralıklarla denetlenmesi, geliştirilmesi ve güncellenmesi konusunda yetkili ve sorumludur. İşbu Politika'da değişiklik, geliştirme ve güncellenme yapılmasına ilişkin ön çalışmalar Hukuk, Uyum ve Mevzuat Direktörlüğü tarafından yürütülür.

Hukuk, Uyum ve Mevzuat Direktörlüğü tarafından yapılan ön çalışmalar Etik Komitesi'nin onayına sunulmaktadır. Değişiklik önerileri Etik Komitesi'nin onaylamasını müteakiben yürürlüğe girer. Güncellenen Politika uygun görülen kanallar aracılığıyla Çalışanlar'a bildirilmektedir.