



KPMG Türkiye Usulsüzlük Önleme, İnceleme, Ticari Uyuşmazlık ve Uyum Hizmetleri

Piyasa Haberleri Bülteni

Aylık Bülten
Şubat 2021

KPMG Türkiye

kpmg.com.tr



Değerli müşterilerimiz ve iş ortaklarımız; geçtiğimiz ayda etik ve uyum alanlarında yaşanan gelişmeleri sizler için kamuya açık kaynaklardan derledik. Keyifli okumalar dileriz.

Etik & Uyum & AML¹ & ABC² Gündemi

Reform müjdesi! Türkiye’de sahte fatura ve belge düzenleme suçlarına her mali yıl için ayrı cezalar düzenlenmektedir. Verilen cezaların her mali yıl için ayrı verilmesi ve 40 yıla kadar hapis cezası istenen vakaların görülmesi üzerine planlanan reform kapsamında her hesap dönemi için ceza yerine zincirleme suç kavramı gündeme geldi. [Detaylı bilgi için tıklayın.](#)

Birleşik Arap Emirlikleri merkez bankası, 11 bankaya toplam 12,5 milyon ABD doları para cezası verdi. Bu cezaya gerekçe olarak bu bankaların kara para aklamayı önleme (AML) kanununa aykırı işlemleri esas alındı. Bu şekilde ülkenin bir mali suçlar merkezi olmasının önüne geçilmesi hedefleniyor. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Dünyanın ikinci en fazla kripto para kullanımına sahip ülkesi Nijerya'da, kara para aklama ve terör gerekçesiyle kripto para kullanımı yasaklandı. Nijerya Merkez Bankası (CBN) Kurumsal İletişim Direktör Vekili Osita Nwanisobi yaptığı yazılı açıklamada, kripto para biriminin, kara para aklamak ve terörü desteklemek için kullandığını belirterek, ülkedeki kripto para ile ilgili işlemlerin yasaklandığını duyurdu. Ülkede kripto para kullanımının, mevcut yasaların doğrudan ihlali olduğuna işaret eden Nwanisobi, "Kripto paraların, uyuşturucu teminindeki rolü iyi biliniyor. Ayrıca son zamanlarda kripto para birimlerinin terörü finanse etmek için kullanıldığına dair raporlar var." ifadesini kullandı. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Suistimal Haberleri

Pandemi dolayısıyla geçici olarak getirilen işten çıkarma yasağı boyunca işverene tanınan işçiyi ücretsiz izne ayırma hakkı ile ilgili suistimaller her geçen gün artıyor. Faaliyetine ara veren fabrika, otel, lokanta gibi işyerlerinde çalışan işçilerin işsiz kalmasını önlemeyi amaçlayan işten çıkarma yasağına paralel getirilen ücretsiz izin hakkının kötüye kullanıldığı iddia ediliyor. Ocak ayında 883 bin işçi ücretsiz izinde gösterildi. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

ABD sermaye piyasası kurulu (SEC) GameStop Corp. ve diğer şirketlerin hisselerinde olağan dışı artışa sebep olan sosyal medya paylaşımları hakkında soruşturma başlattı. ABD Menkul Kıymetler ve Borsa Komisyonu araştırmacıları, konuya aşina olan kişilere göre, dolandırıcılığın GameStop Corp., AMC Entertainment Holdings Inc. ve diğer şirketler için baş döndürücü hisse senedi dalgalanmalarında rol oynadıklarına dair kanıtlar için sosyal medyayı ve mesaj panosu gönderilerini tarıyor. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Tencent CEO’su ferdî yolsuzluk suçlamasıyla gözaltına alındı. Çinli teknoloji devi Tencent Holdings Ltd, üst yöneticilerinden birinin şirketin iletişim uygulaması WeChat’teki ferdî dataları üçüncü bir tarafla paylaştığı öne sürülen haberlerin akabinde, “kişisel yolsuzluk” suçlamasıyla Çinli yetkililer tarafından gözaltına alındığını açıkladı. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Muhasebecilerden dolandırıcılık/suistimal beklentileri konusunda uyarı. Birleşik Krallık’ta denetçilerin suistimali tespit etmedeki rolü hakkında yeni bir tartışma ortaya atıldı. Birleşik Krallık’ta Parlamento ve mahkemeler, denetçilerin dolandırıcılığı tespit edebilmesi gerektiğine karar verdiler. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

¹ Anti-Money Laundering Policy

² Anti-Bribery and Corruption Policy

Avusturya'da kumar devleriyle bağlantılı yolsuzluk soruşturmasında evi aranan Maliye Bakanı Gernot Blümel, evinin arandığını ve zanlı konumunda olduğunu duyurdu. Böylece Blümel'in de iktidarın kumar devlerine rüşvet karşılığı iltimas geçtiği iddiasına dayanan yolsuzluk soruşturması kapsamına alınması söz konusu. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Tahkim

Haberlerde sadece milyon dolarlık spor uyuşmazlıklarıyla gündeme gelen “tahkim yargılaması” ticarete ne gibi avantajlar sağlıyor? İş dünyası tahkimi ne kadar biliyor? [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Uluslararası Ticaret Odası ("ICC"), Tahkim Kurallarının revize edilmiş bir versiyonunu açıkladı. 1 Ocak 2021'de yürürlüğe giren bu yeni versiyon, taraflarca aksi kararlaştırılmadıkça, bu tarihte veya daha sonra başlatılan tahkim yargılamaları için geçerli olacak. Önemli değişiklikler getirmese de, bu revizyon ICC Başkanının "daha fazla verimlilik, esneklik ve şeffaflığa doğru bir adım daha atma" hedefine karşılık geliyor. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

McGuireWoods, finans, enerji ve sağlık hizmetleri de dahil olmak üzere önde gelen kamu ve özel şirketlere danışmanlık yapan, Anthony (Tony) P. Tatum, Shelby S. Guilbert Jr. ve Joseph M. Englert'i ekibine katarak sigorta iyileştirme alanındaki kapasitesini artırdı. Tatum, Guilbert ve Englert, müşterilerine yalnızca son üç yılda 2 milyar doların üzerinde sigorta kapsamını geri kazanmalarında yardımcı oldu. Müşterilerini ülke çapındaki eyalet ve federal mahkemelerde ve Londra, Bermuda ve Asya sigorta pazarlarını kapsayan sınır ötesi konular dahil olmak üzere yerel ve uluslararası tahkim mahkemelerinde temsil ettiler. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Afrika Tahkim Derneği ("AFAA") yakın zamanda Afrika Tahkim Atlası'nı kullanıcıya sundu. Atlas, Afrika tahkim ortamının kapsamlı bir incelemesini sağlamayı amaçlayan ücretsiz bir çevrimiçi kaynak olarak tasarlandı. Afrika Tahkim Atlası iki ayrı araçtan oluşmaktadır. Afrika Tahkim Mevzuatı haritası ("AAL"), kullanıcıların diğer özelliklerin yanı sıra UNCITRAL Model Yasası, New York Sözleşmesi ve ICSID Sözleşmesi'nin Afrika kıtasındaki durumunu hızlı bir şekilde kontrol etmesine olanak tanıyan etkileşimli bir araç. AAL ayrıca, kullanıcıların çeşitli Afrika ülkelerinin tahkimle ilgili yasalarını karşılaştırmasına olanak tanıyor. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Hindistan'ın, Vodafone'a açtığı vergi davasında gelişmeler devam ediyor. Hindistan, tahkim heyeti kararına karşı Singapur Yüksek Mahkemesine başvuruda bulundu. Hindistan, Singapur Yüksek Mahkemesinde, uluslararası tahkim mahkemesinin Vodafone Group Plc'den gelen ₹ 22,100 crore vergi talebini bozan kararına itiraz etti ve Cairn Group davasında alınan emir hükümet tarafından değerlendiriliyor, Parlamento'ya konu ile ilgili bilgi verildi. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Google'dan Avustralya'ya ultimat: 'Telif ödemesi isterseniz hizmeti durdururuz'. Google, elde ettiği gelirlerden, içerik kullanım hakkı için yerel medya şirketlerine ödeme yapmaya zorlayacak yeni düzenlemenin yürürlüğe girmesi halinde Avustralya'da hizmet sunmayı durduracağını duyurdu. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

İstanbul Tahkim Merkezi (ISTAC), ticari uyuşmazlıklarda mahkemelere göre daha hızlı ve daha uygun maliyetle alternatif çözüm üretme hedefiyle faaliyetlerine resmen başladı. ISTAC Başkanı Ziya Akıncı, "Hem hızlı hem de daha uygun fiyatla taraflara çözüm sunuyoruz. Fiyatlarımız mahkemenin maliyetinin 10'da biri kadar. Hakemlerin aldığı kararlar nihai ve temyiz yolu yok" dedi. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Sigorta Tahkim Komisyonu'na, 2020 yılında 129 bin başvuru yapıldı. Sigorta şirketleriyle sorun

yaşayan tüketicilerin, geçen yılın son 3 ayındaki başvuruları yüzde 42 arttı. Zorunlu trafikle ilgili itirazlar ilk sırada. Küresel Covid-19 salgınının sonuçları nedeniyle 2020'nin ikinci çeyreğinde neredeyse duran Sigorta Tahmin Komisyonu faaliyetleri, son çeyrek ve yılın tümünde ise önemli oranda arttı. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

Kişisel Verilerin Korunması

Ulusal Siber Güvenlik Stratejisi ve Eylem Planı'nın Resmi Gazete'de yayınlanmasının ardından uzmanlar, kurumların ve bireylerin farkındalığının artırılması ve veriyle ilgili her türlü hizmetin daha tasarım aşamasından itibaren güvenli bir yapıda olması açısından veri merkezlerine çok büyük görevler düştüğünü ifade ediyor. 29 Aralık tarihinde Resmi Gazete'de yayınlanan Ulusal Siber Güvenlik Stratejisi ve Eylem Planı (2020-2023), hem kurumlar hem de bireyler düzeyinde bilgi güvenliğiyle ilgili birçok konuya eğiliyor. Konuyla ilgili açıklamalarda bulunan bilişim uzmanı Sadi Abalı, kurumların ve bireylerin farkındalığının artırılması ve veriyle ilgili her türlü hizmetin daha tasarım aşamasından itibaren güvenli bir yapıda olması açısından veri merkezlerine çok büyük görev düştüğünü belirtti. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

2016 yılında hayatımıza giren Kişisel Verilerin Korunması Kanunu (KVKK), başta özel hayatın gizliliği olmak üzere kişilerin temel hak ve özgürlüklerini korumayı amaçlıyor. KVKK hükümlerine aykırı işlemler ve veri ihlalleri sebebiyle bugüne kadar işletmelere yaklaşık 50 milyon TL tutarında idari para cezası kesildi. Türkiye'nin önde gelen ilk 500 şirketi içerisinde yer alan 80 kuruluş ve 40 farklı holdinge "Teknolojik İnsan" mottosunda bütünleşik hizmetler sunan Rasyotek, işletmeleri Kişisel Verilerin Korunması Kanunu (KVKK) kapsamında alınması gereken sorumluluklara ve karşılaşılabilecek cezalara yönelik, tüm işletmelere dikkat çekici uyarılarda bulunuyor. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

2020 yılı yıllık çalışan sayısı 50'den çok veya yıllık mali bilanço toplamı 25 milyon TL'den fazla olan gerçek ve tüzel kişi veri sorumlularının, 30 Ocak'a kadar Verbis sistemine kayıt yaptırmaları gerekiyor. Bu tarihe kadar kayıt yaptırmayan veri sorumlularına 1 milyon 966 bin TL'ye kadar idari para cezası uygulanması söz konusu. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

3. Siber Güvenlik Ekosisteminin Geliştirilmesi Zirvesi Gerçekleştirildi. Gerek özel sektör gerekse kamu kurum ve kuruluşları başta olmak üzere; toplumun bütün kesimlerini yakından ilgilendiren 'siber güvenlik' konusuna odaklanan Siber Güvenlik Ekosisteminin Geliştirilmesi Zirvesi geniş bir katılımı ile gerçekleştirildi. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

KVKK'dan Önemli Whatsapp Duyurusu: Whatsapp Inc Hakkında İnceleme Başlatıldı! Whatsapp mesajlaşma uygulamasının güvenliği son zamanların en çok konuşulan konularından birisi haline geldi. Konunun bilhassa kişisel veri güvenliğini ilgilendirmesi gerekçesiyle Kişisel Verileri Koruma Kurulu resmi internet sitesinde WhatsApp kullanımına ilişkin bir duyuru yayımladı. Duyuruda WhatsApp Inc. tarafından, WhatsApp uygulamasını kullanmak isteyen kullanıcıların kişisel verilerinin işlenmesine ve yurtdışında bulunan üçüncü taraflara aktarılmasına rıza verilmesini içerecek şekilde kullanım şartlarının güncellendiği, bu kapsamda rıza vermeyen kullanıcıların uygulamayı kullanamayacağına ve hesaplarının silineceğine dair kullanıcılara bilgilendirme iletiliğinden bahsedilmiş olup; KVKK'nın da bu konuya ilişkin inceleme başlattığı duyuruldu. [Detaylı bilgi için tıklayınız.](#)

İletişim



Oytun Önder

Danışmanlık Hizmetleri
Usulsüzlük Önleme, İnceleme, Ticari Uyuşmazlık
ve Uyum Danışmanlığı,
Partner
oonder@kpmg.com



Lara Yılmaz

Danışmanlık Hizmetleri,
Usulsüzlük Önleme, İnceleme, Ticari Uyuşmazlık
ve Uyum Danışmanlığı,
Müdür
larayilmaz@kpmg.com

Detaylı bilgi için:

KPMG Türkiye
Clients & Markets
tr-fmmarkets@kpmg.com

İstanbul

İş Kuleleri Kule 3 Kat 1-9
34330 Levent İstanbul
T : +90 212 316 6000

Ankara

The Paragon İş Merkezi Kızılırmak Mah.
Ufuk Üniversitesi Cad. 1445 Sok. No:2
Kat:13 Çukurambar 06550 Ankara
T: +90 312 491 7231

İzmir

Heris Tower, Akdeniz Mah. Şehit Fethi Bey
Cad. No:55 Kat:21 Alsancak 35210 İzmir
T: +90 232 464 2045

kpmg.com.tr



Bu dokümanda yer alan bilgiler genel içeriklidir ve herhangi bir gerçek veya tüzel kişinin özel durumuna hitap etmemektedir. Sürekli güncel ve doğru bilgi sunumuna özen gösterilmesine karşın bu bilgiler her zaman her durumda doğru olmayabilir. Hiç kimse özel durumuna uygun bir uzman görüşü almaksızın , bu dokümanda yer alan bilgilere dayanarak hareket etmemelidir. KPMG International Cooperative bir İsviçre kuruluşudur. KPMG bağımsız şirketler ağıının üye firmaları KPMG International Cooperative'e bağlıdır. KPMG International Cooperative müşterilerine herhangi bir hizmet sunmamaktadır. Hiç bir üye firmanın KPMG International Cooperative'e veya bir başka üye firmayı üçüncü şahıslar ile karşı karşıya getirecek zorlayıcı yada bağlayıcı hiçbir yetkisi yoktur.

© 2021 KPMG Yönetim Danışmanlığı A.Ş., KPMG International Cooperative'in üyesi bir Türk şirkettir. KPMG adı ve KPMG logosu KPMG International Cooperative'in tescilli ticari markalarıdır. Türkiye'de basılmıştır.