

İstanbul, 25 Ocak 2008

2008/1290

## GENEL MEKTUP

No: 552

**Konu: 5549 Sayılı “Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun”un Belge Saklamaya İlişkin Hükümlerinin Uygulaması hk.**

SAYIN ÜYEMİZ,

Bilindiği üzere, 5549 sayılı Kanununun 8’inci maddesi uyarınca yükümlüler, 5549 sayılı Kanunla getirilen yükümlülüklerle ve işlemlerine ilişkin her türlü ortamdaki; belgeleri düzenleme tarihinden, defter ve kayıtları son kayıt tarihinden, kimlik tespitine ilişkin belgeleri ise son işlem tarihinden itibaren sekiz yıl süreyle muhafaza ve istenmesi halinde yetkililere ibraz etmekte yükümlüdür. Bu süre 4208 sayılı Kanun’da beş yıl olarak belirlenmişti.

T.C. Maliye Bakanlığı Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı’nın (MASAK) Sermaye Piyasası Kurulu’na muhatap yazısında, 5549 sayılı Kanunun yürürlüğe girdiği tarih itibariyle beş yıllık süresi dolmamış işlemlerle ilgili kimlik tespitine ilişkin belgelerin muhafaza ve ibraz sürelerinin 5549 sayılı Kanununun 8’inci maddesinde yer alan sekiz yıllık süreye tabi olup olmadığı yönünde tereddütlerin bulunduğu hususunun Başkanlıklarına intikal ettiği, konuyla ilgili olarak Maliye Bakanlığı Başhukuk Müşavirliği’nden alınan mütalaada; 5549 sayılı Kanunun yürürlüğe girdiği tarih olan 18.10.2006 itibariyle beş yıllık saklama ve ibraz süresi dolmayan belgelerin saklama süresinin sekiz yıla uzayacağını ifade edildiği; MASAK’ın da bu görüşü benimsediği bildirilmiştir.

Bilgi edinilmesini ve uygulamanın bu çerçevede oluşturulması hususunu bilgilerinize sunarım.

Saygılarımla,

İlkay ARIKAN  
GENEL SEKRETER

*Ek: Sermaye Piyasası Kurulununun 24.01.2008 tarih ve B.02.1.SP.K.0.16-108-1517 sayılı yazısı.*



T.C.

**BAŞBAKANLIK**  
**Sermaye Piyasası Kurulu**

24-01-2008

21840-00

Sayı : B.02.1.SPK.0.16-108  
 Konu : Bilgilendirme.

1517

24/01/2008

**TÜRKİYE SERMAYE PİYASASI ARACI KURULUŞLARI BİRLİĞİ**

Büyükdere Caddesi No:173 1. Levent Plaza A Blok Kat:4  
 80620 1. Levent/İSTANBUL

T.C. Maliye Bakanlığı Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı'nın 11.01.2008 tarih ve B.07.0.MSK.0-05-663.99.05-323 sayılı yazısında; 4208 sayılı Kanun'un 12 nci maddesinde yer alan kayıt ve belgelerin saklanması ilişkin sürenin, 5549 sayılı Kanun'un "Muhafaza ve İbraz" başlıklı 8 inci maddesinde sekiz yıl olarak düzenlendiği, Öte yandan 5549 sayılı Kanun'un yürürlüğe girdiği tarih itibariyle 4208 sayılı Kanun'un 12 nci maddesinde öngörülen beş yıllık süresi dolmamış işlemlerle ilgili kimlik tespitine ilişkin belgelerin muhafaza ve ibraz sürelerinin 5549 sayılı Kanun'un 8 inci maddesinde yer alan sekiz yıllık süreye tabi olup olmadığı yönünde tereddütlerin bulunduğu hususunun Başkanlıklarına intikal ettiği, konu ile ilgili olarak T.C. Maliye Bakanlığı Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğü'nden alınan mütalaada; 4208 sayılı Kanun ve Uygulama Yönetmeliği zamanındaki işlemlere ait kimlik tespitine ilişkin belgelerin, 5549 sayılı Kanun'un yürürlüğe girdiği 18.10.2006 tarihine kadar beş yıllık saklama ve ibraz süresini doldurmamış olması halinde bu sürenin sekiz yıla uzayacağına ifade edildiği ve Başkanlıklarınca da bu görüşe katıldığı bildirilmiştir.

Bilgi edinilmesini ve uygulamanın T.C. Maliye Bakanlığı Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı'nın anılan yazısı çerçevesinde oluşturulması hususunda üyelerinizin bilgilendirilmesini rica ederim.

Tuncay YILDIRAN

Aracılık Faaliyetleri Dairesi Başkanı