

T.C.
HAZİNE ve MALİYE BAKANLIĞI
Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı

ARAŞTIRMA RAPORU

DÜZENLEYEN

1005
Hazine ve Maliye Uzman Yardımcısı

RAPORUN KONUSU

Güvenlik ve İstihbarat Birimleri tarafından Başkanlığımıza iletilen taleplere istinaden FETÖ/PDY Terör örgütüyle irtibatı ve iltisakı bulunduğu değerlendirilen kuruluşlar ve bu kuruluşlarla ilişkili kişilerin malvarlığının dondurulmasına ilişkin 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanununun “Yabancı devletlere yapılacak malvarlığının dondurulması talepleri ile Türkiye’de bulunan malvarlığı hakkında yapılacak işlem” başlıklı 7’nci maddesinin 3’üncü fıkrası kapsamında araştırılması.

RAPORUN

Tarihi : 22.07.2024
Sayısı : 2024/AR-1005-1

GİZLİ

İçindekiler

I. GİRİŞ	3
II. ARAŞTIRMA KONUSU	3
III. BAŞKANLIĞIMIZCA YAPILAN MALİ ARAŞTIRMA	4
IV. ARAŞTIRMA YÖNTEMİ	4
IV. YAPILAN TESPİTLER	6
A) FETÖ/PDY TERÖR ÖRGÜTÜ BAĞLANTILI KURULUŞLAR	6
1. İNSANİ YARDIM KURULUŞU KİSVESİ ALTINDA FAALİYET GÖSTEREN KURULUŞLAR	7
1.1. TIME TO HELP e.V. / ALMANYA.....	9
1.2. TIME TO HELP – YARDIM ZAMANI VZW / BELÇİKA	13
1.3. TIME TO HELP U.K. / BİRLEŞİK KRALLIK.....	16
1.4. TIME TO HELP DENMARK / DANİMARKA	20
1.5. LE TEMPS DU PARTAGE – TIME TO HELP FRANCE / FRANSA.....	24
1.6. STICHTING TIME TO HELP / HOLLANDA.....	27
1.7. TIME TO HELP SWITZERLAND / İSVİÇRE	31
1.8. TIME TO HELP TANZANIA / TANZANYA	35
1.9. İKBAY e.V. (INTERNATIONALE BILDUNGS – und KULTURAKADEMIE YADİGAR e.V) / ALMANYA	37
1.10. EMBRACE RELIEF / ABD.....	39
1.11. FUNDATIA TUNA / ROMANYA.....	42
1.12. PİGİ KOİNSEP – SYSNİSES PİGİ AMKE / YUNANİSTAN	45
2. DİĞER FAALİYETLER GÖSTEREN KURULUŞLAR	49
2.1. RESPECT GRADUATE SCHOOL / ABD	49
2.2. PEACE ISLANDS INSTITUTE BOSTON / ABD.....	53
2.3. PEACE ISLANDS INSTITUTE NEW YORK / ABD	56
2.4. TURKISH CULTUREL CENTER BOSTON / ABD.....	59
2.5. ANADOLU KÜLTÜR MERKEZİ VİYANA- ALLE KULTUREN MİTEİNANDER - AKM WIEN / AVUSTURYA.....	60
2.6. PEARL OF ISLANDS FOUNDATION / YENİ ZELANDA.....	63
B) RAPORA KONU KURULUŞLAR İLE İLİŞKİLİ KİŞİLER	66
1. EMBRACE RELIEF / ABD.....	67
1.1. OSMAN DÜLGEROĞLU (TCKN: 22741788986).....	67
2. RESPECT GRADUATE SCHOOL / ABD	72
2.1. AYSAL AYTAÇ (TCKN: 50146762348)	72
2.2. CEMİL TOKPUNAR (TCKN: 13105425258)	80
2.3. SÜLEYMAN ERİŞ (TCKN: 16616334538).....	89
3. PEACE ISLAND İNSTİTUTE NEW YORK / ABD	95

GİZLİ

3.1. HÜSEYİN HÜSNÜ EMRE ÇELİK (TCKN: 21115736400)	95
4. İKBAY E.V. / ALMANYA	98
4.1. MURAT YAZGI (TCKN: 34793315454).....	98
5. TIME TO HELP E.V. / ALMANYA	100
5.1. CENGİZ BAYRAM (TCKN: 24425303508)	100
5.2. TALAT AŞKIN (TCKN: 19840147554)	103
6. TIME TO BELGIUM / BELÇİKA	105
6.1. ÇAĞATAY SERKAN SANDIK (TCKN: 12385909052).....	105
6.2. HAYRİ ARIKAN (TCKN: 70873120020)	117
6.3. MURAT BAYTAR (TCKN: 34939017792).....	121
6.4. RIDVAN ALTINKAYA (TCKN: 16405335524)	131
7. TIME TO HELP U.K. / BİRLEŞİK KRALLIK.....	137
7.1. MUSTAFA KASIM EROL (TCKN: 24955222270).....	137
8. TIME TO HELP FRANCE / FRANSA	152
8.1. MUHAMMET EMRE ÖĞÜTÇEN (TCKN: 32290976536).....	152
9. STICHTING TIME TO HELP / HOLLANDA.....	159
9.1. BURHANETTİN KARADEMİR (TCKN: 27890392404).....	159
9.2. ÖMER TOZKOPARAN (TCKN: 12475267666).....	161
10. TIME TO HELP SWITZERLAND / İSVİÇRE.....	164
10.1. HASAN ARICI (TCKN: 38785107638).....	164
11. ANADOLU KÜLTÜR MERKEZİ VİYANA / AVUSTURYA	166
11.1. YALÇIN ESMEK (TCKN: 52306708012).....	166
12. PİGİ KOİNSEP / YUNANİSTAN	173
12.1. HÜDAYİ KAYHAN (TCKN: 33328329812)	173
C) FETÖ/PDY TERÖR ÖRGÜTÜ İLTİSAKLI DİĞER KİŞİLER.....	176
1. FETÖ/PDY TERÖR ÖRGÜTÜ İLE İLTİSAKLI OLDUĞU BİLGİSİ İSTİHBAR EDİLEN TANZANYA'DA MUKİM ŞAHİS	176
1.1. AKİF KARA (TCKN:30949881484).....	176
V. DEĞERLENDİRME.....	186
VI. SONUÇ	223

I. GİRİŞ

Başkanlık Makamının 28.05.2024 tarih ve E.10495 sayılı görevlendirme yazısında, Milli İstihbarat Teşkilatı tarafından 17.05.2024 tarih ve 321046 sayılı yazı, Emniyet Genel Müdürlüğü tarafından 21.02.2023 tarihli yazı ve Jandarma Genel Komutanlığı tarafından 06 Mart 2023 ve 18 Nisan 2023 tarihli yazıları ile malvarlığı dondurma çalışmaları kapsamında değerlendirilmek üzere iletilen FETÖ/PDY Terör örgütüyle irtibatı ve iltisakı bulunduğu değerlendirilen 18 kuruluş ve 20 şahısla ilgili olarak 6415 sayılı Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanunun 7'nci maddesinin 3'ncü fıkrası kapsamında söz konusu Kanunun 8 ila 6415 sayılı Kanunun Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin 6 ve 8 inci maddeleri uyarınca araştırma yapılması talep edilmiştir.

II. ARAŞTIRMA KONUSU

6415 sayılı Kanun'un "Yabancı Devletlere Yapılacak Malvarlığının Dondurulması Talepleri ile Türkiye'de Bulunan Malvarlığı Hakkında Yapılacak İşlem" başlıklı 7 nci Maddesinin 3 üncü Fıkrası, "5 inci ve 6 ncı maddelerde düzenlenen hususlar dışında, mahkemelerce terör örgütü olduğuna kesin olarak karar verildikten sonra 3 üncü ve 4 üncü madde kapsamına giren fiilleri gerçekleştirdiği hususunda makul sebeplerin varlığına istinaden kişi, kuruluş veya organizasyonların Türkiye'de bulunan malvarlığının dondurulmasına ve bu makul sebeplerin ortadan kalkması hâlinde malvarlığının dondurulmasının kaldırılmasına Değerlendirme Komisyonunun önerisi üzerine Hazine ve Maliye Bakanı ile İçişleri Bakanı tarafından birlikte karar verilebileceği", hüküm altına alınmıştır.

6415 sayılı Kanun'un "Araştırma" başlıklı 8 inci Maddesinde ise;

- 1) Malvarlığının dondurulması kararları hakkında yapılacak mali araştırmanın Başkanlık tarafından yerine getirileceği, bu görevin yerine getirilmesi amacıyla kamu kurum ve kuruluşları ile gerçek ve tüzel kişilerden talep edilen bilgilerin istenilen usul, şekil ve sürede gecikmeksizin Başkanlığa iletileceği,
- 2) Adalet, İçişleri ve Dışişleri bakanlıklarıyla Millî İstihbarat Teşkilâtı Müsteşarlığı, Hazine Müsteşarlığı ve ilgili diğer kamu kurum ve kuruluşların, 5 inci maddenin dördüncü fıkrası ile 6'ncı ve 7'nci maddelerin uygulanması kapsamında malvarlığının dondurulmasına ve malvarlığının dondurulmasının kaldırılmasına ilişkin alınacak karar ve yapılacak talepler hakkında bilgi, belge ve bulgular ile değerlendirmelerini Başkanlığa bildireceği,
- 3) Araştırma sonuçlarının, Başkanlık tarafından Değerlendirme Komisyonuna sunulacağı,
- 4) Malvarlığının dondurulmasına ilişkin olarak yapılacak araştırma işlemlerinin gizlilik esaslarına uygun olarak yerine getirileceği, hüküm altına alınmıştır.

6415 sayılı Kanunun "Araştırma" başlıklı 8 inci maddesi ve Kanunun Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin "Başkanlıkça Yapılacak Araştırma ve Düzenlenecek Rapor" başlıklı 8 inci maddesi uyarınca, Başkanlığımızın 08.03.2023 tarih ve E.2682 sayılı yazı, 23.03.2023 tarih ve E.3558 sayılı yazı ve 05.06.2023 tarih ve E.7319 sayılı görevlendirme yazılarında belirtilen gerçek ve tüzel kişilerle ilgili olarak Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı tarafından yapılan mali araştırma, Değerlendirme Komisyonu üyesi kurumlardan

GİZLİ

Başkanlığımıza intikal eden bilgi, belge, bulgu ve değerlendirmeler ile Kanununun 3 üncü ve 4 üncü maddelerinde düzenlenen fon sağlanması veya toplanması yasaklanan fiillerin ve terörizmin finansmanı suçunun işlendiğine dair makul sebeplerin ortaya çıkarılmasına yönelik değerlendirmeler işbu Raporun konusunu oluşturmaktadır.

III. BAŞKANLIĞIMIZCA YAPILAN MALİ ARAŞTIRMA

Başkanlığımızın 28.05.2024 tarih ve E.10495 sayılı görevlendirme yazısında belirtilen gerçek ve tüzel kişilerle ilgili olarak ile yapılan tespitler aşağıda açıklanmıştır. Analize konu kişi ve kuruluşlara ilişkin Başkanlığımız veri tabanından elde edilen veriler Rapor ekindeki CD içerisinde yer almaktadır.

Diğer yandan yapılan araştırma ve analizlerde; Değerlendirme Komisyonu üyesi kurumlardan Başkanlığımıza intikal eden bilgi, belge, bulgu ve değerlendirmeler ile Başkanlığımız veritabanında bulunan veya elektronik ortamda erişim sağlanan veriler kullanılmıştır. Sorgulama sonuçlarına, ilgili kurumların verileri tutmuş olduğu hâliyle erişim sağlandığından, veri sahibi kurumlarca yanlış veya eksik tutulan veriler söz konusu olabileceği gibi bazı verilerin de bütün yılları kapsamadığı göz önünde bulundurulmalıdır.

IV. ARAŞTIRMA YÖNTEMİ

İlgili yazılarda ifade edilen şahıslar hakkında Başkanlığımızca erişim sağlanan;

- Gelir İdaresi Başkanlığı (GİB) ve Vergi Daireleri Otomasyon Projeleri (VEDOP) Kayıtları,
- Nüfus ve Vatandaşlık İşleri Genel Müdürlüğü Kimlik Paylaşım Sisteminde (MERNİS) yapılan sorgulama sonuçları,
- Sosyal Güvenlik Kurumu (SGK) Kayıtları,
- Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (TCMB) verileri,
- Tapu ve Kadastro Bilgi Sistemi (TAKBİS) Kayıtları,
- Sivil Havacılık Genel Müdürlüğü ve Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı verileri,
- Vakıflar Genel Müdürlüğü Vakıf Bilgi Yönetim Sistemi (VBYS) verileri,
- Kredi Kayıt Bürosu (KKB) verileri,
- İçişleri Bakanlığı Dernekler Dairesi Başkanlığı verileri,
- Ulusal Yargı Ağı Bilişim Sistemi (UYAP) bilgileri,
- MASAK veri tabanı üzerinden yapılan diğer sorgulamalar,
- Açık kaynaklardan (internet arama motorları) elde edilen sorgulama sonuçları,

üzerinden ulaşılabilen tespitlere aşağıda yer verilmiştir. MASAK veri tabanında bulunan veya elektronik ortamda erişim sağlanan veriler üzerinden TCKN ve VKN bilgisi girilerek elde edilen sonuçların kullanıldığı; sorgulamaya esas kurumların, sorgulama tarihi itibarıyla veri setlerinde veya diğer alanlarda olası yanlışlıklar bulunabileceği, kayıtlarda karşılaşılabilecek olası hataların giderebilmesi için veri sahibi kurumlara başvurulması gerektiği göz önünde bulundurulmalıdır.

GİZLİ

Dernek ve vakıf üyeliklerine dair veriler, dernek ve vakıfların ilgili kamu idarelerine periyodik verdikleri beyannamelerde yer alan bilgilere dayanmaktadır. Veri beyana dayalı olduğu için üyelik türü, giriş ve çıkış tarihleri bilgilerinde eksiklik ve/veya hatalar olması mümkün olabilmektedir. Bu verilerin gerektiğinde ilgili kamu kurumlarından teyit edilmesinin uygun olacağı değerlendirilmektedir.

Şirket ortaklık verileri şirketlerin kuruluş aşamasında Gelir İdaresi Başkanlığı'na beyan ettikleri sicil bilgileri ve her yıl beyan edilen kurumlar vergisi beyannamesi kapsamında yer alan ortaklık bilgilerine dayanmaktadır. Bahse konu verilerin Gelir İdaresi bilgi sistemlerine girilmemesi veya mükellef tarafından beyan edilmemesi nedeni ile güncel olmaması söz konusu olabilmektedir. İstihbari olarak veya soruşturmalarda risk ve şüphelerin değerlendirilmesinde kullanılmak üzere sunulan bu verilerin gerektiğinde ilgili ticaret sicil müdürlüklerinden teyit edilmesinin uygun olacağı değerlendirilmektedir.

Banka hesapları verisi ülkemizde faaliyet gösteren bankalar tarafından Başkanlığımıza periyodik olarak gönderilen raporlara dayanmaktadır. İşbu raporlama kapsamında müşterilerin sadece cari, yatırım ve kredili işlemlerine konu hesapları elde edilmektedir. Bunun haricindeki hesaplar raporlama kapsamı dışındadır.

Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından Türkiye'deki tüm mevduat hesaplarında gün sonu itibarı ile elde edilen bakiye değerleri toplanmaktadır. Bu verilerde ilgili gün içerisinde bakiye değeri değişmiş olan tüm mevduat hesaplarının gün sonundaki bakiye meblağı yer almaktadır. Bu Rapor konusu gerçek/tüzel kişilerin günler itibarı ile tüm hesaplarındaki bakiye değerlerine yer verilmemiş, mali durumunu değerlendirmede bir gösterge olarak kullanılmak üzere her bir mevduat hesabında gerçekleşmiş olan en yüksek bakiye değerine yer verilmiştir.

Hesap açılmasını gerektirmeyen ve belli bir limit altındaki işlemlerde kimlik tespitinin yasal olarak zorunlu olmaması, bankacılık veri sistemlerinde yaşanan problemler veya verilerin ilgili kamu kurumlarına raporlanması sırasındaki teknik aksaklıklara dayalı olarak bazı işlem kayıtlarında işlemi gerçekleştiren taraf veya taraflara dair kimlik bilgileri temin edilememektedir.

Transfer işlemleri aynı banka içerisinde olabileceği gibi aynı ülke veya farklı ülkelerde yerleşik iki farklı banka, ödeme kuruluşu veya acente arasında gerçekleşebilmektedir. Gönderen kuruluşun alıcı tarafın kimlik bilgilerine, alan kuruluşun ise parayı gönderenin kimlik bilgilerine sahip olmaması söz konusu olabilmektedir. Gönderen kuruluşun göndericinin kimliğini tespit etmesi, alan kuruluşun da alıcı tarafın kimliğini tespit etmesi belli bir meblağ üzerindeki işlemlerde yasal açıdan zorunlu olup bunun altındaki işlemlerde yasal zorunluluk yoktur. Ancak para transfer sistemlerinin (EFT, SWIFT) işleyişi gereği prensip olarak gönderen ve alan tarafın hesap (IBAN) numaralarının eksiksiz ve doğru olması gerekmektedir. Bu nedenle Raporda değerlendirmeye en elverişli hale getirmek amacı ile gönderen ve alan tarafın hesap numaralarına ve/veya kimlik bilgilerine göre gruplandırma yapılarak elde edilen özet verilere yer verilmiştir.

GİZLİ

Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından döviz bürolarından 3000 USD ve üzeri döviz alım satım işlemlerine dair veriler aylık olarak elde edilmektedir. Kurumsal kapasitesi yeterli olmayan bazı döviz bürolarından verilerin tam veya zamanında toplanamaması söz konusu olabilmektedir.

İstihbari olarak veya soruşturmalarda risk ve şüphelerin değerlendirilmesinde kullanılmak üzere sunulan bu verilerin gerektiğinde bankalardan teyit edilmesinin uygun olacağı değerlendirilmektedir.

Bağlantı Analizi Profillerine ilişkin olarak bu Raporda adı geçen gerçek/tüzel kişilerin kendisi ve ilişkili olduğu diğer gerçek ve tüzel kişilerin Başkanlığımız tarafından yürütülmekte olan diğer analiz çalışmaları ve bu çalışmalara konu gerçek ve tüzel kişiler ile olan bağlantıları tespit edilerek değerlendirilmiştir.

V. YAPILAN TESPİTLER

A) FETÖ/PDY TERÖR ÖRGÜTÜ BAĞLANTILI KURULUŞLAR

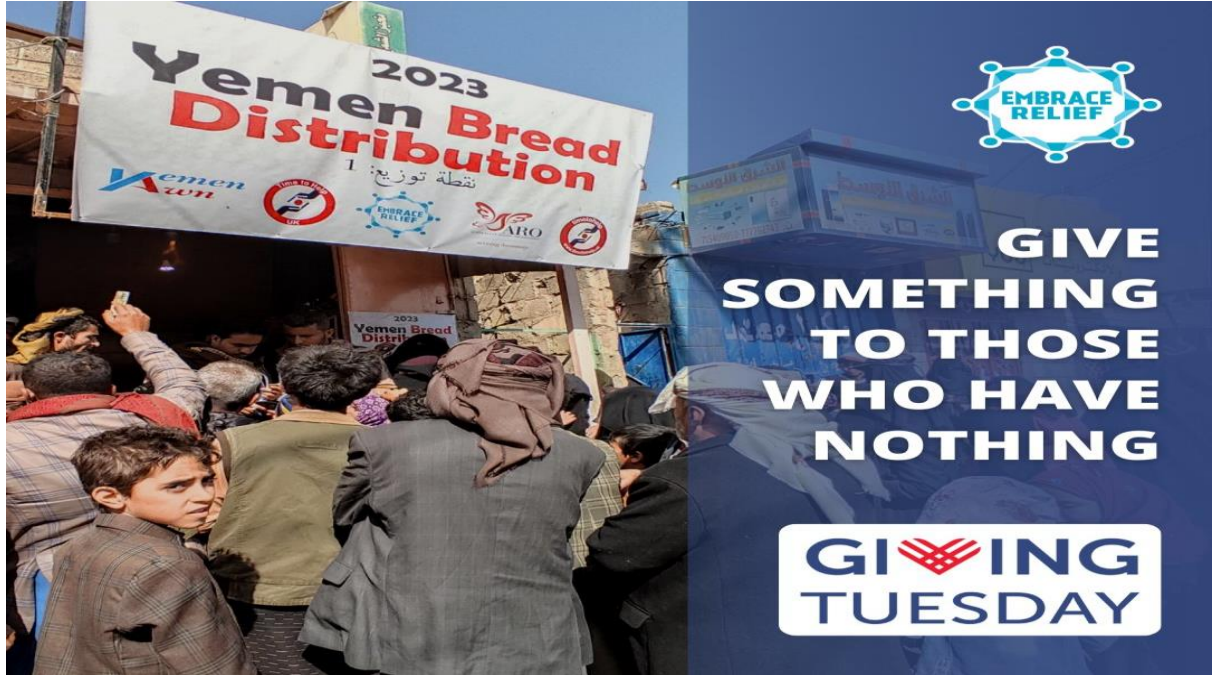
Sıra No	Kuruluş Adı	Adres	Ülke
1	TİME TO HELP e.V.	Waldstr. 45 63065 Offenbach am Main	ALMANYA
2	TİME TO HELP BELGIUM	Paleizenstraat 27, 1030 Brussel	BELÇİKA
3	TİME TO HELP U.K.	6th floor, Alliance House, 29-30 High Holborn London	BİRLEŞİK KRALLIK
4	TİME TO HELP DENMARK	-	DANİMARKA
5	LE TEMPS DU PARTAGE – TİME TO HELP FRANCE	72 Rue Victor Hugo, 93500 Pantin	FRANSA
6	STICHTING TİME TO HELP	Industrieweg 161, 3044 AS Rotterdam	HOLLANDA
7	TİME TO HELP SWITZERLAND	Schaffhauserstrasse 470, 8052 Zürich	İSVİÇRE
8	TİME TO HELP TANZANIA	-	TANZANYA
9	İKBAY e.V. (Internationale Bildungs – und Kulturakademie Yadigar e.V)	Postfach 160211 44332 Dortmund	ALMANYA
10	EMBRACE RELIEF - EMBRACE RELIEF FOUNDATION INC	18 Passaic Ave Unit 1 Fairfield, New Jersey / USA	ABD
11	FUNDATIA TUNA	-	ROMANYA
12	PİGİ KOİNSEP / PİGİ DERNEĞİ	Kanakidi ke Kosmeridi 1, Kallithea 176 76 Athens	YUNANİSTAN
13	RESPECT GRADUATE SCHOOL / RESPECT INSTITUTE INC.	2200 Industrial Drive Bethlehem, PA,	ABD
14	PEACE ISLANDS INSTITUTE BOSTON	165 Main St Cambridge Massachusetts	ABD
15	PEACE ISLANDS INSTITUTE NEW YORK	4 West 43rd Street Suite 419 New York	ABD
16	TURKISH CULTUREL CENTER BOSTON	1105 Commonwealth Ave, Suite 207 Boston	ABD
17	ANADOLU KÜLTÜR MERKEZİ VİYANA - ALLE KULTUREN MITEINANDER - AKM WIEN	Reumannplatz 7/3, 1100 Wien, Österreich	AVUSTURYA
18	PEARL OF ISLANDS FOUNDATION / ADALARIN İNCİSİ VAKFI	1A Wagener Place, Mount Albert, Auckland 1025	YENİ ZELANDA

1. İNSANİ YARDIM KURULUŞU KİSVESİ ALTINDA FAALİYET GÖSTEREN KURULUŞLAR

Açık kaynak araştırmalarında, Avrupa ülkeleri ve ABD’de insani yardım kuruluşu kisvesi altında faaliyet gösteren FETÖ/PDY terör örgütü iltisaklı kuruluşların düzenledikleri benzer sözde yardım kampanyalarıyla bağış/yardım ve üyelik aidatları topladığı görülmektedir. Kuruluşların düzenledikleri bu sözde yardım kampanyalarını genel olarak ‘Yunanistan’daki mülteciler, Afrika ülkeleri için temiz su-yemek yardımı, Afrika ülkelerinde yaşayanlar için katarakt ameliyatı, Ramazan ve Kurban bayramlarında fitre, zekat ve kurban bedellerinin toplanması ve eğitim projeleri adı altında olmak üzere 5 kategoride topladıkları görülmüştür. Ayrıca ilgili kuruluşların sözde yardım yaptıkları bölgelerde beraber organizasyonlar düzenlediği örneklerine de rastlanılmıştır.



Tablo – 1 (Kuruluşların ortak olarak düzenledikleri sözde mülteci yardımı)



Tablo – 2 (Kuruluşlarca ortak düzenlenen ve sosyal medyada paylaşılan bir diğer sözde yardım)