

T.C.
EMNİYET GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
KAÇAKÇILIK VE ORGANİZE SUÇLARLA MÜCADELE
DAİRE BAŞKANLIĞI

ORGANİZE SUÇLAR VE TERÖRİZMLE İLİŞKİSİ:
PKK TERÖR ÖRGÜTÜNÜN FİNANS KAYNAKLARININ
TESPİTİNE YÖNELİK GENEL BİR DEĞERLENDİRME

Selçuk SEVGEL

2. Sınıf Emniyet Müdürü

Kaçakçılık ve Organize Suçlarla Mücadele

Daire Başkan Yardımcısı

ANKARA – 2019

ÖZET

Terörizm ve organize suçlar dünyanın her yerinde, hukuk devletine, demokratik kuruluşlara, özgürlüklere, toplum refahına, insanlığa, temel değerlere ve normlara karşı iki önemli evrensel tehdit olmuştur. Bu iki olgunun, gelişmekte olan ülkelerde demokrasilere, devlet düzenine ve topluma karşı çok yıkıcı etkileri olduğunu söyleyebiliriz.

Terör örgütleri gerçekte özellikle kar elde etmeyi amaç edinen örgütler değillerdir. Bu nedenle, terör örgütleri amaçlarına ulaşmak için halka ve hükümetlere karşı şiddet ve tehdit yöntemlerini kullanırlar. Ancak, son yirmi yıllık süreç içerisinde, terör örgütlerini diğer kriminal örgütlerden ayırmak zorlaşmaktadır. Çünkü bu süreçte terör örgütleri, organize suç örgütü yapısına dönüşerek piyasadan yüksek kar elde etmeyi amaçlayan organizasyonlara dönüşmüşlerdir. Bu çalışmada, terörizm kavramı ve organize suç kavramı ve iki örgüt türü arasındaki etkileşimler incelenmiştir. Aynı zamanda iki örgüt türü arasındaki farklılıklar incelendikten sonra, bu iki olgunun asıl nitelikleri açıklanmaya çalışılmıştır.

Terör örgütlerinin organize suç faaliyetleri kapsamında örnek olgu olarak Türkiye’de PKK’nın organize suç faaliyetleri ortaya konmaya çalışılmıştır.

Anahtar Kelimeler; Terörizm, Terörizmin Finansmanı, Organize Suçlar, PKK, Uyuşturucu Ticareti, Silah Kaçakçılığı

İÇİNDEKİLER

	Sayfa
ÖZET	i
İÇİNDEKİLER.....	ii
KISALTMALAR.....	iii
GİRİŞ	1
1. TERÖRÜN FİNANSMANININ ULUSLARASI BOYUTU.....	6
2. PKK TERÖR ORGÜTÜ VE ORGANİZE SUÇ FAALİYETLERİ.....	8
2.1. Organize Suç Örgütleri İle Terör Örgütlerinin Karşılaştırılması.....	8
2.2. PKK'nın Organize Suç Faaliyetleri.....	9
3. PKK'nın Legal Görünümlü Ve İlegal Finans Kaynakları	10
3.1 PKK'nın Legal Görünümlü Finans Kaynakları.....	10
3.1.1 Ticari İşletmelerin Kullanılması Suretiyle Sağlanan Kaynaklar.....	10
3.1.2 Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşların Kullanılması Suretiyle Sağlanan Kaynaklar.....	11
3.1.3 Aidat ve Bağış Toplanması Suretiyle Sağlanan Kaynaklar.....	12
3.1.4 Sosyal Etkinliklerde Bulunması Suretiyle Sağlanan Kaynaklar....	13
3.2 PKK'nın İlegal Finans Kaynakları.....	14
3.2.1 Sigara Kaçakçılığı	14
3.2.2 Emtia (Sigara, Çay, Şeker, Akaryakıt v.b.) Kaçakçılığı	15
3.2.3 Uyuşturucu Ticareti	17
3.2.4 İnsan Ticareti Ve Göçmen Kaçakçılığı	21
3.2.5 Silah Kaçakçılığı	23
4. PKK'nın Karapara Aklama Yöntemleri.....	25
5. SONUÇ.....	27
6. KAYNAKÇA.....	32

KISALTMALAR

BM	: Birleşmiş Milletler
EGM	: Emniyet Genel Müdürlüğü
OSG	: Organize Suç Grupları
ERNK	: Kürdistan Ulusal Kurtuluş Cephesi-PKK
UNDCP	: Birleşmiş Milletler Uyuşturucu Kontrol Programı
FATF	: Mali Eylem Görev Gücü
BMGK	: Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi
MASAK	: Mali Suçları Araştırma Kurulu
MFA	: Türkiye Cumhuriyeti Dışişleri Bakanlığı
EUROPOL	: Avrupa Polis Teşkilatı
EGMONT	: Egmont Finansal İstihbarat Grubu
TADOC	: Türkiye Uluslararası Uyuşturucu ve Organize Suçlarla Mücadele Akademisi
VDK	: Vergi Denetim Kurulu
GİB	: Gelir İdaresi Başkanlığı
SPK	: Sermaye Piyasa Kurulu
BDDK	: Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu

GİRİŞ

Terör örgütleri, temelde ideolojik, etnik veya dini tanımlı örgütlerdir. Organize suçlar ise çıkar amaçlı, maddi menfaat temelli yapılardır. Özellikle 11 Eylül'den sonra başlayan yeni süreç, organize suç örgütlerinin uluslararası boyutta faaliyet göstermesine ve terör örgütlerinin de bu sahaya yanaşmasına sebep olmuştur. Terör örgütleri, sınıraşan organize suç örgütlerinin sahip olduğu suç ağlarını kullanarak, finans kaynaklarını çeşitlendirme ve artırma yoluna gitmiştir. Bu sayede terör örgütleri ile organize suçlar arasında, finans kaynağı temelinde bir bağ kurulmuş olmaktadır. Önceleri, terör örgütlerinin geleneksel finans kaynağı gasp, haraç, adam kaçırma ve fidye isteme gibi eylemlerden oluşmaktaydı. Kendini politik hedefler çerçevesinde tanımlayan bu gruplar, uyuşturucu, kumar gibi gelir sahalarından, kendi prestijleri ve tanımlarını kaybetmemek adına nisbeten uzak duruyorlardı veya bu faaliyetlerini gizli tutuyorlardı. Oysa yeni dönemde terör örgütleri, yasadışı her türlü ticaret ve kaçakçılık eylemini, finans kaynağı olarak kullanabilmektedir. Son dönemde organize suç örgütleri ve terör örgütleri arasında simbiyotik (tamamlayıcı ve her iki tarafın da kazançlı çıktığı bir alışveriş türü) bir ilişkinin oluştuğu görülmektedir.

Terörizm ve organize suçların günümüzdeki devletlerin ekonomisine ve siyasi istikrarına yönelik tehditleri çok büyük boyutlardadır. Küreselleşme ile birlikte karmaşıklaşan ve yoğunlaşan kazanç sağlamaya yönelik organize suç örgütlerinin terörizmle ilişki içine girdiği ve birlikte küresel bir tehdit halindeki faaliyetlerini artırdığı gözlenmektedir (Yücebaş, Ö., 2011). Demokrasinin ilerlemekte olduğu toplumlarda en büyük tehdit kaynağının terörizm ve organize suç örgütleri olduğu bilinmektedir. Örgütlü suçların en çok karşılaşılan özelliği, demokrasinin işlemlerini yavaşlatmaktır. Konuya girerken uzun yıllar Almanya'da karşı casusluk teşkilatının başında görev yapmış olan E. Werthebach'ın bulgu ve yaklaşımlarına dikkat etmek yararlı olacaktır. Werthebach; hukuk devletinin ve demokratik sistemlerin karşısındaki en büyük tehlike olarak örgütlü suç çetelerini görmektedir. Çünkü ona göre, büyük maddi kaynaklarıyla organize suç örgütlerinin demokratik karar verme şeklini belirlemesi yanında sivil ve askeri bürokrasideki karar vericileri de büyük bir hızla kendi etki alanına çekebilmektedir. Bu durumun sonucu olarak, bir kurumlar ve güven sistemi olan

demokratik yönetim biçimi, yaşamını ve inandırıcılığını kaybetmek sorunuyla karşılaşacaktır.

Organize suç örgütleri, sivil toplum alanı içerisinde yasadışı bir ekonomik-siyasi güç oldukları için, demokrasiler açısından büyük bir sorun ve tehdit kaynağı oluşturmaktadır. Globalleşen sorun, yetersiz düzeyde kalan bazı uluslararası anlaşmalar çerçevesinde devletlerin kabul ettikleri yükümlülüklerle ve demokratik hukuk devletlerinin iç hukuk mevzuatlarına rağmen, büyümeye devam etmektedir.

Organize suçlar, Avrupa ülkelerinin varolan demokrasilerini ekonomik ve siyasi yönlerden tehdit ettiği kadar, demokrasi sürecini geliştirmeye çalışan ülkeler açısından da sorun oluşturmaktadır. Ülkeler arasındaki ekonomik karşılıklı-bağımlılık (interdependence), sorunun önemini daha da arttırmaktadır.

Sonuç olarak vurgulanması gereken, uluslararası terörizm ve teröristlerin (PKK) uyuşturucu madde kaçakçılığı ile mücadelenin, tehditlerle karşı karşıya olan ülkelerin tek başına gerçekleştireceği çabalarla sürekli bir başarıya ulaşamayacağıdır. Bu sorunlarla başarılı bir mücadele yapabilmek için demokratik ülkeler arasında geniş kapsamlı bir işbirliğine ihtiyaç duyulmaktadır. Teröristler örgütün uyuşturucu kaçakçılığı faaliyetlerini toplumdan gizlemektedirler. Çünkü uyuşturucu kaçakçılığı toplumlar tarafından bir insanlık suçu kabul edildiği için örgütü zedelemekte ve propaganda faaliyetlerinin başarısızlıkla sonuçlanmasına neden olmaktadır. Uyuşturucu kaçakçılığı örgüte destek sağlayan ülkelere de olumsuz bir imaj bırakmakta ve söz konusu ülkeler terör örgütlerini desteklerken çekimser davranmaktadırlar. Uyuşturucu faaliyetlerine karışan örgütler uluslararası kamuoyunun desteğini de kaybetmektedir (MASAK, 2007).

Bilindiği üzere, terörün finansmanı suçu hukukumuza ilk kez Terörle Mücadele Kanununun 8. maddesi ile girmiştir. Ancak, terörün finansmanı suçu ihdas edilmeden önce de terör örgütü üyelerine mali destek sağlama fiili cezasız kalmamakta; terör örgütlerini finanse eden kişiler “Yardım ve yataklık” kapsamında yargılanmakta ve cezalandırılmaktaydı.

Terörizmin finansmanı ile daha etkin bir şekilde mücadele edilebilmesine ve uluslararası yükümlülüklerimize uyumun sağlanabilmesini teminen, terörün

finansmanı suçu 18.07.2006 tarihinde 5532 sayılı kanun ile yapılan değişiklikle ayrı bir suç olarak düzenlenmiş ve terör eylemlerinin gerçekleştirilmesinde kullanılacağını bilerek ve isteyerek fon sağlayan veya toplayan kişilerin terörün finansmanı suçunu işlemiş kabul edilecekleri hüküm altına alınmıştır.

Bu kapsamda, 2013 yılı Şubat ayında 6415 sayılı “Terörizmin Finansmanının Önlenmesi Hakkında Kanun” u yürürlüğe girmiştir. Sadece Türkiye’ye yönelik eylemlerle sınırlandırılmaksızın BM Sözleşmesinde yer alan eylemlere fon sağlanması ve toplanması, terörizmin finansman suçu olarak yeniden tanımlanmış, mal varlıklarının dondurulmasına dair her türlü işlem Maliye Bakanlığı’nın yetki alanına bağlanmıştır. Türkiye, kaçakçılığa yönelik katı yaptırımlar ve cezalar getirmiş, sınır kontrollerini sıkılaştırmıştır. Türkiye, küresel bir karapara aklama karşıtı ve terörizmin finansmanı ile mücadele organı olan Mali Eylem Görev Gücü’nün (FATF) de bir üyesi olup FATF’ın çalışmalarına aktif olarak katkı sağlamaktadır. Türkiye, FATF tavsiyelerine bütünüyle riayet etmek için terörizmin finansmanı ile mücadele konusunda mevzuatını ve uygulamalarını sürekli gözden geçirmektedir. Türkiye’nin finansal istihbarat birimi olan Mali Suçları Araştırma Kurulu (MASAK) ulusal düzeyde savcılar ve kolluk kuvvetleri ile işbirliği ve eşgüdüm içerisinde faaliyet göstermektedir. MASAK ile terör örgütlerine para transferinin önlenmesi amacıyla belirli ülkelerin mali istihbarat birimleri arasında çok taraflı bilgi paylaşımı ve işbirliğini öngören EGMONT (Egmont Finansal İstihbarat Grubu) arasındaki işbirliği artırılmıştır. Türkiye, terörizmin finansmanını cezalandıran ve teröristlerin mal varlığını donduran 1267 ve 1373 sayılı BMGK kararlarının etkin bir şekilde uygulanması için FATF tavsiyeleri ile uyum içerisinde hukuki bir çerçeve hazırlamıştır.

Terörün finanse edilmesinde kullanılan paranın yasadışı yollardan olduğu kadar yasal yollardan da elde edilmiş olma ihtimali bulunmaktadır. Yasal yollardan elde edilen fonların “kirli” hale gelmesinin sebebi, bu paraların kaynağı değil kullanım yeri ve amacıdır. Bu nedenle, ülkelerin iç hukuklarında terörün finansmanı suçunu da cezalandırılabilir bir suç olarak kabul etmeleri ve önleyici tedbirleri getirmiş olmaları gerekir. Zira yasadışı yollardan elde edilen gelirlerin terörün finansmanında kullanılması durumunda, söz konusu gelirler ile

yasadışı faaliyetlerin bağlantısının tespiti nispeten daha kolay olurken, yasal yollardan elde edilen gelirlerin terörün finansmanı amacıyla kullanılması durumunda söz konusu gelirlerin arkasında hiçbir iz bırakmadan mali sistem içerisinde yasal görünüm altında hareket edebilmesi sebebiyle tespiti çok daha zor olmaktadır.

Amaç

Terör örgütlerini ayakta tutan bazı unsurlar vardır. Bunlar arasında dört unsur terör örgütünü yaşatıp canlı tutmaktadır. Bunlar, iç ve dış destek, propaganda, eylemlilik ve finansmandır.

Dünya genelinde faaliyet gösteren terör örgütlerinin faaliyetleri için ihtiyaç duydukları ana unsurların başında finansman ihtiyacı gelmektedir. Örgüt militanlarının, illegal alanda yürüttükleri faaliyetlerinden dolayı bir işte çalışıp gelir elde etmeleri mümkün görülmemektedir. Bazı örgütler de büyüyüp geliştikçe, şirket ve işyeri yapılanması içerisinde olsalar bile, ticari faaliyetlerin ortaya çıkma ve zarar riski düşünüldüğünden yeterli finans sağlamaları mümkün değildir. Bununla birlikte, örgütlerin yaşamlarını sürdürebilmeleri için barınma, beslenme, giyecek, tedavi, ulaşım ihtiyaçlarını sağlayabilmesi; yayın ve propaganda materyallerini hazırlayabilmesi; silah, mühimmat ve haberleşme ihtiyaçlarını karşılayabilmeleri gerekmektedir. Yasal yollardan finans ihtiyacını karşılayamayan terör örgütleri, yasadışı yollardan organize suç faaliyetleri kapsamında bu ihtiyacını gidermeye çalışmaktadır (MASAK, 2018).

Terörizmin finansmanı ile mücadele, terörizmle mücadeleye yönelmiş daha kapsamlı bir çabanın unsurudur. Uluslararası Terörizmin, 11 Eylül saldırıları ile geldiği nokta ve terörizmin kökünü kazımak için teröristlerin mali kaynaklarını yok etmek gerekliliği, terörizmle mücadelenin olmazsa olmaz bir unsuru konumuna gelmiştir. Terör örgütleri kar amaçlı kurulmuş örgütler değildir. Daha çok siyasi-ideolojik, dini amaçlarla yayılım faaliyetleri sürdüren ve gerekirse bunun için şiddet, korkutma ve yıldırma yöntemlerini deneyen örgütlerdir ve bu örgüt faaliyetleri ile organize suçları birbirinden ayırt etmek zorlaşmaktadır. Çünkü birçok olayda teröristlerin kar merkezli gruplar gibi hareket ettikleri gözlemlenmektedir.

Organize suç örgütleri de globalleşmiştir. Faaliyetlerini yürütebilmek için güzergâhlarındaki terör örgütleri ile işbirliği yaparlar. Bazen öyle durumlar olur ki, hangisi terör örgütü hangisi organize suç örgütü belli olmaz. Aralarındaki ilişki çok etkin noktalara varmaktadır.

Makalemizde, terörün finansmanının uluslararası boyutu ile ülkemizin başına 40 yılı aşkın bir süredir bela olan PKK terör örgütünün finansmanını sağlamak amacıyla ulusal ve uluslararası düzeyde yürüttüğü organize suç ve kaçakçılık faaliyetleri 4 ana başlık halinde incelenmiştir.

Kapsam

Bu makalede terör örgütlerinin organize suç örgütleri ile ilişkileri, terör örgütlerinin diğer organize suç faaliyetleri, benzerlikleri ve farklılıkları, mücadele yaşanan sorunlar ve iyi örnekler araştırılıp aktarılmaya çalışılmıştır.

Günümüz terör örgütleri ile organize suç örgütleri arasında var olan simbiyotik ilişki ele alınarak irdelenmiştir. Terör örgütlerinin zamanla nasıl organize suç örgütü haline geldiği ve işledikleri organize suç faaliyetleri incelenmiştir. Son olarak Türkiye nezdinde, uluslararası niteliğe sahip bir terör örgütü olan PKK'nın organize suç faaliyetleri ve finansman kaynakları somut verilerle ortaya konularak incelenmiştir.

Yöntem

Bu çalışmada, nitel araştırma ve kaynak tarama yöntemi kullanılmıştır. Terör, terörizmin finansmanı, Organize Suç Örgütleri, konusunda yazılmış kitap, tez, mevzuat vb. kaynaklar başta olmak üzere, internet siteleri ve Emniyet Genel Müdürlüğü arşivlerinden, gizlilik derecesi olmayan bilgi, belge ve dokümanlar taranmıştır.

1. TERÖRÜN FİNANSMANININ ULUSLARASI BOYUTU

Dünyadaki bazı devletler, terör örgütlerini finansal olarak desteklemiş, silah, doküman, eğitim, lojistik yardımda bulunmuş ve söz konusu organizasyonlara topraklarını kullanma izni vermiştir. Ancak özellikle 11 Eylül sonrasında terörist organizasyonların finansal kaynaklarının uluslararası alanda yoğun bir inceleme altına alınması ve terörizmi destekleyen ülkelere karşı kınama kampanyası başlatılması neticesinde örgütler kendilerini finanse etmek amacıyla uyuşturucu kaçakçılığına yönelmişlerdir.

Ayrıca terörist organizasyonları destekleyen sivil toplum kuruluşlarının malî yardımlarını kesmesi ve uluslararası alanda terörist organizasyonların mal varlıklarına karşı etkili yasal önlemler alınması da terör örgütlerinin önümüzdeki dönemlerde uyuşturucu kaçakçılığına daha fazla karışması sonucunu da beraberinde getirecektir.

Bilindiği üzere; terör örgütleri siyasi, ideolojik, dini amaçlarla yayılım faaliyetleri sürdüren ve gerekirse bunun için şiddet, korkutma ve yıldırma yöntemlerine başvuran örgütlerdir. Günümüzde terör örgütleriyle organize suç örgütlerini birbirinden ayırt etmek giderek zorlaşmaktadır. Çünkü birçok olayda teröristlerin kâr merkezli gruplar gibi hareket ettikleri gözlemlenmektedir. Dünyada bunun birçok örneklerine rastlanılmaktadır. Terör örgütleri ellerinde bulunan kara paranın aklanmasında uyuşturucu kaçakçılarının yöntemleri ve yeteneklerinden azami derecede istifade etmektedir.

Teröristlerle uyuşturucu kaçakçıları arasında sürekli ilişkiler mevcuttur. Bu ilişkiler gerekli imkânları sağlamanın yanında doğrudan uyuşturucu kaçakçılığıyla iştigal etmeye kadar varmaktadır. Dolayısıyla bu ilişkiden her iki taraf da yararlanmaktadır. Uyuşturucu kaçakçıları teröristlerin askerî yöntemleri, silah tedarikleri ve gizli örgütlere giriş imkânlarından faydalanmaktadır. Terörist organizasyonlar, uyuşturucuyu bir gelir kaynağı olarak kullanmakta ve elde edilen kara paranın aklanmasında uyuşturucu kaçakçılarının yöntemleri ve yeteneklerinden azami derecede

istifade ederken, uyuşturucu kaçakçıları ise terörist organizasyonlar tarafından kontrol edilen büyük alanlarda onlarla işbirliği yaparak güvenle hareket edebilmektedir.

Narko-terörist gruplar hemen hemen dünyanın her bölgesinde faaliyet göstermektedir. Bu bağlamda PKK, El-Kaide, FARC (Kolombiya), Sendero Luminoso (Peru), ETA (İspanya), uluslararası platformlarda narko-terörizm bağlantısı sürekli vurgulanan örgütlerdir. Ülkemizde PKK'nın dışında diğer terör örgütlerinin de faaliyetlerini finanse etmek amacıyla uyuşturucu kaçakçılığına karıştığı bilinmektedir.

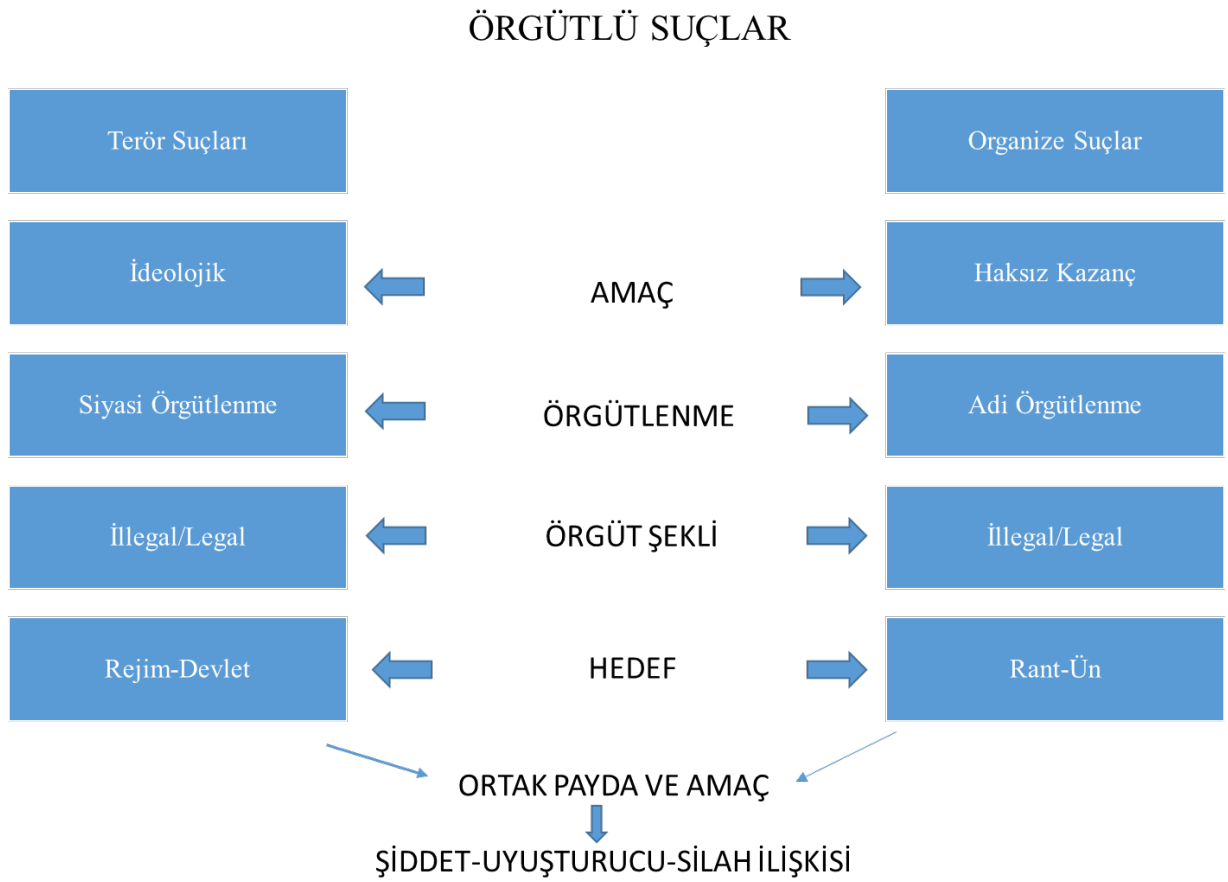
Uyuşturucu madde kaçakçılığı organizasyonlarının terör örgütleri ile ilişki içerisinde olması hem bölge hem de dünya güvenliğini tehdit ettiği gibi aynı zamanda toplum sağlığı için önemli bir tehdit oluşturmaktadır. Bu nedenle, teröristler örgütün uyuşturucu kaçakçılığı faaliyetlerini mümkün olduğunca toplumdan gizlemektedirler. Çünkü uyuşturucu kaçakçılığı tüm toplumlar tarafından bir insanlık suçu olarak kabul edildiğinden örgütün imajını zedelemekte ve propaganda faaliyetlerinin başarısızlıkla sonuçlanmasına yol açmaktadır. Uyuşturucu kaçakçılığı aynı zamanda örgüte destek sağlayan ülkeler açısından uluslararası kamuoyunda olumsuz bir imaj yaratmakta, bunun sonucu olarak söz konusu ülkeler terör örgütlerini açıkça desteklemekten kaçınmaktadırlar. Uyuşturucu faaliyetlerine karışan örgütler uluslararası kamuoyunun desteğini de kaybetmektedir. PKK terör örgütü uyuşturucu üretimi, kaçakçılığı ve pazarlanmasına ilişkin faaliyetlerini Türkiye ve dünya kamuoyundan gizlemeye çalışmaktadır. Uyuşturucuyla ilgili faaliyetleri örgütte ulaşılması zor olan yönetici kitle kontrol etmektedir. Örgütte uyuşturucu işinde, deşifre olmamış ve örgüt mensubiyeti pek bilinmeyen şahıslar devreye sokulmaktadır.

Türkiye geçmişte ve günümüzde terör örgütlerinin eylemlerine hedef olmuştur. Bu eylemlerin finansmanında terör örgütlerinin uyuşturucu madde kaçakçılığının her safhasında yer alarak malî destek sağladıkları tespit edilmiştir. PKK terör örgütünün uyuşturucu suçlarına karıştığını uluslararası raporlar, Türkiye'de gerçekleştirilen uyuşturucu madde operasyonlarında yakalanan şahısların ifadeleri, terör örgütleri ile bağlantılı suç kayıtları,

örgüte ait sığınak/hücre evlerinde ele geçirilen uyuşturucu maddeler ve dokümanlardaki uyuşturucu alış verişinin para kayıtları açıkça ortaya koymaktadır. Eldeki verilere göre terör örgütü hâlen uyuşturucu kaçakçılığı yapmaya devam etmektedir.

2. PKK TERÖR ÖRGÜTÜ VE ORGANİZE SUÇ FAALİYETLERİ

2.1. Organize Suç Örgütleri İle Terör Örgütlerinin Karşılaştırılması



Örgütlü suçların iki temel noktası vardır. Bunlardan bir tanesi terörizm, bir tanesi de organize suçlardır. Birisinde siyasi örgütlenme vardır, diğesinde ise adi, çıkara dayalı örgütlenme söz konusudur. Organize suçlarda temel hedef ideolojik değildir. Mevcut sistem içerisindeki boşluklardan faydalanmak suretiyle haksız kazanç temin etmektir. (KOM Yayınları, 2019).

Terör örgütlerinin hedefi mevcut rejim ve sistemdir. Bunun için devlet tarafından yapılan hiçbir faaliyet örgüt tarafından tasvip görmez. Organize suç örgütlerinde ise; hedef rejim ve sistem olmayıp rant ve ün olup suç organizasyonların faaliyetlerini sürdürebilmesi için asıl beslenme kaynağıdır. Mevcut ekonomik, sosyal ve siyasi mekanizma olmadan organize suç örgütlerinin yaşaması mümkün değildir.

Terör örgütleri ile organize suç örgütleri bu şekilde ayırım göstermekle birlikte faaliyetler açısından mutlaka iş birliği içerisinde olmak durumundadır. Bilinen bir örnek vermek gerekirse organize suç örgütlerinin faaliyet alanları içerisinde yer alan uyuşturucu madde ve silah kaçakçılığı aynı zamanda terör örgütlerinin de finans kaynaklarını teşkil etmektedir.

2.2. PKK'nın Organize Suç Faaliyetleri

Türkiye'deki Terör Örgütlerinin organize suç faaliyetleri en çok örgütlerin finansmanı noktasında kendisini göstermektedir. Silah kaçakçılığı, uyuşturucu ticareti, haraç alma, çek senet tahsilatı ve insan kaçakçılığı gibi organize işlerden büyük paralar kazanan örgüt mensupları, PKK'dan bağımsız ya da PKK adına hareket ederek oluşturdukları gruplarıyla menfaat sağlamaktadır. PKK'nın dağdaki militanları da şehirlerdeki militanları gibi bu işlerden elde edilen paralarla zenginleşmekte ve örgütlerine lojistik güç katmaktadır (MFA, 2019).

Örgüt kaynakları ve bildirimlerine göre PKK'lılar, Türkiye'de özellikle sahil kesiminde ve kısmen Doğu ve Güneydoğu Anadolu Bölgesi'nde, Kıbrıs ve Avrupa ülkelerinde mafyalaşmış durumdadır. Kandil'de bulunan terörist Murat Karayılan zaman zaman yaptığı açıklamalarda yandaş devlet yardımları gibi v.b. konuları organize suç faaliyetleri dışındadır, örgüt üyelerinin mafyalaştığını, uyuşturucu, kadın ticareti, insan kaçakçılığı ve sigara kaçakçılığı gibi alanlardan elde ettikleri paralarla kendilerine lüks hayatlar sağladıklarını itiraf ediyor. Karayılan, "Kıbrıs'tayız, Avrupa'dayız. Sahil şehirlerinde keyif çatıyoruz, hem

de davamızı sürdürüyoruz” diyerek örgütün tamamen kendi çıkarları için çalışan bir mafya olduğunu açıkça ortaya çıkarıyor (Soner B. A.; Aslan Ö. ve Kıyıcı H., 2017).

Diğer suç örgütlerinden farklı olarak terör örgütlerinin finansmanı yasal kaynaklardan veya yasal ve yasa dışı kaynakların birleşiminden oluşabilir. Yasal kaynakların varlığı terör örgütleri ile geleneksel suç örgütleri arasındaki en önemli farktır (MFA, 2019).

3. PKK'nın Legal Görünümlü ve İlegal Finans Kaynakları

3.1. PKK'nın Legal Görünümlü Finansal Kaynakları:

3.1.1 Ticari İşletmelerin Kullanılması Suretiyle Sağlanan Kaynaklar

Terör örgütleri tarafından kurulan ve işletilen bu şirketler yasal görünümündedir ve kullandıkları banka hesapları da beyan edilen faaliyetlerini teyit eder niteliktedir. İthalat ve ihracat işleriyle uğraşan söz konusu şirketler, sattıkları mallara ilişkin müşterilerine fatura düzenlemekte, satın aldıkları mallar karşılığında fatura temin etmekte, ödemelerini bankacılık sistemi üzerinden yapmakta ve bankacılık dokümanlarıyla yaptıkları işleri ispat edebilmektedirler. Yani yaptıkları işler tamamen yasal görünümündedir. Ama gerçekte; firmanın mal satın aldığı kişiler finanse edilmesi gereken terörist ve terör örgütleri, firmadan mal satın alan müşteriler ise terör örgütlerine fon sağlamak isteyen destekçilerdir. Ama ne firmanın mal satın aldığı kişiler ne de müşteriler şüpheli görünmemektedir. Çünkü her türlü işlem yasal görünüm altında gerçekleştirilmektedir. Kurulan bu paravan şirketler, web sitesi kurmak, mallarına ilişkin kataloglar bastırmak gibi yollarla yasal görünümünü daha da pekiştirebilmektedir. Bu şirketler ayrıca vergilerini de ödemekte ve kanunlar kapsamında üzerine düşen her türlü görevi yerine getirmek suretiyle yasal mercilerin denetiminden kurtulabilmektedirler. Bazı örgütler, gasp, soygun, hırsızlık, haraç toplama, işçi simsarlığı ve uyuşturucu kaçakçılığından elde ettiği paraları ticari faaliyetlere girişerek değerlendirmeye çalışmaktadır. Ticari faaliyetleri ise, kafeterya, dönerci dükkânları, ithalat-ihracat şirketleri vb. işletmeler aracılığıyla gerçekleştirdikleri görülmektedir. Genelde örgütler bu tür

işletmeleri yurtdışında, özellikle de Almanya başta olmak üzere bütün Avrupa ülkelerinde açtıkları gözlenmektedir. Yurtiçinde ise, deşifre olma riski nedeniyle açamamakta, bunun yerine faaliyette olan işletmelerden haraç almaktadırlar. Örneğin, terör örgütü PKK'nın, ulusal ve uluslararası düzeyde silahlı ve siyasi faaliyetleri geliştikçe mali yükü artmış ve bu yükü küçük miktarlardaki para transferleriyle karşılayamaz hale gelmiştir. Örgüt yalnızca binlerle ifade edilen militanlarını beslemekle kalmıyor, bunların bakılması gereken aileleri varsa eğer, onlara da mali destek sağlıyordu. Bu nedenle PKK, Kürt kökenli vatandaşlarımızdan topladığı paraları Londra, Paris ve Berlin gibi şehirlerde şirketler kurarak yatırıma dönüştürmeye çalışmıştır.

3.1.2. Kar Amacı gütmeyen kuruluşların kullanılması suretiyle sağlanan kaynaklar

Terör örgütlerinin bir diğer finans kaynağı da kâr amacı gütmeyen kurumlardır. Bu tür kurumların bütün terör örgütlerince kullanılması söz konusu olmasa da özellikle birden fazla ülkede faaliyetleri olan örgütlerce kullanılabilir. Kâr amacı gütmeyen kuruluşlar kuruluş amacına uygun olarak faaliyet gösterir ancak faaliyet alanı, bağışların hangi işler için ve kimlere yönelik olarak kullanılacağı terör örgütlerince belirlenir. Örneğin, kimsesizlere veya yoksullara yardım amacıyla kurulmuş bir kâr amacı gütmeyen kuruluş bu amaç için bağış toplar Ancak, topladığı bağışları sadece terör örgütüne belirlenmiş terör örgütüne eleman, lojistik destek temin eden, yardım ve yataklık yapan kişilere yönlendirir. 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanuna dayanılarak Maliye Bakanlığınca çıkarılan ve 07.11.2007 tarih ve 26693 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Terörün Finansmanına Yönelik Şüpheli İşlemlerin Bildirimi Genel Tebliği'nin 2/a bölümünde terörün finansmanında kâr amacı gütmeyen kuruluşların kullanılmasına ayrı bir vurgu yapılarak konu hakkında çarpıcı bilgilere yer verilmiştir. Tebliğde konu ile ilgili olarak aşağıdaki açıklamalar yer almıştır: "Terörün finansmanında dernek ve vakıf gibi kâr amacı gütmeyen kuruluşlar sıklıkla kullanılmakta ve bu kuruluşlara aidat, bağış veya yardım adı altında sağlanan fonlar, bu kuruluşlar tarafından çeşitli yöntemler kullanılmak suretiyle terör örgütüne veya teröristlere aktarılmaktadır. Bağışta bulunan kişiler çoğu zaman verdikleri paranın

terör örgütlerine aktarılacağını bilmemekte, hayır kuruluşunun beyan ettiği yasal amacı çerçevesinde kullanılacağı düşüncesiyle paralarını söz konusu kuruluşa aktarmaktadır. Bazı kişiler ise, terör örgütüne bilerek ve isteyerek finansman sağlamakta, bunu yasal bir görüntü altında, örneğin bir yardımlaşma derneğine bağışta bulunma görüntüsü altında gerçekleştirmekte, böylece kamu otoritelerinin dikkatini çekmeksizin terörü finanse edebilmektedir. Terör örgütlerinin kontrolündeki kâr amacı gütmeyen kuruluşlar kimi zaman, toplanan paraların bir kısmını gerçekten yasal faaliyetler için harcamakta ve böylelikle yasal ve yasadışı fonların birbirinden ayrılmasını zorlaştırmaktadır.

Bunun yanısıra HDP'li belediyelerin imkân ve kaynaklarından PKK terör örgütü azami derecede yararlanmıştır. Bazı belediyelerde imar izni verilmesi karşılığında örgüte tehditle para talep edilmiştir. Diyarbakır ilinde 2015 yılında gerçekleştirilen operasyon neticesinde 725 konutluk inşaattan örgüte %7-10 oranında pay istendiği anlaşılmıştır. 2015 Aralık ayında Mersin KOM tarafından HDP'li Akdeniz ilçe Belediyesine yapılan operasyonda belediye ihalelerine terör örgütü tarafından müdahale edildiği ve ihaleyi alan şahıs/şirketlerden haraç alındığı tespit edilmiştir. Örgüte müzahir şirketlere iş verilmesi amacıyla iş adamları baskı altına alınmakta, bu yolla maddi destek temin edilmektedir. (HDP'li il ve ilçe Belediyeleri tarafından taşeron firmalara ihale edilen işlerde, terör örgütü mensuplarına ve bunların yakınlarına iş imkânı sunulmuştur.)

3.1.3. Aidat ve bağış toplanması suretiyle sağlanan kaynaklar

Terör örgütlerinin üyelerinden belli oranlarda periyodik olarak almış oldukları aidatlarda önemli finans kaynakları arasındadır. Bu aidatlar üyelerinin gelir durumuna göre aylık ve yıllık olarak alınmaktadır. Bunların yanında örgüt üyesi veya sempaticanı olmamakla birlikte özellikle şahıslar ve işletmelerden bağış adı altında paralar toplanmaktadır. Bunun yanında örgüt sempaticanlarının ayni ve nakdi olarak yaptıkları bağış ve yardımlar da örgütlere büyük paralar sağlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan PKK/KONGRA GEL terör örgütünün sempaticanlarından aidat ve bağış adı altında bugüne kadar topladığı paraların miktarı ise tam olarak bilinmemektedir. Öcalan, Almanya'da düzenlenen bir kampanyada örgüte 2 milyon marka yakın para toplandığını ifade etmektedir. Örgüt, bu yardım kampanyalarını 7.

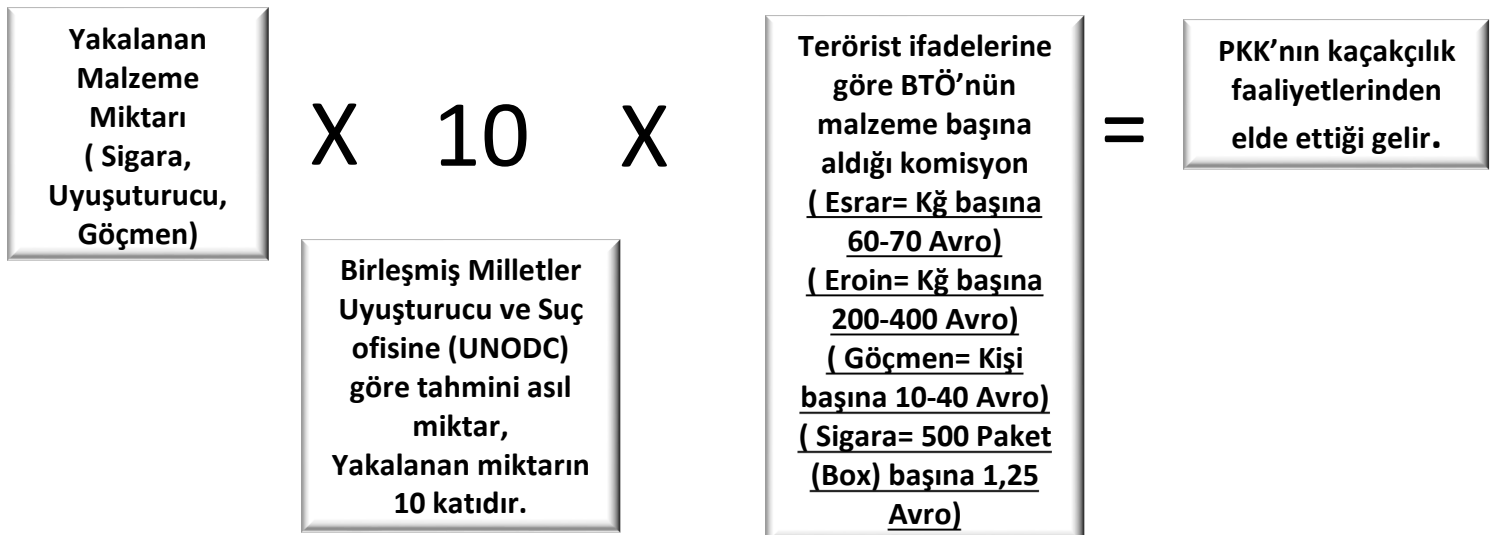
Kongresi'ne kadar propaganda kanadı olan ERNK aracılığıyla topluyordu, 7. Kongreden sonra ise ERNK'nin yerine kurulan YDK (Kürt Demokratik Halk Birlikleri) aracılığıyla toplamaktadır. Örgütün Cephe yapılanması olarak adlandırılan bu kanadı, yurtiçi ve yurtdışında oluşturduğu legal kuruluşlar (şirket, sivil toplum örgütleri, dernek, vakıf, kültür merkezi vs.) vasıtasıyla özellikle Kürt kökenli vatandaşlarımızdan büyük paralar toplamıştır. Avrupa'da yaşayan Kürt kökenli vatandaşlardan, kar amacı gütmeyen vakıf, dernek gibi kuruluşlar vasıtasıyla örgüt adına aidat ve bağış adı altında para toplanmaktadır. Doğu ve Güneydoğu illerindeki iş sahiplerinden vergi adı altında haraç alınmaktadır. Örgüt tarafından 2015 yılı içerisinde 521 vatandaşımızdan haraç adı altında yazılı ve sözlü şekilde yaklaşık olarak talep edilen 77 milyon TL'den, 36 milyon TL'nin tahsil edildiği yönünde istihbarı bilgiler bulunmaktadır (EGM, 2016). Örgütün, Avrupa'daki legal görünümlü kurum, kuruluş ve derneklerden 2014 yılında yaklaşık 25 milyon Euro topladığı yönünde bilgi alınmıştır (EUROPOL, 2015).

3.1.4. Sosyal etkinliklerde bulunulması suretiyle sağlanan kaynaklar

Düzenlenen konser, şölen, sergi ve gösteri gibi sosyal etkinlikler yoluyla terör örgütleri tarafından yüksek tutarlı paralar toplanabilmektedir. PKK/KONGRA-GEL terör örgütüne bağlı kuruluşlar tarafından düzenlenen "özel geceler"de elde edilen gelirlerin örgütün faaliyetlerinin finansmanında kullanıldığı bilinmektedir. Yukarıda sayılan sosyal etkinliklere ilaveten aşırı sol terör örgütlerince piknik ve kamp gibi etkinlikler çerçevesinde örgüte gelir temin etme yoluna gidildiği bilinmektedir.

PKK'nın Kaçakçılık Faaliyetlerinden Elde Ettiği Gelirin Hesaplama

Yöntemi

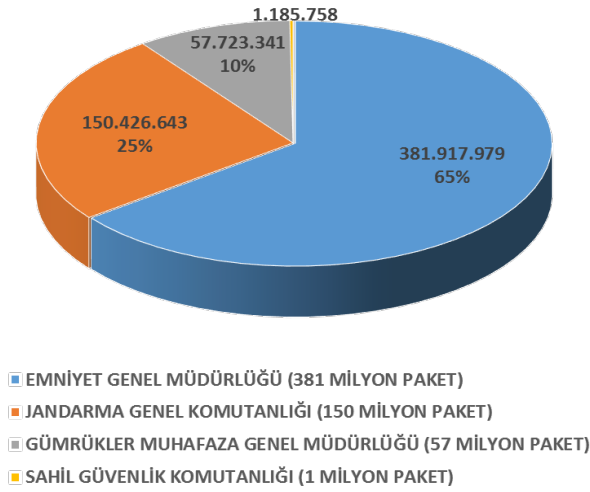


3.2. PKK'nın illegal finansal kaynakları;

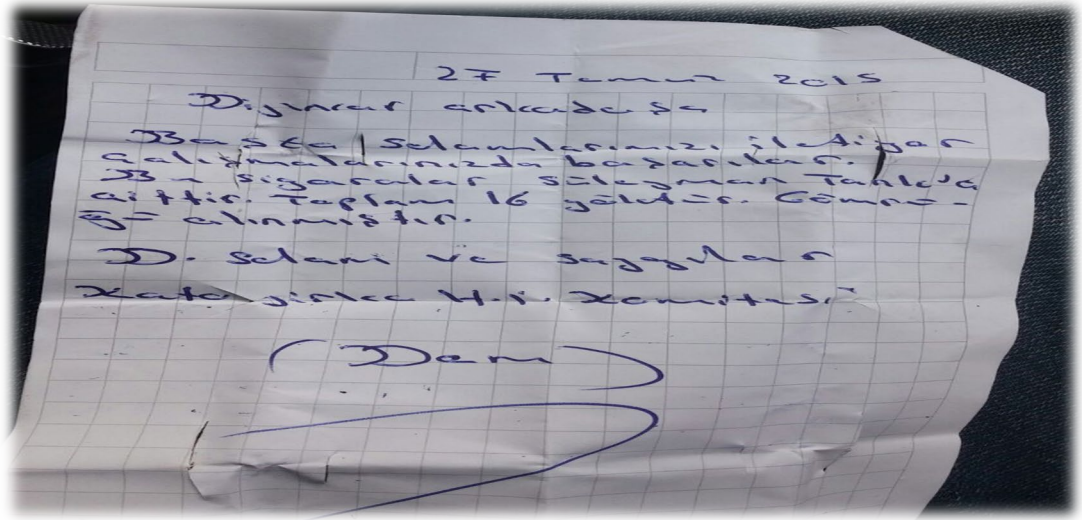
3.2.1. Sigara Kaçakçılığı

Ele geçirilen kaçak sigaranın %80'inin Doğu ve Güneydoğu sınır bölgelerinden ülkemize giriş yaptığı değerlendirilmektedir. Terör örgütü, Irak ve İran sınırlarında sözde gümrük noktaları oluşturarak kaçakçılık faaliyetlerinden %10 pay almaktadır. Örgütün, yaklaşık olarak yıllık 250 milyon ABD Doları gelir elde ettiği değerlendirilmektedir. (EGM,2019)

2014-2018 YILLARI ARASINDA TÜM MÜCADELECİ KURUMLARIN YAKALADIĞI KAÇAK SİGARA MİKTARI (PAKET) ;



10.12.2015 tarihinde Şırnak KOM birimi görevlilerince durdurulan ve şoförlüğünü M.Ş'nin yaptığı, 27 PA ... Plakalı araçta yapılan aramada 25.820 paket kaçak sigara ve aracın el freni boşluğunda aşağıda fotoğrafı bulunan not ele geçirilmiştir.



“27 Temmuz 2015 Dijnrar arkadaşa başta selamlarımızı iletiyor çalışmalarınızda başarılar. Bu sigaralar S.A 'ya aittir. Toplam 16 yüküdür. Gümrüğü alınmıştır. D. Selam ve saygılar

Kato Jirki H.İ Komitesi”

* PKK'nın Sigara Kaçakçılığında elde ettiği gelirin azalmasında;

- Doğu ve Güneydoğu Anadolu illerinde gerçekleştirilen sigara yakalamaları,

- Ülke içerisinde ve sınır ötesinde icra edilen terör operasyonları ve alan hâkimiyetine yönelik icra edilen faaliyetler önem arz etmektedir.

3.2.2. Akaryakıt Kaçakçılığı

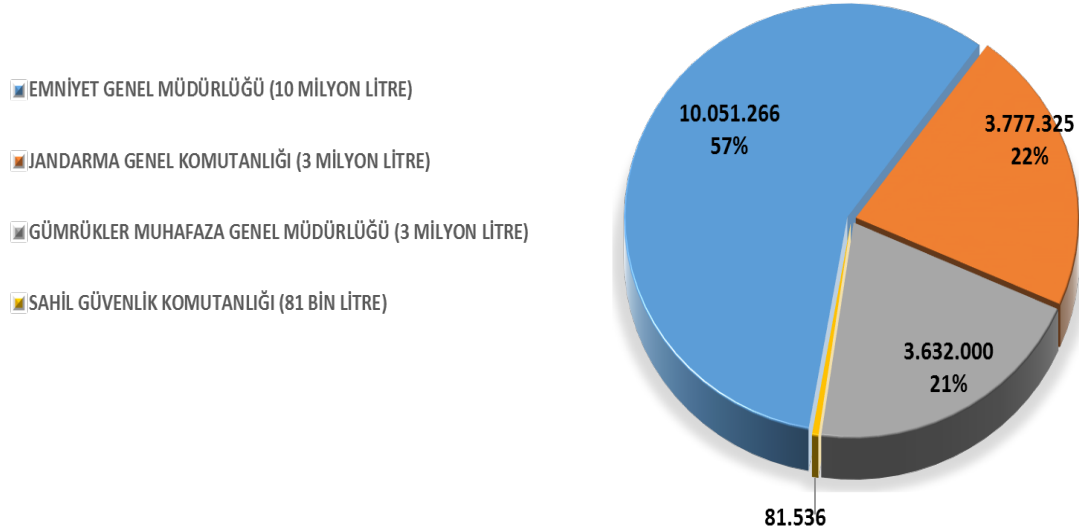
Bu tür mallar üzerindeki özel tüketim vergilerinin yüksekliği, kaçakçılığı cazip bir alan haline getirmektedir. Bu tür kaçakçılık filleri, malların tedariki, nakli, pazarlanması gibi aşamalarında terör örgütlerinin yer aldığı ve önemli miktarlarda gelir elde ettikleri iddia edilmektedir.

Terör örgütü PKK söz konusu akaryakıt kaçakçılığının tedarik ve nakil aşamalarında yer alabildiği gibi bu ürünlerin kaçakçılığını yapan kişi ve gruplardan sınır geçişleri esnasında “vergilendirme” adı altında bir nevi haraç almakta olduğu bilinmektedir.

Kaçak akaryakıttan alınan gelirin terör örgütü PKK tarafından kullanılması bir yönüyle örgüte finansman sağlarken, diğer yandan kamu finansmanının önemli bir miktarda azalmasına yol açarak iki yönlü olumsuz bir etki doğurmaktadır.

TBMM Araştırma Komisyonunun 2011 raporunda; Irak'tan yapılan ham petrol alımına ilişkin taşıma ihalelerinde örgütün etkin olduğu bölgede ham petrol ve motorin kaçakçılığının alınan ihaleler vasıtasıyla gerçekleştirildiği, örgütün bu kaçakçılıktan yılda 250-300 milyon TL kazanç sağladığı değerlendirilmektedir.

2016-2018 YILLARI ARASINDA TÜM MÜCADELECİ KURUMLARIN YAKALADIĞI AKARYAKIT (LİTRE) MİKTARI



PKK/KCK terör örgütü mensubu B.D isimli şahsın 01.12.2008 tarihinde İstanbul Emniyet Müdürlüğünde verdiği ifadesinde özetle "...örgütün bu sorumluları Türkiye'den İran, Irak ve Suriye'ye bu ülkelerden de Türkiye'ye geçiş yapan mazot, silah, sigara, alkol, hayvan ve uyuşturucu kaçakçılarından belli miktar para alırlar. Kaçak malzemenin maddi değerine göre alınan paranın miktarı artmaktadır..." şeklinde beyanda bulunmuştur. (EGM, 2019).

3.2.3. Uyuşturucu Ticareti

Uyuşturucu madde kaçakçılığı yapmayı en kolay ve kazançlı yol olarak gören PKK terör rgt, uyuşturucu madde kaçakçılığının her alanında profesyonelce faaliyet göstermektedir. Başlangıçta uyuşturucu organizasyonlarından faaliyetlerine göz yumma ve güvenliklerini sağlama karşılığı komisyon alan terör rgt, uyuşturucu madde kaçakçılığı ile ortaya çıkan pastadan daha çok pay alabilmek için bizzat bu için içinde yer almayı tercih eder olmuştur. Terörle mücadele birimleri tarafından terör örgütüne yönelik yapılan birçok operasyonda, önemli miktarlarda uyuşturucu madde ele geçirilmiştir. Bu durum, terör örgütünün uyuşturucu madde kaçakçılığı ile ne denli i içe olduğunu açıkça göstermektedir.

Terristbaşı calan, “...bazı örgüt temsilcilerimiz uyuşturucu kaçakçılarından bağış adı altında para almış olabilirler. Bu Avrupa’da da böyledir. Örgüt yelerinden yurt dışında uyuşturucu içine yaygın olarak katılanlar olabilir.” ifadelerini kullanmıştı. PKK/KCK’ya yönelik operasyonlarda önemli miktarlarda uyuşturucu madde ele geçirilirken, 1980-2017 yılları arasında terör rgt ile ilişkili 414 **Narkoterr** operasyonu düzenlendi. Bu operasyonlarda bin 325 şüpheli, on binlerce kilogram esrar, eroin benzeri uyuşturucu madde ve yaklaşık 88 milyon adet kenevir bitkisi ele geçirildi. Doğu ve Güneydoğu Anadolu Bölgeleri kırsalında, kenevirden elde ettiği esrarın ticaretinden büyük gelir elde eden örgüt, bu süreci bizzat organize etmektedir. Köylülere ve bölge insanına kenevir ektiren örgüt, üretilen esrardan da komisyon aldığı bilinmektedir.

ABD Dışışleri Bakanlığı tarafından yayınlanan Uluslararası Uyuşturucu Kontrol Raporu’nun 2016 sayısında, Afganistan’dan Türkiye’ye uzanan uyuşturucu trafiğinde pek çok Kürt ve İnanlının yakalandığı, bunların PKK/KCK’ya destek verdikleri ve 2015 yılında da Türkiye’deki farklı illerde ve Avrupa’da, uyuşturucu kaçakçısı söz konusu örgüt üyelerine operasyonlar düzenlendiği belirtildi. Ayrıca Almanya Başsavcılığı, Avrupa’da yakalanan uyuşturucunun yüzde 80’inin PKK/KCK ile bağlantısı olduğunu, Fransız Kriminoloji Enstitüsü, PKK/KCK terör rgt ile uyuşturucu kartelleri arasında “biyolojik, siyasi ve yer altı dünyası” ilişkisi bulunduğunu, İtalyan Mali Polisi ise PKK/KCK’nın, uluslararası uyuşturucu ticaretine doğrudan dhil olarak, göçmen ticareti ile yurt dışındaki Türk iş adamları

ve işçilerinin sistematik korunmasından yasa dışı gelir elde ettiğini belirledi. (AA, 2018).

Suriye’de halen devam eden çatışmalardan dolayı oluşan otorite boşluğundan faydalanan başta PKK/PYD/YPG ile DAESH gibi terör örgütlerinin bu bölgede uyuşturucu imali yaptıkları değerlendirilmektedir. İmal edilen captagon karayoluyla Türkiye’ye sokularak buradan deniz yoluyla Orta Doğu ve Körfez ülkelerine sevk edilmektedir. 2017 yılı içinde captagon yakalamaları son yıllarda gerçekleştirilen yakalamalara göre rekor düzeye çıkarak 26 milyon âdete ulaşmıştır.

Ülkemizde uyuşturucu (başta eroin olmak üzere) kaçakçılığı yapan suç grupları genellikle İran, Afganistan ve İran'a sınırı olan illerimizde yaşayan vatandaşlar ile Avrupa ülkeleri vatandaşlarından oluşmaktadır. Söz konusu suç grupları organizasyonun deşifresini engellemek amacıyla aynı aileden ya da akrabalık ilişkileri ile birbirlerine bağlanmış şahıslardan teşekkül etmektedir. “Türkiye eroinin Avrupa’ya sevkiyatında transit ülke ve Avrupa’da üretilen sentetik uyuşturucular bakımından da hedef ülke durumundadır. PKK/KCK terör örgütü bu iki kaçakçılıkta da etkindir. Bunun haricinde PKK/KCK terör örgütü Irak’ın kuzeyindeki kamplarda kurduğu imalathanelerde eroin imal etmekte ve ticaretinde aktif olarak rol almaktadır. Örgüt bununla yetinmeyerek Doğu ve Güneydoğu Anadolu Bölgesindeki vatandaşları kenevir ekimi için zorlamakta ve sözde vergi adıyla topladığı paralarla terör eylemlerini finanse etmektedir. PKK/KCK terör örgütü birçok farklı suç türünden gelir elde etmekte ve yalnızca uyuşturucu kaçakçılığından yılda 1,5 milyar dolar gelir sağladığı değerlendirilmektedir. Bu gelir örgüt elemanlarının barınma ve silahlandırılmaları için kullanılmaktadır. 2014 yılında Diyarbakır kırsalında örgüt tarafından barınma amaçlı kullanılan mağaralarda yürütülen bir operasyonda örgüt elemanları tarafından açılan ateş neticesinde bir güvenlik görevlisi yaralanmıştır. 4 ton 700 kg toz esrar mağarada ele geçirilmiş ve örgüt elemanları kaçmıştır. 2015 yılında Diyarbakır merkez girişinde eroin yüklü olan bir araca yapılan müdahale esnasında çıkan silahlı çatışmada PKK/KCK terör örgütü üyelerinden biri ölü ikisi yaralı olarak toplam 6 şahıs yakalanmıştır. Araçta yapılan aramada 1 kilo 700 gr eroin maddesi ve iki adet silah ele geçirilmiştir. 2016 yılında ülke genelinde güvenlik güçlerimizce PKK/KCK terör örgütüne yönelik yapılan 29 operasyonda;

- 19 ton 676 kg esrar,
- 37,5 gr eroin,
- 2 gr kokain,
- 5.784 adet ecstasy,
- 68 milyon kök kenevir bitkisi yakalanmış ve çok sayıda örgütsel doküman ele geçirilmiştir.

Yapılan operasyonlarda 49 şahıs gözaltına alınmıştır. Bu çalışmalardan Diyarbakır Lice ilçesinde 22 Haziran/03 Temmuz 2016 tarihleri arasında düzenlenen operasyonda;

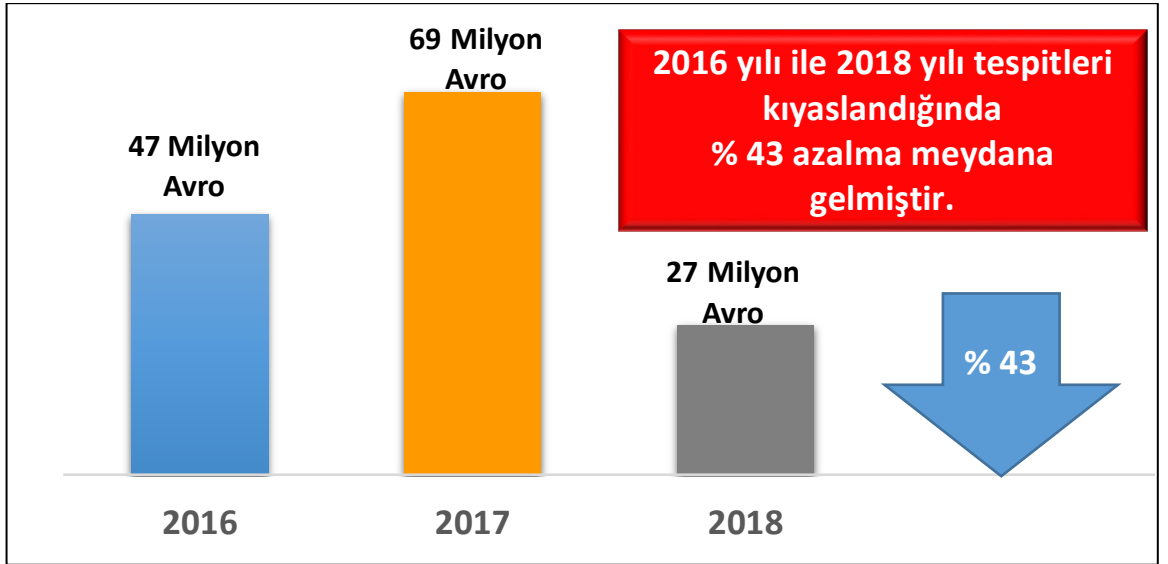
- 19 adet uzun namlululu silah,
- 6 adet tabanca,
- 43 adet el yapımı patlayıcı,
- 22 adet çalıntı araç,
- 19 ton amonyum nitratın ele geçirilmiş ve 3 (üç) askerimiz yaşanan çatışmalar neticesinde şehit olmuştur.

Emniyet Genel Müdürlüğü Narkotik Suçlarla Mücadele Daire Başkanlığı koordinesinde PKK/KCK terör örgütüne yönelik 2017 yılında yapılan 6 operasyonda 86 şahıs gözaltına alınmıştır. Yapılan operasyonlarda 150 kg esrar, 50 kg eroin 100 gr kokain maddesi ele geçirilmiştir. Birçok olay içerisinde seçilen mevcut örnek operasyonlar ve istatistiki veriler, söz konusu terör örgütünün uyuşturucu ile olan bağlantısını açıkça ortaya koymaktadır.

Bununla birlikte, PKK/KCK'nın Avrupa'da da etkin olduğu gözlenmektedir. Örgüt Avrupa pazarında yerleşik işbirlikçileri vasıtasıyla uyuşturucunun sevkiyatını gerçekleştirmektedir. PKK/KCK'nın Avrupa sokak uyuşturucu pazarında da faaliyet göstermektedir. Belçika, Almanya, Hollanda gibi ülkelerde yürütülen ve açık kaynaklara yansıyan soruşturmanın olduğu

bilinmektedir. PKK ve uyuşturucu bağlantısı yıllık yayınlanan EUROPOL TESAT (AB Terörizm Durumu ve Trendleri Raporu) Raporlarında da işlenmektedir. PKK-Uyuşturucu kaçakçılığı bağlantısı en son yayınlanan 2018 TESAT Raporunda da işlenmiştir. TESAT Raporlarında terör örgütü-uyuşturucu kaçakçılığı bağlantısı: PKK/KCK Türk sınırını geçen uyuşturucu kaçakçılarından aldığı vergiler aracılığıyla para toplamaktadır. Ayrıca PKK/KCK, uyuşturucuların Türkiye üzerinden Avrupa'ya ulaştırılması ve AB'de dağıtım ve satışının her aşamasında karlardan pay almaktadır. Buna karşılık olarak kaçakçılarca genellikle PKK'dan korunma ve anlaşmazlıkların çözümü için arabuluculuk talep edilmektedir." cümleleriyle ifade edilmektedir (EGM, 2018).

Jandarma Genel Komutanlığı'na koordine edilen kırsal bölge operasyonlarında yakalanan uyuşturuculardan PKK'nın elde ettiği tahmini gelir:



PKK'nın uyuşturucu madde ticaretinden elde ettiği gelirin azalmasında;

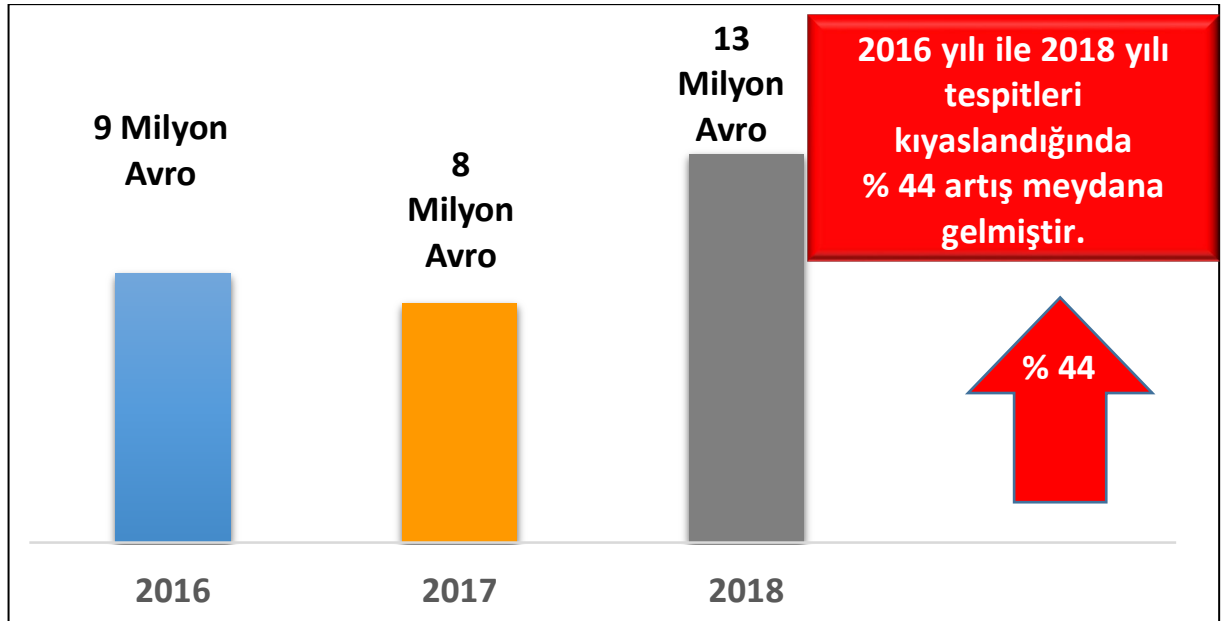
- Doğu ve Güneydoğu Anadolu Bölgesindeki illerde kenevir ekim alanlarına yönelik icra edilen kararlı operasyonlar,
- Ülke genelinde narkotik ve psikotrop maddelere yönelik icra edilen planlı operasyonlar,

-Narkotik Daire Başkanlığı koordinesinde yapılan uluslararası uyuşturucu operasyonları ve bunun neticesinde daha da artan uluslararası işbirliği önem arz etmektedir.

3.2.4. İnsan Ticareti ve Göçmen Kaçakçılığı

Terör örgütünün Doğu ve Güneydoğu bölgelerimizde, ülkemize yasadışı girişleri organize ederek kaçak yollarla sınırı geçirme karşılığı para aldığı, sınırdan geçirdiği kişileri kaçak olmalarından dolayı kendi amaçları doğrultusunda kullandığı, insanlık dışı muameleye maruz bıraktığı ve ülkemizde aranan terör örgütü mensuplarını, kaçak göçmen grupları arasına katarak yasadışı girişlerini sağladığına yönelik ifadeler bulunmaktadır.

İzmir Kaçakçılık Suçlarıyla Mücadele Şube Müdürlüğü birimlerince göçmen kaçakçılığına yönelik 21.08.2015 tarihinde gerçekleştirilen operasyonda bir minibüs içerisinde 49 Suriye uyruklu şahıs ile birlikte 33 adet can yeleği 1 adet pompa ve 10 adet şambrel can simidi ele geçirilmiştir. Olayın şüphelisi olan B.D isimli şahıs yakalanmış ve sevk edildiği adli mercilerce tutuklanmıştır. Şahsın PKK terör örgütü propagandasını yapmaktan kaydının olduğu tespit edilmiştir (EGM, 2016).



PKK'nın Göçmen Kaçakçılığında elde ettiği gelirin artmasında;

- Komşu ülkelerde yaşanan siyasi otorite boşluğu ve Suriye’de devam eden çatışma ortamı sonucunda meydana gelen göç dalgalarının etken olduğu değerlendirilmektedir.

Daha önceleri göç sorunları belirli ülkeleri etkilerken son dönemde tüm ülkeleri etkiler hale dönüşmüştür. Bu dönüşümde teknolojinin gelişmesiyle ulaşım araçlarının artmış olmasının ve sonucunda da insanların hareket alanlarının genişlemiş olmasının payı büyüktür. Buna bağlı olarak da küresel bir sorun haline dönüşen göçmen kaçakçılığı ile mücadelede ülkeler arasında bir işbirliği yapılmasını zorunlu hale getirmiştir. Bu çerçevede tüm ülkelerde giderek göçmen nüfusun hızla yükselmesi ülkeleri, yasa dışı göçün önlenmesi ve özellikle çok tehlikeli boyutlara ulaşan göçmen kaçakçılığı suçlarına karşı daha sıkı kanunlar çıkarmaya ve tedbirler almaya zorlamıştır. FRONTEX kapsamında gerçekleştirilen faaliyetlerle AB ülkeleri, İtalya da kendi yürütmüş olduğu operasyonlarla göçmen kaçakçılığını önleme çalışmaları yapmaktadır. Yapılan bu operasyonlar, ölüm oranlarını azaltmaya yönelik olsa da aksine bu yıllarda arttırdığına dair veriler bulunmaktadır. 2016 yılı verilerine göre Adriyatik denizinde toplamda 4576 ölüm vakası gerçekleşmiştir. Elde edilen verilerin sonuçlarına göre İtalya-Kuzey Afrika güzergâhlarında gerçekleşen göçmen kaçakçılığı faaliyetlerinde ölümlü vakaların sayısı oldukça fazladır.

AB’nin FRONTEX operasyonları ve İtalya’nın gerçekleştirmiş olduğu operasyonlar her ne kadar günümüzde etkin olarak devam etse de göçmen kaçakçılarının da yeni yöntemler bulmaya çalışarak faaliyetlerine devam ettikleri görülmektedir. Türkiye ile Avrupa Birliği arasında 2013’de imzalanan geri kabul anlaşmasıyla birlikte kara yolu kullanımını azalmasına rağmen kaçakçılıkta deniz yolunu tercih eden göçmen nüfusunda artışlar yaşanmıştır. Bu artışlar neticesinde de Akdeniz ve Ege denizinde gerçekleşen kaçakçılık faaliyetlerinde ölüm vakalarının büyük oranda arttığı görülmüştür. Özellikle Afrika ve Ortadoğu ülkelerinden göçün devam edeceği düşünüldüğünde ise göçmenlerin geçiş rotalarının iki önemli ülkesi olan Türkiye ve İtalya’nın diğer ülkelere nazaran göçmen kaçakçılığı sorunlarıyla daha fazla mücadele etmeye çalıştığı görülmektedir. Sonuç olarak göç olgusunun doğurmuş olduğu artan ölüm oranlarıyla Akdeniz, Adriyatik ve Ege denizi artık zamanla bir ölüm denizi

haline gelmiştir. Türkiye ve İtalya'nın yapmış oldukları ortak işbirliği alanlarıyla ve FRONTEX kapsamında aldıkları önlemlerle sorunları ortadan kaldıramasalar da minimuma indirmeye çalıştıkları görülmektedir. (Yiğittepe ve Çaykara, 2019: 83). Göçmen kaçakçılığı ve insan ticareti ile mücadelede başarılı olabilmenin en önemli koşulunun bu konuda uluslararası işbirliğini artırmak olduğu aşikârdır.

3.2.5. Silah Kaçakçılığı

Ülkemizdeki silah kaçakçılığı, özellikle Doğu ve Güneydoğu Anadolu bölgelerimizdeki terörist faaliyetleri sebebiyle, vatandaşların kendilerini korumak düşüncesi ile silah kaçakçılığından kazanç elde etmeyi amaçlayan şahıslardan, komşu ülkelerden soktukları silahları satın almaları ve PKK terör örgütü militanlarının kullandığı silahları ülkemize sokmaları şeklinde olmaktadır.

Bunun yanında araçlarda gizlenen silah ve mühimmatlar, Bulgaristan'dan karayolu ile Edirne ve İstanbul'a getirilmektedir. Ayrıca Sarp sınır kapısının açılmasından sonra Türkiye'ye turistik amaçlar ile gelen Gürcistan vatandaşlarının eşyaları arasında Türkiye'ye soktukları silah ve mühimmatları Doğu Karadeniz'de pazarlamaya çalıştıkları görülmüştür.

Mardin KOM Şube Müdürlüğü görevlilerince silah ve mühimmat kaçakçılığına yönelik 22.03.2019 tarihinde gerçekleştirilen operasyonda 3 şahıs, 6 adet tabanca (2'si Kurusıkıdan Çevrilme), 2 adet kurusıkı tabanca, 2 adet el bombası, 1 adet uzun namlulu silah (Kaleşnikof), 18 adet av tüfeği, 2 adet kesici delici alet, 3733 adet fişek (2394 adet av fişegi), 1 adet gece görüş dürbünü, 4 şişe barut, 50 kg. amonyum nitrat ve 68 adet tarihi eser olduğu değerlendirilen obje ile birlikte yakalanmıştır. Olayın PKK ile bağlantısı üzerinde derinlemesine araştırma devam etmektedir.

Türkiye'ye yönelik olarak gerçekleşen silah ve mühimmat kaçakçılığı olaylarına yabancı uyruklu şahısların da karıştığı, bunların arasında genellikle Gürcistan, Bulgaristan, İngiltere ve Irak vatandaşı şahısların bulunduğu belirlenmiştir.

SİLAH MÜHİMMAT KAÇAKÇILIĞI OPERASYON, ŞÜPHELİ VE YAKALANAN SİLAH SAYILARININ YILLARA GÖRE MUKAYESESİ (2016-2018)

SİLAH MÜHİMMAT KAÇAKÇILIĞI 2016-2017-2018 MUKAYESESİ					
	2016	DEĞİŞİM (%)	2017	DEĞİŞİM (%)	2018
OPERASYON SAYISI	105	67	175	46	255
ŞÜPHELİ SAYISI	551	24	681	139	1.626
YAKALANAN SİLAH SAYISI	870	144	2.125	-5	2.029

2017 ve 2018 yılında Silah Kaçakçılığı planlı operasyon sayılarında ve ele geçirilen malzemelerde artış sağlanmıştır. Fabrikasyon silah yakalamalarındaki artışın sebebi bu silahların Irak, İran ve Suriye ile olan sınırlarımızdan yasadışı yollarla sokulması olduğu değerlendirilmektedir. Bu bağlamda ele geçirilen yabancı menşeli silahların üretici ülkeler tarafından satıldıkları yerlerin tespiti için iz sürme çalışmaları yapılarak ilgili ülkelerle paylaşılmaya devam edilmektedir.

4. PKK'nın Karapara Aklama Yöntemleri

Hukuki olarak, karapara aklama terimi yalnızca belirli suçların gelirini gizlemek demektir (Levi, M. ve Reuter, S. 2009, s. 358). Rees'e göre (2008, s.127), 'kara para aklama' terimi, yasadışı faaliyetlerden elde edilen fonlara açıkça meşruiyet verilmesi süreci için geçerlidir. Gilmore ayrıca “süreç” ve “yasadışı kökenleri” vurgulamaktadır ve kara para aklama işlemlerini suç gelirlerinin yasadışı kökenlerini gizlemek için sterilize edildiği süreç olarak tanımlamaktadır (Gilmore, 2004, s.11). UNODC sitesine göre, karapara aklama; suçluların kendi zenginliklerinin yasadışı kökenlerini gizlemeye ve kolluk kuvvetlerinin şüphesini çekmemeye çalışarak kendi varlıklarını korumak amacıyla suç kanıtlarından bir iz bırakmadan önlemeye çalışma yöntemleridir. Basitçe, kara para aklama; varlığın, yasadışı kaynağın veya yasadışı gelir

uygulamasının gizlenmesi ve daha sonra yasal olarak görünmesi için bu gelirin çeşitli işlemlere tabi tutulması sürecidir (SEVGEL, 2010).

Uyuşturucu-kara para arasında doğrudan bir ilişki bulunmakla birlikte; artık kara para, sadece yasadışı uyuşturucu trafiğinden elde edilen kazanç değil, her türlü suç olayından elde edilen kazanç olarak değerlendirilmekte ve karaparaya yönelik mücadelede bu boyutta geliştirilmektedir. Nitekim 29 Kasım-1 Aralık 1994 tarihleri arasında yapılan Strasbourg Konferansı'nda kara para tanımı genişletilerek, *'her türlü kriminal aktivitelerden elde edilen kazanç'* olarak açıklanmıştır.

UNDCP (Birleşmiş Milletler Uyuşturucu Kontrol Programı), karapara aklamayı; *'Yasadışı yollardan elde edilen paranın, kimliğinin değiştirilmesi suretiyle, meşru bir kaynaktan kazanıldığı izleniminin yaratılmasına neden olan her türlü işlem'* olarak tanımlar. Birleşmiş Milletler'in uzmanlaşmış kuruluşu olan UNDCP'nin (Birleşmiş Milletler Uyuşturucu Kontrol Programı) raporlarında da uyuşturucu-kara para aklama arasındaki bağlantının global bir tehdit oluşturduğu değerlendirilmesinden hareket edilmektedir.

PKK, para transferi konusunda oldukça uzmanlaşmıştır. Başta uyuşturucu kaçakçılığı olmak üzere sigara, emtia, göçmen ve insan ticaretinden elde ettikleri yasadışı gelirleri çeşitli karapara aklama yöntemlerini kullanarak yasal hale getirmeye çalıştıkları değerlendirilmektedir. Örgütün mali işlerden sorumlu birimi büyük oranlara ulaşan örgüt bütçesini en iyi şekilde kullanabilmek için değişik yollar denemektedir. PKK'nın gelir kaynaklarının yüksek rakamlara ulaştığını, Luxemburg'da yakalanan iki Belçikalının PKK'ya bağlı kuruluşlarla doğrudan ilişkisi olan bir şahıs adına, PKK'nın nakit kaynaklarının bir kısmını banka yoluyla aklama girişiminde bulunduğunu belirtmektedir. Bu işlemler daha önceleri de oluyordu fakat uyuşturucu ticaretinden elde edilen gelirler, aidatlar, büyük miktarlara ulaşınca ve büyük miktarda silah ve malzeme alımında kullanılmaya başlanınca önemli miktarda para transferi yapmak ihtiyacı doğmuştur.

Bu para transferlerini de genellikle Avrupa'da faaliyet gösteren PKK sempaticileri şirket sahiplerinden veya kurdukları paravan tabela şirketleri üzerinden gerçekleştirdikleri değerlendirilmektedir.

SONUÇ

Son 20 – 30 yıl içerisinde, güçlerini özel şiddet yöntemleriyle zorla kabul ettirebilen ve siyasal yapı ile devlet aygıtlarının çok büyük bir bölümünü yönlendirebilen, ellerinde çok fazla ekonomik kaynaklar bulunan gruplarca yürütülen büyük ölçekli yasadışı faaliyetlerde büyük bir artış yaşandı. Bu gruplar, örgütsel özellikleri büyük çeşitlilik gösteren, uzmanlaşmış yapıya ve personele sahip şirketler ya da girişimler haline geldiler.

Örgütlü suçlar ile mücadele ister siyasi amaçlı, isterse çıkar amaçlı suç örgütleri ile olsun bu yeni tip suçluluğa göre düzenlenmiş hukuk normlarına ihtiyaç duymuştur. Bu normların hazırlanması gerektiğini yaşadığımız olaylar bize göstermiştir. Yasal ve idari sistemin günün koşullarına uyarlayarak devleti güçlendirmek şarttır. Aksi halde; demokratik yapıların hukuk devletine ilişkin kurumların varlığı yasadışı ve kriminal öğelerin sızmasıyla birlikte temelinden çökertilmesi mukadderdir. Konu örgütlerde tek tip bir örneklik yoktur. Herhangi bir kesintide hızla değişmekte ve yeni şekliyle teşkilatlanmaktadır.

Organize suçlar ve terörizm, aslında birbirinden farklı suç türü ya da olgu olmakla birlikte, son yıllarda iç içe geçmeye başlamıştır. Özellikle uluslararası terörizm ve uyuşturucu madde kaçakçılığı, demokrasilere yönelik birbiriyle iç içe geçmiş iki tehlikedir.

Bu iki tehdit, ‘soğuk savaş’ sonrasında daha da belirginlik kazanmıştır. Uyuşturucu kaçakçılığı, terör örgütlerinin silah satın almak için finansman sağlama ve karapara aklama operasyonlarında kullandığı yöntemler arasında yer almaktadır. ‘Soğuk Savaş’ sonrasında ülkeler arasındaki ekonomik sınırlar giderek kalkmış, ekonomik bağımlılık ilişkileri gelişmiştir. 1989 -1990’daki ‘demokratik devrimler’ ile Doğu Bloku’ndaki kapalı kumanda ekonomileri serbest piyasa ekonomisine geçerek dünya ekonomik sistemine açılmıştır.

Orta Doğu Avrupa’nın eski sosyalist ülkelerinin ekonomik yeniden yapılanma sürecinde kaynak bulma zorlukları ile karşılaşmaları, bu ülkeleri yabancı sermaye girişlerine mümkün olduğunca az zorluk çıkarma yoluna itmiştir. Söz konusu ülkelerin organize suçlar konusundaki mevzuatlarının yetersizliği ve ekonomik sistemlerinin serbest piyasa ekonomisine geçişte yeniden yapılanma sürecinde bulunması, terör ve organize suç örgütlerinin istismar

ettikleri bir ortam yaratmıştır. Böylece organize suç örgütleri, ‘terörizm–uyuşturucu trafiği–büyük mafya suçluluğu’ zincirini oluşturmuştur.

Uluslararası kuruluşların, demokratik ülkelerin ve kamuoyunun yoğun desteği olmaksızın, organize suçlar ve uluslararası terörizm ile mücadelede, bu tehditlerle karşı karşıya kalan ülkeler tek başlarına gerçekleştirecekleri çabalarla tam ve sürekli bir başarı sağlayamayacaklardır. Bu sorunlarla etkin bir mücadele yürütmek için demokratik ülkeler arasında geniş kapsamlı bir işbirliği ve dayanışma gerekmektedir.

Organize suçlarla mücadelede en önemli ve belirleyici unsurların başında, siyasi iradenin bu mücadeleye vereceği destek olmaktadır. Dünyanın hangi ülkesine bakarsak bakalım, eğer organize suçlarla mücadelede polis tarafından bir başarı söz konusu ise orada mutlaka karşımıza siyasi otoritenin bu mücadeleye desteği çıkar. Ancak siyasi iradenin organize suç örgütlerine karşı ortaya çıkması oldukça zor bir durumdur. Öncelikle ifade edilmesi gerekli konu bu tür suç örgütlerinin devlet organları içerisinde ve tabii siyasal yaşamda ne kadar etkin ve belirleyici olduklarıdır. Her türlü riski göze alarak kendilerine karşı savaş açma cesaretini gösteren polis, savcı, hâkim ve politikacıların mafya karşısındaki şansları o toplumdaki demokratik bilinç, yönetimdeki açıklık ile doğru orantılı olmaktadır.

Organize suç örgütleriyle mücadeleyi salt bir güvenlik sorunu olarak algılamak oldukça yanıltıcı bir durumdur. Bu bağlamda ülkemizin bugüne kadar yaşadığı terörle mücadele alanındaki atılımları ve kazanımları bize göstermekte ki, organize örgütler sadece devleti ve devlet güçlerini hedef almamakta kamuoyunu ve halkı da kendi istekleri doğrultusunda manipüle etmeye çalışmaktadırlar.

İkinci ve bir diğer aşama ise terör suçlularıyla mücadelede olduğu gibi organize suç örgütleri ile mücadelede de toplumsal mutabakatın yanında mutlak anlamda bu yönde ‘siyasi bir iradenin’ belirmesi ve bu konuda mücadele veren güvenlik güçlerinin desteklenmesi gerekmektedir.

Üçüncü önemli alan ise güvenlik güçlerinin donanımı (her türlü donanım; bilgi, teknik vb.) ve uluslararası işbirliğinin sağlanması gereksinimidir.

Terörizme karşı uluslararası alanda geliştirilebilecek işbirliğinin çerçevesi;

1. Terörizme karşı mevcut işbirliği platformlarının daha da geliştirilmesi,

2. Uluslararası alanda terörizmle mücadelede hukuki çerçevenin geliştirilmesi, özellikle BM'nin bu süreçte proaktif rol üstlenmesi,
3. Terör örgütlerinin finansman temini yollarının engellenmesi için uluslararası finans sisteminde gerekli tedbirlerin alınması,
4. Terörizmin psikolojik savaş yönünün göz önünde bulundurularak, karşı-terörizm faaliyetlerinde kamuoyunun aydınlatılmasına önem verilmesi,
5. Teröristlerin eylemlerine haklılık zemini kazandırmak amacıyla istismar ettikleri siyasi, kültürel, etnik sorunları ortadan kaldırmaya yönelik hükümetlerin daha fazla çaba sarfetmesi,
6. Devletlerin, terörizmin yeni yöntemlerine karşı kendilerini dinamik bir yaklaşımla uyarlamaları ve uygun tedbirleri almaları, şeklinde çizilebilecektir.

Organize Suç Örgütlerine Yönelik Operasyon, Şüpheli Ve Tutuklu Sayılarının Yıllara Göre Mukayesesi (2016-2018)

ORGANİZE SUÇ ÖRGÜTLERİ OPERASYONLARI 2016-2017-2018					
MUKAYESESİ					
	2016	2017	Değişim (%)	2018	Değişim (%)
Operasyon Sayısı	37	99	168	162	64
Şüpheli Sayısı	598	1.426	138	2.209	55
Tutuklu Sayısı	239	477	100	793	66

➤ Organize Suç Örgütleri ile mücadele kapsamında; 2017 ve 2018 yıllarında kendinden önceki yıllara göre gerçekleştirilen planlı operasyon, şüpheli ve tutuklu sayılarında ciddi oranda artış olmuştur.

➤ FETÖ' nün 17-25 Aralık hükümete darbe giriimi sonrasında katalog suçları arasından çıkarılan TCK 220 "Suç İşlemek Amacıyla Örgüt Kurma" suçu 2016 yılının Kasım ayında 5271 sayılı Kanununun 3. Fıkrasının yasa kapsamında

katalog suçları arasında eklenmiş olmasıyla Organize Suç Örgütleri ile mücadeledeki başarı oranı artmıştır.

➤ 2018 yılında organize suç örgütlerine yönelik yapılan 162 operasyonla 2017 yılına oranla %64 artış sağlanmıştır. 6'sı ulusal ve 123'ü bölgesel ve yerel suç örgütlerine yönelik olmak üzere toplam 129 planlı operasyon gerçekleştirilmiştir. Operasyonlar neticesinde 2209 örgüt lideri, yöneticisi ve üyesi hakkında adli işlem yapılmış, bunlardan 793'ü tutuklanmıştır.

➤ Suç örgütlerinin yapılarının dağıtılması ve faaliyetlerin sona erdirilmesi için finans kaynaklarını kesmek ve suçtan elde ettikleri gelirlere el koyulması gerekmektedir. Bu kapsamda kaçakçılık, mali ve organize suçlarla mücadele de son 3 yılda 2671 olayda 2813 araç, 96 gayrimenkul ve 165.135.000(yüz atmış beş milyon yüz otuz beş bin) TL paraya el konulmuştur.

➤ Terör ve suç örgütlerinin finans kaynaklarının tespiti, takibi ve sonrasında el konularak müsadere edilmesi bu örgütleri çökertmek için olmazsa olmazımızdır. Bu uzun soluklu ve kapsamlı bir araştırma gerektirir. Kurumlar arası bilgi paylaşımı bu süreçte çok önemlidir. Ülkemizde; kara para aklama, terörizmin finansmanı ve suçtan elde edilen gelirlerin önlenmesi ve bu suçlarla mücadelede kurumlararası işbirliği ve eşgüdüm en üst seviyededir. MASAK(Mali Suçları Araştırma Kurulu) başta olmak üzere mücadelede paydaş kurumlar olan VDK(Vergi Denetim Kurulu), GİB(Gelir İdaresi Başkanlığı), SPK(Sermaye Piyasa Kurulu) ve BDDK (Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu) gibi kurumlarla eş zamanlı ortak çalışmalar yürütülmekte, mücadelede farkındalığı artırmak amacıyla zaman zaman çalıştaylar, seminerler ve çalışma toplantıları düzenlenmektedir. Yine bu örgütlerin finans kaynaklarını kesmek amacıyla kurumların bilgi havuzları yapılan protokollerle birbirlerinin kullanımına açılmaktadır.

➤ Terör örgütlerinin ve Organize suç örgütlerinin finans kaynaklarını kurutmaya yönelik kararlı ve etkin mücadelemiz TADOC (Türkiye Uluslararası Uyuşturucu ve Organize Suçlarla Mücadele Akademisi) bünyesinde verilen Suç Gelirleri ve Terörizmin Finansmanı Eğitimi, Suç Gelirleriyle Mücadele Uzmanlık Eğitimi, Kaçakçılık Suçlarıyla Mücadele Uzmanlık Eğitimi, Mali Suçlarla Mücadele Uzmanlık Eğitimi ve Organize Suçlarla Mücadele Uzmanlık

Eğitimi ile birlikte daha da ivme kazanarak devam edecektir. Bu eğitim faaliyetlerinin yanı sıra İl KOM birimlerimizle Bölge Değerlendirme Toplantıları yapılarak öne çıkan suç yöntemleri ve yeni suç tiyolojileri örnek olaylar ışığında değerlendirilip il birimleri arasındaki var olan işbirliği ve bilgi paylaşımının daha da artırılması sağlanmaktadır.

KAYNAKÇA

- AA, 2018, Uluslararası Narkoterör Örgütü PKK Kontrol Ettiği Bölgelerde Uyuşturu Üretmeye Çalışıyor, <http://www.aa.com.tr/>, (E.T. 08 Mayıs 2019).
- EGM, (2013), Terör ve Organize Suçlar Bağlantısı Çalıştayı <https://www.egm.gov.tr/>, (E.T. 11 Mart 2019).
- EGM, 2018, 2018 Türkiye Uyuşturucu Raporu, <https://www.egm.gov.tr/>, (E.T. 18 Mart 2019).
- EGM, 2018, Türkiye Uyuşturucu Raporu, (Narkotik Suçlarla Mücadele Daire Başkanlığı).
- EGM, 2019, Kaçak Piyasa Değerlendirmesi, (KOM Daire Başkanlığı-Kaçakçılık Suçlarıyla Mücadele Şube Müdürlüğü).
- Güvenç S., 2001, 11 Eylül Sonrasında Dünya, Ulus Devlet, Küreselleşme ve Terörizm, <https://www.academia.edu/>, (E.T. 15 Mart 2019).
- MASAK, 2007, Mali Eylem Görev Grubu Üçüncü Karşılıklı Değerlendirme Raporu, <http://www.masak.gov.tr/>, (E.T. 17 Mart 2019).
- MASAK, 2018, *Terörün Finans Kaynakları*, <http://www.masak.gov.tr/>, (E.T. 19 Mart 2019).
- MFA, 2019, Organize Suçlarla Mücadele, <http://www.mfa.gov.tr/>, (E.T. 11 Mart 2019).
- MFA, 2019, PKK, <http://www.mfa.gov.tr/>, (E.T. 11 Mart 2019).
- Soner B. A.; Aslan Ö. ve Kıyıcı H., 2017, “PKK’nın Bölgesel Terör Ağı Yapılanması”, Polis Akademisi Yayınları, Ankara.
- Sevgel, S. (2010), Birleşik Krallık ve Türkiye’nin Karapara Aklama ile Mücadele Rejimlerinin Yasal ve Yapısal Çerçevesi: İki Ülkenin Karapara Aklama Rejimlerine Karşılaştırmalı Bir Bakış
- Üney, I. 2006. Organize Suç ve Terörizm İlişkisi: PKK Örneği. Yayımlanmamış Yüksek Lisans Tezi, Polis Akademisi Savunma Bilimleri Enstitüsü, Ankara.
- Yiğittepe, Çaykara, (2019), Göç ve Göçmen Kaçakçılığı Suçları: Türkiye ve İtalya Örneği, C. 22, S. 1, s. 83-92.
- Yücebaş, Ö., 2011, Suç Ekonomisi ve Terörün Finansmanı, Turhan Kitabevi.