Genelge KM 2022/1 - Ham Elmas Ticareti

(Ham Elmas Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine İlişkin Genelge KM-2022/1) Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı

Hazine ve Maliye Bakanlığı'ndan:

HAM ELMAS TİCARETİNİN DÜZENLENMESİNE VE DENETLENMESİNE İLİŞKİN GENELGE (KM-2022/1)

Amaç ve kapsam MADDE 1 – (1) Bu Genelgenin amacı, Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesi ve Denetlenmesine Dair Karar kapsamında ham elmas ithalatçıları, ihracatçıları, parlatıcıları, kesicileri ve ham elmas taşıma işiyle ilgili kurye şirketlerinin yetkilendirilmesine ve yetki verilen kişilerce Hazine ve Maliye Bakanlığı'na yapılması gereken bildirimlere ilişkin usul ve esasları düzenlemektir.

Dayanak MADDE 2 – (1) Bu Genelge, 31/10/2006 tarihli ve 26332 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine Dair 2006/11115 sayılı Karar'ın 11/A maddesinin birinci ve ikinci fıkraları ile 14 üncü maddesinin birinci fıkrasına dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar MADDE 3 – (1) Bu Genelgede geçen; a) Bakanlık: Hazine ve Maliye Bakanlığı'nı, b) Genel Müdürlük: Hazine ve Maliye Bakanlığı Finansal Piyasalar ve Kambiyo Genel Müdürlüğü'nü c) Karar: 31/10/2006 tarihli ve 26332 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine ve Denetlenmesine Dair 2006/11115 sayılı Karar'ı d) Tebliğ: 15/11/2006 tarihli 26347 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Ham Elmas Dış Ticaretinin Düzenlenmesine Ve Denetlenmesine Dair Karar'a İlişkin Tebliğ'i

ifade eder.

Ham elmas ithalatçıları, ihracatçıları, parlatıcıları, kesicileri ve ham elmas taşıma işiyle ilgili kurye şirketlerinin yetkilendirilmesine ilişkin başvurular MADDE 4 – (1) Ham elmas ithalatçıları, ihracatçıları, parlatıcıları, kesicileri ve ham elmas taşıma işiyle ilgili kurye

şirketlerine ilgili faaliyetler kapsamında Bakanlıkça yetki verilir. (2) Yetkilendirme için Bakanlığa yapılacak başvuruda imzalı ve tarihli bir başvuru dilekçesi ile birlikte; a) Şirketin merkez iletişim bilgilerinin (adres, telefon, faks, KEP adresi, internet adresi ile varsa şubelerinin listesi ve iletişim bilgileri), b) Türkiye'de yerleşik her bir kurucu ortak ve tüzel kişi kurucu ortaklarda yüzde on veya daha fazla ortaklık payı bulunan kişilerin; 1) Müflis olmadıklarına, konkordato ilan etmiş olmadıklarına, uzlaşma suretiyle yeniden yapılandırma başvurularının tasdik edilmiş olmadığına ya da haklarında iflasın ertelenmesi kararı verilmediğine ilişkin Ek-1'de yer alan örneğe uygun şekilde hazırlanmış imzalı, tarihli ve yazılı beyanlarının, 2) Kurucuların adli sicil kaydına ilişkin belgelerin, kurucuların tüzel kişi olması halinde tüzel kişi kurucuların yönetim kurulu başkanın, genel müdür ve yüzde on veya daha fazla ortaklık payı bulunan ortaklarının adli sicil kaydına ilişkin belgelerin, 3) Başvuru tarihi itibarıyla son beş yıl içerisinde; 30/1/2018 tarihli ve 30317 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karara İlişkin Tebliğ (Tebliğ No: 2018-32/45)'in 4 üncü maddesine aykırı faaliyeti sebebiyle faaliyet izni veya şube faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş yetkili müesseselerde ortaklığı bulunmadığına veya yönetim kurulu başkanı, yönetim kurulu üyesi, genel müdür veya iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görevlerinden birinde bulunmadığına, Bakanlığa gerçeğe aykırı bilgi ve belge sunmadığına ve kendisinin, yüzde on veya daha fazla pay sahibi olduğu şirketlerin pay sahibi olduğu dönemde veya daha önce temsile yetkili olarak çalıştığı iş yerlerinin temsile yetkili olduğu dönemde yetkisiz döviz alım satımı ile ilgili olarak idari yaptırıma uğramamış olduğuna ilişkin Ek-2'de yer alan örneğe uygun şekilde hazırlanmış imzalı, tarihli ve yazılı beyanlarının, 4) Kendileri ile yüzde on veya daha fazla ortaklık payı bulunan şirketlerinin 21/7/1953 tarihli ve 6183 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun kapsamında vadesi geçmiş borcunun bulunmadığına dair bağlı bulunulan vergi dairesinden alınacak belgenin, 5) Gerçek kişiler için Ek-3'de, tüzel kişiler için Ek-4'de yer alan örneğe uygun şekilde ve noter huzurunda düzenlenip imza edilecek birer beyannamenin, 6) Başvuru tarihi itibarıyla son bir yıl içerisinde; 21/5/2007 tarihli ve 26528 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'in 21 inci maddenin altıncı fıkrası uyarınca faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş kıymetli madenler aracı kuruluşlarında ortaklığının bulunmadığına veya söz konusu kıymetli maden aracı kuruluşlarında yönetim kurulu başkanı, yönetim kurulu üyesi, genel müdür veya iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görevlerinden birinde bulunmadığına veya bu şirketlerin imza yetkisini haiz çalışanı olmadığına ilişkin Ek-5'de yer alan örneğe uygun şekilde hazırlanmış

imzalı, tarihli ve yazılı beyanlarının, c) Şirketin ortaklık yapısını (ortakların isimleri, pay adetleri, yönetim kurulu üyeleri, imza yetkisini haiz kişileri, şirket faks, telefon numarası ve e-posta adresini), şirketin tüzel kişi ortaklarının ortaklık yapısını ve şirketin ortağı olduğu varsa diğer şirketleri gösteren güncel bir tablonun, ç) Şirketin kuruluşuna ve yapılan değişikliklere ilişkin Ticaret Sicil Gazetelerinin, d) Şirketi temsile yetkili kişilerin listesi ile ilgili imza sirkülerinin, e) Şirketin başvuru tarihi itibarıyla son bir yıl içerisinde; 21/5/2007 tarihli ve 26528 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'in 21 inci maddenin altıncı fıkrası uyarınca faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş kıymetli madenler aracı kuruluşlarının arasında yer almadığına ilişkin Ek-6'de yer alan örneğe uygun şekilde hazırlanmış imzalı, tarihli ve yazılı beyanın, ibraz edilmesi zorunludur. (3) Bakanlık başvuru için ilave bilgi ve belge istemeye yetkilidir.

Başvuruların Değerlendirilmesi MADDE 5 – (1) Ham elmas ithalatçıları, ihracatçıları, parlatıcıları, kesicileri ve ham elmas taşıma işiyle ilgili kurye şirketlerinin yetkilendirilmesinde Karar ve Tebliğ hükümleri ile bu Genelgede yer alan hükümler uygulanır.

Bildirim Yükümlülüğü MADDE 6 – (1) Yetki verilmiş ham elmas ithalatçıları, ihracatçıları, parlatıcıları, kesicileri ve ham elmas taşıma işiyle ilgili kurye şirketleri tarafından Ek-4'te yer alan Kimberley Süreci Bilgi Formu'nun eksiksiz şekilde doldurularak her yılın Ocak ve Temmuz ayları içerisinde bir üst yazı ile birlikte Bakanlığa gönderilmesi zorunludur. (2) İlgili dönemde ham elmas dış ticareti gerçekleştirmemiş olsalar dahi, Bakanlıkça yetki verilen ham elmas ithalatçıları, ihracatçıları, parlatıcıları, kesicileri ve ham elmas taşıma işiyle ilgili kurye şirketlerinin, birinci fıkra kapsamında Ek-7'te yer alan Kimberley Süreci Bilgi Formu'nu eksiksiz şekilde doldurarak Bakanlığa bildirimde bulunmaları zorunludur.

Yetki MADDE 7 - (1) Genel Müdürlük bu Genelgenin tatbikatını temin etmek amacıyla Genelgede öngörülmeyen halleri değerlendirmeye ve Genelgede öngörülen haller dışında kalan özel durumları inceleyip sonuçlandırmaya yetkilidir.

Yürürlük MADDE 8 – (1) Bu Genelge Bakanlık internet sitesinde yayımlandığı tarihte yürürlüğe girer.

Yürütme MADDE 9 – (1) Bu Genelge hükümlerini Genel Müdürlük yürütür.

Yazının Orjinal Nüshası İçin Link'i Tıklayınız

EK 1: BEYAN ÖRNEĞİ

MÜFLİS OLUNMADIĞINA, KONKORDATO İLAN EDİLMEDİĞİNE VE İFLASIN ERTELENMESİ KARARININ VERİLMEDİĞİNE DAİR BEYAN

Müflis olmadığımı, konkordato ilan etmiş olmadığımı, uzlaşma suretiyle yeniden yapılandırma başvurumun tasdik edilmiş olmadığını ya da hakkımda iflasın ertelenmesi kararı verilmemiş olduğunu beyan ederim.

TARİH İSİM SOYİSİM UNVAN İMZA

EK 2: BEYAN ÖRNEĞİ

TÜRK PARASI KIYMETİNİ KORUMA HAKKINDA 32 SAYILI KARARA İLİŞKİN TEBLİĞ (TEBLİĞ NO: 32/45) KAPSAMINDAKİ YAZILI BEYAN

Başvuru tarihi itibarıyla son beş yıl içerisinde; Türk Parası Kıymetini Koruma Hakkında 32 Sayılı Karar'a İlişkin 2018-32/45 Sayılı Tebliğ'in 4 üncü maddesine aykırı faaliyetim sebebiyle faaliyet izni veya şube faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş yetkili müesseselerde ortaklığımın bulunmadığını veya yönetim kurulu başkanı, yönetim kurulu üyesi, genel müdür veya iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görevlerinden birinde bulunmadığımı Bakanlığa gerçeğe aykırı bilgi ve belge sunmadığımı ve kendimin, yüzde on veya daha fazla pay sahibi olduğum şirketlerin pay sahibi olduğum dönemde veya daha önce temsile yetkili olarak çalıştığım iş yerlerinin temsile yetkili olduğu dönemde yetkisiz döviz alım satımı ile ilgili olarak idari yaptırıma uğramamış olduğumu beyan ederim.

TARİH İSİM SOYİSİM UNVAN İMZA

EK 3: KURUCULAR BEYANNAMESİ

GERÇEK KİŞİ BEYANNAMESİ

- ADI SOYADI : FOTOĞRAF - DOĞUM YERİ VE TARİHİ : - UYRUĞU : - ANA ADI : - BABA ADI : - İKAMETGÂH ADRESİ : - ÖĞRENİM DURUMU : (En son mezun olduğu okul ve bölümü) -MESLEĞİ VE GÖREV UNVANI : - HALEN ÇALIŞTIĞI İŞ YERİNİN ADI, ADRESİ : (Çalışılan kurumun, işverenin ya da şirketin adı ya da ticari unvanı belirtilecektir.) - T.C. KİMLİK NUMARASI : - VERGİ KİMLİK

NUMARASI : - TELEFON NUMARASI : - CEP TELEFONU NUMARASI : - DAHA ÖNCE ÇALIŞTIĞI YERLER: ÇALIŞILAN YER SÜRESİ GÖREV ÜNVANI 1) 2) 3) - SON BEŞ YILA AİT YILLIK GELİRLERİ VE ÖDEDİĞİ GELİR VERGİSİ (BİN TL): NET GELİR ÖDEDİĞİ GELİR VERGİSİ 20.....YILI .... 20.....YILI .... 20.....YILI .... 20.....YILI .... 20.....YILI .... - ORTAĞI BULUNDUĞU ŞİRKETLER: ŞİRKETİN ADI FAALİYET TÜRÜ ŞİRKETİN SERMAYESİ HİSSE ORANI 1) 2) 3) 4) 5) - SAHİP OLDUĞU GAYRİMENKULLER (Ortaklar ve ortak olacaklar tarafından doldurulacaktır.): (Sahip olunan tüm gayrimenkuller bu alana yazılacak ve belgeleri eklenecektir) YERİ CİNSİ PAFTA ADA PARSEL 1) 2) 3) 4) 5) - MENKUL KIYMETLER (Ortaklar ve ortak olacaklar tarafından doldurulacaktır.): (Mevduat, tahvil, bono, değerli taş ve metaller, altın vs. bu kısma yazılacak ve belgeleri eklenecektir) 1) 2) 3) 4) 5) - TAAHHÜT EDİLEN SERMAYENİN KARŞILANACAĞI KAYNAKLARIN AYRINTILI DÖKÜMÜ (Belgeleri eklenecek) : 1) 2) 3) 4) 5) Yukarıdaki bilgilerin doğruluğunu beyan ederim.

İMZA : TARİH: .../.../20..... Not: Bu beyanname noter huzurunda düzenlenip imzalanacaktır.

EK 4: TÜZEL KİŞİ BEYANNAMESİ

- UNVANI : - VERGİ KİMLİK NUMARASI : - TELEFON NUMARASI : - MERKEZİ VE KURULUŞ TARİHİ : - SERMAYESİ : - ADRESİ : - FAALİYET KONUSU : - ŞİRKETTE YÜZDE ON VEYA DAHA FAZLA ORTAKLIK PAYI BULUNAN KİŞİLER AD-SOYAD TC KİMLİK NUMARASI CEP TELEFONU NUMARASI HİSSE TUTARI 1) 2) 3) 4) 5) - SON BEŞ YILA AİT BİLANÇO BİLGİLERİ (bin TL) NET KARI(ZARARI) ÖZKAYNAKLARI AKTİF TOPLAM 20.....YILI .... 20.....YILI .... 20.....YILI .... 20.....YILI .... 20.....YILI .... - İŞTİRAKLERİ ŞİRKETİN UNVANI FAALİYET TÜRÜ ŞİRKETİN SERMAYESİ HİSSE ORANI 1) 2) 3) 4) 5) - SAHİP OLDUĞU GAYRİMENKULLER (Sahip olunan tüm gayrimenkuller bu alana yazılacak ve belgeleri eklenecektir.) YERİ CİNSİ PAFTA ADA PARSEL 1) 2) 3) 4) 5) - MENKUL KIYMETLER (Mevduat, tahvil, bono, değerli taş ve metaller, altın vs. bu kısma yazılacak ve belgeleri eklenecektir.) 1) 2) 3) 4) 5) - TAAHHÜT EDİLEN SERMAYENİN KARŞILANACAĞI KAYNAKLARIN AYRINTILI DÖKÜMÜ (Belgeleri eklenecek) 1) 2) 3) 4) 5) Yukarıdaki bilgilerin doğruluğunu beyan ederim.

İMZA : TARİH: .../.../20..... Not: Bu beyanname tüzel kişiliği temsil ve ilzama yetkili kişi tarafından noter huzurunda düzenlenip imzalanacaktır.

EK-5: BEYAN ÖRNEĞİ

KIYMETLİ MADENLER BORSASI ARACI KURULUŞLARININ FAALİYET ESASLARI İLE KIYMETLİ MADENLER ARACI KURUMLARININ KURULUŞU HAKKINDA YÖNETMELİK KAPSAMINDAKİ YAZILI BEYAN

Başvuru tarihi itibarıyla son bir yıl içerisinde; Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'in 21 inci maddenin altıncı fıkrası uyarınca faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş kıymetli madenler aracı kuruluşlarında ortaklığımın bulunmadığını veya söz konusu kıymetli maden aracı kuruluşlarında yönetim kurulu başkanı, yönetim kurulu üyesi, genel müdür veya iç kontrol ve tedarik zinciri uyum görevlisi görevlerinden birinde bulunmadığımı veya bu şirketlerin imza yetkisini haiz çalışanı olmadığımı beyan ederim.

TARİH İSİM SOYİSİM UNVAN İMZA

EK-6: BEYAN ÖRNEĞİ

FİRMA BEYANI

Başvuru tarihi itibarıyla son bir yıl içerisinde; Kıymetli Madenler Borsası Aracı Kuruluşlarının Faaliyet Esasları ile Kıymetli Madenler Aracı Kurumlarının Kuruluşu Hakkında Yönetmelik'in 21 inci maddenin altıncı fıkrası uyarınca faaliyet izni Bakanlıkça iptal edilmiş kıymetli madenler aracı kuruluşlarının arasında yeJr almadığımızı beyan ederiz.

TARİH İMZA YETKİLİSİ İSİM SOYİSİM UNVAN

EK-7: KİMBERLEY SÜRECİ BİLGİ FORMU

Firma Unvanı Vergi No Adresi Telefon Numarası Faks Numarası Faaliyet Konusu Formun Doldurulduğu Tarih Formun Doldurulduğu Tarih İtibarıyla Ham Elmas Stoku (Karat) Son Altı Ay İçindeki Ham Elmas İhracatı (Karat) Son Altı Ay İçindeki Ham Elmas İthalatı (Karat) Son Altı Ay İçindeki Kimberley Süreci Sertifikalarının Tarihi Numarası ve Ülkesi Formu Dolduran Kişinin Adı Formu Dolduran Kişinin Telefonu Formu Dolduran Kişinin Faksı Formu Dolduran Kişinin E-Postası

Formu Kontrol Eden Kişinin Adı Formu Kontrol Eden Kişinin Telefonu Formu Kontrol Eden Kişinin Faksı Formu Kontrol Eden Kişinin E-Postası