Ağustos 2023 davası ve uygulamanın sıkılaşması

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

Ağustos 2023'te Singapur Polis Teşkilatı on yabancı uyruklu kişiyi tutukladı ve sonunda değeri 3 milyar Singapur dolarını (S$3 milyar) aşan varlıklara el koydu veya bunları dondurdu. Bu, Singapur tarihinin en büyük kara para aklama davası oldu. Olaylar L. Kısım, V. Bölümde anlatılmaktadır.[1] Aile ofisleri bakımından önemli tespit, sanıklardan en az birinin vergi teşviki olan bir Singapur aile ofisi yapısını kullanmış olmasıydı. Grupla iş yapan bankalar, kurumsal hizmet sağlayıcıları ve aile ofisi profesyonelleri fonların kaynağını tespit edememişti. MAS ve Maliye Bakanlığı, aile ofisi sektörünü gözden geçirerek karşılık verdi. Bu inceleme, yukarıda açıklanan toplu muafiyet önerisini ortaya çıkardı. Kara para aklamayla mücadeleye ilişkin bakanlıklar arası bir komite, Ekim 2024 tarihli raporunda daha sıkı bir giriş denetimi önerdi. MAS her başvuruya servetin kaynağına ilişkin sorular ekledikçe, 13O. ve 13U. maddeler kapsamındaki onaylar 2024 boyunca belirgin biçimde yavaşladı.[2]

Kripto servetine sahip bir aile için pratik sonuç, servetin kaynağına ilişkin anlatının başvurudan önce eksiksiz hâle getirilmesi gerektiğidir. MAS; ailenin servetinin kökenini, onu üreten işin veya yatırımların geçmişini, servetin kaynak ülkedeki vergisel muamelesini ve tokenleri bu geçmişe bağlayan zincir üstü kanıtları sorar.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Genesis anındaki token tahsisini, hak kazanım (vesting) takvimini, borsa kayıtlarını ve kazançların beyan edildiği vergi beyannamelerini gösterebilen bir kurucunun dosyası güçlüdür. Serveti erken dönem madencilikten veya artık var olmayan borsalardaki alım satımdan gelen bir ailenin dosyası daha zayıftır. Bu aile daha uzun bir süreç ve daha fazla soru beklemelidir. F. Kısım, III. Bölüm ile L. Kısım, II. Bölümde açıklanan blokzincir analiz raporları artık aile ofisi başvurusunun standart ekleridir. Fonun hesaplarını tutacak bankalar da aynı belgeleri ister. P. Kısım, IX. Bölümde kripto servetinin bankacılık işlemlerine ilişkin anlatılan uygulama burada da tam olarak geçerlidir.

Uygulama notu

Servetin kaynağına ilişkin dosyayı düzenleyiciyle ilk görüşmeden önce hazırlayarak aile ofisi onay sürecini kısaltabilirsiniz. Dosya, kronolojik sırayla bir servet anlatısı ile her adımı destekleyen şirket ve token belgelerini içermelidir. Servetin biriktirildiği dönemde mukim olunan her ülkeye ait vergi beyannamelerini veya tarhiyatları, ana cüzdanlara ilişkin ve tüm dönemi kapsayan bir blokzincir analiz raporunu ve kendi incelemesini zaten tamamlamış bir kuruluştan alınmış bir banka referansını ekleyin. Deneyimlerime göre bu türden bir dosya, başvuru süresini on iki ila on sekiz aydan altı ila dokuz aya indirir. Böyle bir dosya olmadan aile ofisi, gerekçe gösterilmeyen nazik bir ret riskiyle karşı karşıya kalır.

Notlar

1. Singapore Police Force, kara para aklama soruşturmasındaki tutuklamalar ve el koymalara ilişkin 16 Ağustos 2023 ve sonraki tarihli basın duyuruları; on sanık Nisan ile Haziran 2024 arasında mahkûm edilmiş ve cezalandırılmıştır. ↩

2. Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, 4 Ekim 2024 tarihli rapor; MAS, fon vergi teşviki başvurularında güçlendirilmiş durum tespitine ilişkin 2023–2024 açıklamaları. ↩

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com