Ceza hukukunun uygulanması: şirketlerin sorumluluğu, ertelenmiş kovuşturma anlaşmaları ve sınır ötesi işbirliği: uygulamadaki sonuçlar

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

Şirketler ve yönetim kurulları için

Singapur merkezli bir şirket için Keppel ve Seatrium davalarının başlıca dersi, sonucu kendiliğinden bildirim ve işbirliğinin belirlediğidir. Her iki şirket de yargılamaya gidilmeden bir çözüme ulaştı. Her iki davada da makamlar kendiliğinden bildirimi ve işbirliğini belirleyici etkenler olarak gösterdi. Seatrium anlaşması bunun bedelini de gösterir: yüksek bir para cezası, rüşvetle mücadele sistemini ISO 37001'e göre belgelendirme yükümlülüğü, Kamu Savcısına (Public Prosecutor) yıllık raporlar ve fiillerin sona ermesinden sonra yıllarca yabancı kurumlarla işbirliği yapma yükümlülüğü.

© 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.

Usulsüzlük tespit eden bir yönetim kurulu bu nedenle bildirimde bulunup bulunmayacağına, nerede ve hangi sırayla bildirimde bulunacağına hızla karar vermelidir. Yanıt; ilgili ülkelere, bir makamın konuyu bir başkasından öğrenme riskine ve bir ülkede yapılan ikrarın diğerlerindeki yargılamalara etkisine bağlıdır. İlgili her ülkeden avukatların danışmanlığı vazgeçilmezdir. Buna, bulguları avukat-müvekkil gizlilik ayrıcalığından gereksiz yere feragat etmeden birden fazla makamla paylaşılabilecek koordineli bir iç soruşturma eşlik etmelidir.

Bireyler için

Yöneticiler ve çalışanlar, şirkete ilişkin bir çözümün kendilerini koruduğunu varsaymamalıdır. Bir gerçek kişiyle ertelenmiş kovuşturma anlaşması yapılamaz. Seatrium anlaşması da başka herhangi bir kişinin kovuşturulmasını açıkça saklı tutar. CDSA ayrıca, şirketin işlediği suç yöneticilerin rızası, göz yumması veya ihmaliyle gerçekleşmişse onları da sorumlu tutar. Keppel'e verilen ciddi uyarılar belirli delil güçlüklerinin ürünüydü ve genel bir hoşgörü uygulaması oluşturmaz.

Finansal kuruluşlar için

Singapur'daki bankalar ve varlık yöneticileri ceza hukukunun uygulanmasıyla farklı bir rol içinde karşılaşır. Yabancı devletlerin dondurmak istediği hesapları tutarlar, MACMA kapsamında ibraz emirleri alırlar ve yabancı istihbarat birimlerine iletilebilecek şüpheli işlemleri bildirirler. Ayrıca kendi çalışanlarının bilgisinin CDSA'nın 73. maddesi uyarınca kendilerine isnat edilmesi riskiyle de karşı karşıyadırlar. Aşağıdaki kontrol listesi, yönetim kurullarının ve uyum görevlilerinin gözden geçirmesi gereken noktaları özetler.

- Grubun, temsilcilerinin ve karşı taraflarının faaliyet gösterdiği her ülkeyi belirleyin ve bunlardan hangilerinin yurt dışında işlenen rüşvet veya kara para aklama suçları üzerinde yargı yetkisi iddia ettiğini tespit edin.
- Üçüncü taraf aracıların, temsilcilerin ve danışmanların belgelenmiş bir durum tespitine tabi olmasını sağlayın, çünkü hem Keppel hem de Seatrium rüşveti aracılar üzerinden ödedi.

© 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.

- Kendiliğinden bildirime ve hangi makamlara bildirimde bulunulacağına kuruluş içinde kimin karar vereceğini ve farklı ülkelerdeki bildirimlerin nasıl koordine edileceğini önceden belirleyin.
- Bir ülkede müzakere edilen her olgular beyanını diğer ülkelerde de kullanılabilecek bir belge olarak değerlendirin ve metni buna göre hazırlayın.
- Bir çözüm müzakere ederken aynı olgular nedeniyle yabancı makamlara yapılan ödemelerin mahsubunu sağlayan hükümler elde edin ve hangi tür ödemelerin bu kapsama girdiğini kontrol edin.
- Hangi belgelerin nerede tutulduğunu ve hangilerinin gizlilik ayrıcalığına tabi olduğunu bilerek MACMA kapsamındaki ibraz emirlerine hazırlıklı olun.
- Rüşvetle mücadele yönetim sisteminin Seatrium anlaşmasında istenen ISO 37001 standardını karşılayıp karşılamayacağını gözden geçirin.
- Bireylere uygulanacak muameleyi göz önünde tutun: disiplin tedbirleri, işbirliği anlaşmaları ve ayrı kovuşturmalar açılması olasılığı.
- Vergi durumunu hesaba katın, çünkü Seatrium anlaşması cezanın Singapur'da veya başka bir yerde vergi matrahından indirilmesini yasaklar.

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.

© 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.

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

© 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.