

İHRACAT

İhracat

- Nasıl İhracatçı Olunur?
- Dış Ticarete Teslim Şekilleri
- Dış Ticarete Ödeme Şekilleri
- Dış Ticarete İstihbarat Kaynaklarının Kullanımı
- Pazar Araştırması Yapma, Pazara Giriş ve Pazarda Tutundurma
- Dış Ticarete Fuar Organizasyonları
- Dış Ticarete Kullanılan Belgeler
- Dış Ticaret Yazışmaları
- E-İhracat Kanallarında Yer Alma
- Dış Ticarete KDV İadesi Süreçleri
- Dış Ticarete Alternatif Finansman Teknikleri
- Dış Ticarete Sahtecilik ve Dolandırıcılık

Yeni Bölüm: Nasıl İhracatçı Olunur?

Nasıl İhracatçı Olunur?

- Vergi numarasına sahip gerçek veya tüzel kişi olmak, tüzel kişi statüsü olmasa da hukuki tasarruf yapma yetkisine sahip ortaklık olmak.
- İlgili İhracatçı Birliği Genel Sekreterliği'ne üye olmak.
- Bilge Kullanıcı Kodunu Almak
- Gümrük işlemlerini kimin yapacağına karar vermek
 - Bütün kişiler, gümrük mevzuatı ile öngörülen tasarrufları ve işlemleri kendileri yapabileceği gibi bu işlemleri gerçekleştirmek üzere bir temsilci tayin edebilirler.
 - Yükümlü Kayıt Takip Sistemine firma ve vekalet(temsil) bilgilerini kaydetmek
 - İhraç edilecek ürünün GTİP'ini tespit etmek. Tarife, uluslararası eşya sınıflandırma ve vergilendirme cetvelidir. Her eşyanın Türk Gümrük Tarife Cetveline göre 12 rakamlı bir Gümrük Tarife İstatistik Pozisyonu (GTİP) altında beyan edilmesi gerekmektedir. 21 bölüm, 99 fasıl ve yaklaşık 18.000 kalemden oluşur. Örnek; 0703.10.19.00.11 – Kuru soğan. <https://uygulama.gtb.gov.tr/Tara> adresinden GTİP tespit etmek için faydalanabilirsiniz.
 - Tarım, zirai karantina, veterinerlik, vb. gibi ilgili kurumlardan gerekli izinleri almak. Bunun için ihracı ön izne bağlı mallar listesini inceleyebilirsiniz.

İhracatta Gümrük Beyanı

- Gümrük Beyanı: Yazılı olarak, Bilgisayar veri işleme tekniği yoluyla, Sözlü olarak, Başka bir tasarruf yoluyla yapılabilir.
- Örnek Sözlü Beyanlar: Yolcu ve turistlerin beraberlerindeki kişisel eşya, devamlı görevli veya yerleşmek üzere yabancı ülkelere giden Türk memur ve vatandaşlarının ve Türkiye'deki devamlı görevleri ve işleri sona eren yabancıların beraberlerinde götürecekleri veya gidişlerinden iki ay evvel veya altı ay sonra gönderecekleri kişisel ve ev eşyası, Bilim adamı, sanatçı ve işçilerin mesleklerini icra için beraberlerinde götürdükleri aletleri ile takımları ve ticari kıymette olmayan numuneleri,
- İhracatta sözlü beyana tabi eşya; Nakil vasıtaları hizmetlilerinin beraberinde götürecekleri kişisel eşya, Kara sınırı bölgesindeki köy ve kasabalar ile pazarlardan sınırın diğer tarafındaki halkın kendi ihtiyaçları için alıp götürecekleri eşya ve hayvanlar ve Türkiye sınır bölgesi halkının sınırın diğer taraf bölgesindeki köy, kasaba ve pazarlara satmak üzere birlikte götürecekleri kendi eşya ve hayvanları, İçinde ölü veya ölüünün kül ve kemikleri bulunan tabut, vazo ve diğer kaplar ile çelenk ve çiçekler

Yazılı Beyan

- Yazılı beyan gümrük beyannamesi ile yetkili gümrük idaresine yapılır.
- Beyanın bilgisayar veri işleme tekniği ile yapılması esastır. Bunun için BİLGE (Bilgisayarlı Gümrük Etkinlikleri) yazılımı kullanılmaktadır.
- Beyanname yerine geçen belgeler ve beyanname kullanılmaksızın yapılacak beyanlara ilişkin ayrıca düzenleme yapılmıştır.
- Gümrük beyannamesi yerine kullanılan belgeler şunlardır:
 - Elçilik Mektubu
 - Kurye Mektubu
 - TIR Karnesi
 - ATA Karnesi
 - Kumanya Listesi
 - Özel fatura
 - Form 302
 - Declaration En Douane
 - CPD Karnesi
 - Sözlü Beyan Formu
 - Yolcu Beraberi Numune, Sergi ve Fuar Eşyası Beyan Formu

Beyanname Aranılmayacak Haller

Elektronik ortamda olanlar da dahil, mektuplar, kartpostallar ve basılmış metinler ile yolcunun kişisel bagajı kapsamındaki eşya için gümrük beyannamesi aranmaz.

Beyannameye Eklenmesi Gereken Belgeler

- İhracatçı Birliği Onayı: Her ihracat beyannamesinin tescilinden önce Birlik Kayıt Numarası ve Birlik Onay Kodu (kripto) beyannameye kaydedilmek zorundadır. Birlik Onay Kodu bulunmayan gümrük beyannameleri onaylanmaz. www.ebirlik.org
- İhracatta Birlik Onay Kodu aranmayan durumlar:
 - Bedelsiz ihracat
 - Yurtdışı fuar ve sergilere yapılacak ihracat
 - Ticari kiralama yoluyla yapılacak ihracat
 - Transit ticaret kapsamında yapılacak ihracat
 - Geçici ihracat
 - Mahrece iade
 - Deniz ve hava taşıtlarına yapılan ihrakiye teslimatları
 - Aynı sermaye ihracı
 - ETGB kapsamı posta ve hızlı kargo firmaları aracılığıyla yapılan ihracat

Fiili İhracat

- Gümrük Kanunu'na göre «İhraç eşyası, buna ilişkin gümrük beyannamesinin tescili sırasında bulunduğu durum ve niteliğini gümrük kontrolünden çıktığı sırada da aynen muhafaza etmesi ve bu haliyle Türkiye Gümrük Bölgesini terk etmesi koşuluyla fiilen ihraç edilmiş sayılır.»
- Gümrük Yönetmeliği'ne göre «Eşyanın Türkiye Gümrük Bölgesini terk ettiği tarih;
- Kara ve demir yoluyla çıkışlarda, gümrük idaresince çıkış işlemleri tamamlanıp kara sınırından yabancı bir ülkeye fiilen çıktığı veya serbest bölgeye fiilen girdiği,
- Deniz ve hava yoluyla çıkışlarda, eşyanın yüklendiği deniz veya hava taşıtının hareket ettiği,
- Dış seferde bulunan ya da dış sefere çıkacak olan deniz ve hava taşıtlarına kumanya, ihrakiye ve donatım malzemesi kapsamında yapılacak teslimlerde eşyanın teslim edildiği,

tarih olarak kabul edilir.

Fiili İhracat Tarihi Neden Önemli?

- 3065 Sayılı KDV Kanunu'nun 11. maddesinde ihracat teslimleri için KDV istisnası sayılmıştır. Yapılan ihracat teslimlerine ilişkin KDV iadelerinde
- Beyannamenin kapanma tarihi ve dolayısıyla fiili ihraç tarihi esas alınmaktadır.
- Gümrük beyannamesinin kapanmasına ilişkin bilgiler Hazine ve Maliye Bakanlığı ile VEDOP kapsamında elektronik ortamda paylaşılmaktadır.
- Beyannamenin kapanıp kapanmadığını Bakanlığımızın web sayfasından <https://uygulama.gtb.gov.tr/BeyannameSorgulama/>
- KDV iadesine ilişkin dilekçenizin durumunu ise Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın «İadem Nerede?» linkinden öğrenmek mümkündür.

Geri Gelen Eşya

- Bir eşya Türkiye'den ihraç edildikten sonra 3 yıl içinde geri gelmesi halinde, yükümlüsünün talebi üzerine, belli koşulların karşılanması şartıyla ithalat vergilerinden muaf olarak yeniden serbest dolaşıma sokulabilmektedir. 3 yıllık süre beklenmeyen haller ve mücbir sebeplerle uzatılabilir.

Geri Gelen Eşya

- Bir eşya Türkiye'den ihraç edildikten sonra 3 yıl içinde geri gelmesi halinde, yükümlüsünün talebi üzerine, belli koşulların karşılanması şartıyla ithalat vergilerinden muaf olarak yeniden serbest dolaşıma sokulabilmektedir. 3 yıllık süre beklenmeyen haller ve mücbir sebeplerle uzatılabilir.
- Muafiyet,
 - Geri gelen eşyanın ihracı sırasındaki ayniyetinin değişmemesi,
 - İhracat nedeniyle yararlanılan hak ve menfaat varsa bunların iade edildiğini gösteren belgenin sunulması,
 - İhracat nedeniyle KDV ve ÖTV iadesinden yararlanılan eşyanın söz konusu vergilerinin tahsil edilmesi,

Halinde tanınır.

Bölüm Sonu

Teşekkürler

Yeni Bölüm: Dış Ticarete Teslim Şekilleri

Milletlerarası Ticaret Odası - International Chamber of Commerce

- Sözleşme imzalandıktan sonra emtianın alıcıya gönderilme aşamasında oluşacak riskler, mülkiyetin hangi anda alıcıya intikal edeceği, masrafların paylaşımı gibi hususları düzenleme ihtiyacı hep olmuştur.
- İlk defa 1860'larda Belçika'da Milletlerarası Hukuk Derneği ticari terimlerin yeknesaklaştırılması için çalışmıştır.
- 1. Dünya Savaşından sonra Belçika, ABD, Fransa, İtalya ve İngiltere'nin öncülüğünde STK olacak şekilde MTO kurulmuştur.
- MTO, dış itcarette emtia satımında teslim şekillerinin yeknesaklaştırılması için International Commercial Terms - INCOTERMS broşürleri yayınlamaktadır.

INCOTERMS

- Milletlerarası ticari ilişkide taraflar, ya aktarım yöntemiyle ya da doğrudan MTO'nun sözleşme şablonuyla INCOTERMS'ü sözleşmelerine uyarlayabilir.
- INCOTERMS'e uygulanacak kurallar, hakimin uygulayacağı hukuka aykırı olmamak kaydıyla uygulama alanı bulacaktır. INCOTERMS, pozitif hukuk kuralı değil, sadece yol gösterici.
- INCOTERMS genel işlem kuralıdır. Taraflar, aralarındaki akdi ilişkiye bu kuralların bir bütün olarak uygulanması hususunda mutabakata varabileceği gibi, bir kısım hususlarda değişiklik yapabilir.
- INCOTERMS, sınır ötesi ticari araç kiralaması, gayrimenkul satımı, fikri mülkiyet veya hizmet sözleşmelerine uygulanabilir mahiyette değildir.
- Sadece FOB, CIF gibi ibareler INCOTERMS uygulanacağı anlamına gelmez. Sözleşmelerde açık INCOTERMS 2020 FOB gibi ibareler kullanılmalıdır. Eski INCOTERMS'lere de atıfta bulunulabilir. INCOTERMS 2010 CIF gibi. Eğer bu yapılmazsa yürürlükte INCOTERMS anlaşılır.

INCOTERMS

- Önceki INCOTERMS'ler 1928, 1936, 1953, 1967, 1976, 1980, 1990, 2010, 2010'dur. En son INCOTERMS ise 2020'dir.
- 2010 güncellemesi önemli değişiklikler getirmiştir. 2010 güncellenmesinde bütün taşıma şekilleri için geçerli olan teslim şekilleri ve deniz ve iç su taşımalarında kullanılan teslim şekilleri ayrımı yapılmış olup, 2020 güncellemesinde de bu husus korunmuştur.
- 2010 güncellemesindeki yenilik, teslim şekilleri yerine taşıma türleri nazara alınarak hazırlanmasıdır. 2020 sözleşmesinde de aynı durum korunmuştur. ikili ayırım bulunmaktadır. "Tüm Taşıma Türlerini Kapsayan Kurallar" ve "Deniz ve İçsu Taşımalarına Özgü Kurallar".
- C grubu teslimlerde vergi, masraf ve harçların alıcı tarafından karşılanması uygulamasına son verilerek bu yükümlülüklerin satıcıya ait olacağı kabul edilmiştir.
- 2020 güncellemesi kural olarak 2010 güncellemesini korumuştur. DAT(Delivered At Terminal) teslim şekli yerine DPU (Delivered at Place Unloaded) şekli getirilmiştir.
- INCOTERMS'ler esas itibariyle sözleşme konusu emtianın teslimi, hasarın intikali ve masrafların paylaşımını düzenlemektedir.

INCOTERMS

- Incoterms bağlamında Teslim: Sözleşme konusu emtiaya ilişkin yarar ve hasar riskinin satıcıdan alıcıya geçtiği anın belirlenmesidir.
- Yarar ve Hasarın İntikali: INCOTERMS 2020'de kural olarak emtianın alıcıya teslimi anında yarar ve hasarın intikal edeceği kabul edilmiştir. Bununla birlikte, taraflar farklı kayıtlar koyabilir. Bir diğer istisna ise, satıcı emtiayı alıcıya devretmeye hazırsa, alıcı bundan imtina ediyorsa bu durumda da yarar ve hasarın intikali gerçekleşmiş sayılır.
- Masrafların Paylaşımı: Alıcı tarafından karşılanacağı öngörülenler dışında emtianın teslimine kadar olan masraflar satıcı, teslimden sonraki masraflar ise alıcı tarafından karşılanacaktır. Satıcı ilke olarak ihracat için gerekli vergi, resim ve gümrük çıkış beyannamelerini karşılamak zorundadır.
- Incoterms'de yer alan teslim şekillerinden hiçbirisi, teslim sonrası tarafların yükümlülüklerini dikkate almamaktadır. Örneğin, satılan makinelerin kurulumu.

TESLİM ŞEKİLLERİ INCOTEMS 2020

- TÖM TAŞIMA TÖRLERİ İÇİN

- EXW (Ex-Works - İşyerinde Teslim)
- FCA (Free Carrier- Taşıyıcıya Masrafsız)
- CPT(Carriage Paid -Taşıma Ödenmiş Olarak)
- CIP (Carriage and Insurance Paid to - Taşıma ve Sigorta Ödenmiş Olarak)
- DAP (Delivered At Place - Belirlenen Yerde Teslim)
- DDP (Delivered Duty Paid - Gümrük Resmi Ödenmiş Olarak Teslim)
- DPU (Delivered At Place Unlodaded - Belirlenen Yerde Boşaltılmış Teslim)

- DENİZ VE İÇSU TAŞIMACILIĞI TÖRLERİ İÇİN

- FAS (Free Alongside Ship - Gemi Doğrultusunda Masrafsız)
- FOB (Free On Board - Gemide Masrafsız)
- CFR (Cost and Freight - Masraflar ve Navlun)
- CIF (Cost, Insurance and Freight - Masraflar, Sigorta ve Navlun)

Ex Works, Ex Warehouse -EXW

- Satıcı için en uygundur. Sorumluluğu azdır. Navlun ve sigortaya karışmaz.
- Satıcı, gerekli ambalajlamayı yapmalıdır.
- Satıcı, emtianın ihracı, transit geçişi, ithali için gerekli lisans, izin ve güvenliğe ilişkin diğer işlemler, yükleme öncesi gözetim ve diğer formaliteler için alıcının ihtiyaç duyduğu desteği bedeli alıcı tarafından karşılanmak üzere verecektir.
- Satıcının sigorta için yükümlülüğü yok ama alıcının sigorta için talep ettiği bilgileri vermelidir. Vermezse yükümlülüğünü ihlal etmiş sayılır.
- Alıcı, mal bedelini ödemelidir.
- Alıcı, nakliye sözleşmesi, gümrük işlemleri ve emtianın sigortasını yaptırmalıdır.

Taşıyıcıya Masrafsız Teslim (Free Carrier - FCA)

Satıcının Yükümlülükleri

- Emtianın gümrük çıkış işlemleri tamamlanmış olarak alıcı tarafından belirlenmiş taşıyıcıya, belirlenmiş yerde teslimi. Örneğin yüklenmiş konteyner deniz taşımacısı tarafından devralındığında.
- Satıcı, emtiayı, faturaları ve sözleşmede öngörülen diğer belgeleri alıcıya teslim etmek zorundadır.
- Taşıma sözleşmesi ve sigorta alıcıya aittir. Satıcı sadece iyi niyet ilkesiyle yardımcı olabilir.
- Satıcı ambalajlama ve gözetim giderlerini yaptırmakla mükelleftir.
- Gümrük, vergi ve diğer giderler satıcının yükümlülüğündedir.
- Emtianın taşıyıcıya teslim edilmesine anına kadar olan yarar ve hasar taşıyıcıya aittir.
- Uygulanabildiği ölçüde satıcı, alıcının talebi üzerine transit belgeleri, sevk öncesi gözetim işlemlerine ilişkin süreçleri masrafları satıcıya ait olmak üzere alıcıya temin etmekle yükümlüdür.

Alıcının Yükümlülükleri

- Alıcı, mal bedelini (semeni) ödemelidir.
- Satıcı, sözleşme konusu emtiayı taşıyıcıya teslim ettiği anda yarar ve hasar ile yapılacak masraflar da alıcıya geçer.

Taşıma Ücreti Ödenmiş Olarak Teslim (Carriage Paid To - CPT) -1. Yansı



Satıcının Yükümlülükleri

- Emtiayı satıcının kendi seçtiği veya karşılıklı kararlaştırılan kişiye belirtilen yerde teslim edeceğini ve nihai varış yerine kadar taşıma masraflarının kendisi tarafından karşılanacağını taahhüt eder.
- Satıcı, varış yerinde, alıcıya ait olacağı kararlaştırılan boşaltma masrafı dışındaki masraflar ve taşıma masrafları satıcı tarafından üstlenilir.
- Sigorta masrafları alıcı tarafından üstlenilir. Sigorta için gerekli bilgi ve belgeleri satıcı, alıcıya sağlamalıdır.
- Satıcı, emtianın ihracı için masrafları satıcıya ait olmak üzere gerekli her türlü ihraç izinlerini almalı ve gümrük işlemlerini yapmalıdır. Transit ülkelerdeki masraflar da satıcıya aittir.
- Satıcı, emtianın taşıyıcıya teslimine kadar olan yarar ve hasara katlanır. Satıcı, emtianın yüklendiğini en ivedi şekilde alıcıya bildirmelidir.
- Satıcı, aksi kararlaştırılmamış ise, malları uygun ambalajlı şekilde ambalajlamalıdır.
- Satıcı, ihraç ülkesinin zorunlu kıldığı yükleme öncesi kontrol masraflarını ve gümrükleme ve ihracata ilişkin diğer masrafları karşılamak zorundadır.
- Satıcı, masrafları alıcıya ait olmak üzere, malın varış noktasına ulaşması için ihtiyaç duyulan her türlü bilgi ve belgeyi alıcıya sağlar.

Taşıma Ücreti Ödenmiş Olarak Teslim (Carriage Paid To - CPT) - 2. Yansı

Alıcının Yükümlülükleri

- Alıcı, mal bedelini (semeni) ödemelidir.
- Tespit edilen varma yerinde malı teslim almalıdır.
- Emtia taşıyıcıya teslim edildiğinde yarar ve hasar alıcıya geçer.
- Alıcı, varma yerini uygun bir zaman öncesinde satıcıya bildirmezse temerrüde düşer. Eğer satıcı malları sözleşmede belirlenmiş tarihte hazırlamış ise, alıcı almaz ise sözleşmedeki tarihte/yerde malların yarar ve hasarı alıcıya geçer.
- Alıcı, emtianın ihracı için gerekli masraflar dışındaki tüm masrafları karşılamakla yükümlüdür.

Taşıma ve Sigorta Bedeli Ödenmiş Olarak Teslim (Carriage and Insurance - CIP)

Satıcının Yükümlülükleri

- Satıcı; emtia, ticari fatura ve diğer uygunluk belgelerini alıcıya temin etmekle yükümlüdür.
- Satıcı, kendisi ile sözleşme yapmış taşıyıcıya belirlenen yer ve zamanda emtiayı teslim ettiğinde teslim yükümünü yerine getirmiş olur.
- Satıcı, emtianın ihracı ve transiti için gerekli her türlü ihraç iznini ve resmi izinleri almalı ve gümrük işlemlerini tamamlamalıdır.
- Satıcı, masrafları kendisine ait olmak üzere taşıma sözleşmesi yapmakla da yükümlüdür. satıcı, emtaiyı taşıma sözleşmesi yaptığı taşıyıcıya belirlenen gün ve yerde teslim ettiğinde teslim yükü yerine gelmiş sayılır.
- Satıcı, asgari korumada olacak şekilde sigorta yaptırmakla yükümlüdür.
- Sigorta, malın %110'una yapılmalıdır. Sigortada riskin gerçekleşmesi durumunda yararlanıcı satıcı değil, alıcıdır.

Taşıma ve Sigorta Bedeli Ödenmiş Olarak Teslim (Carriage and Insurance - CIP)

Alıcının Yükümlülükleri

- Alıcının ilk yükümlülüğü semeni ödemektir.
- Alıcı, asgari sigortanın üstünde sigorta yaptırmak isterse bedeli üstlenmek zorundadır. Asgari sigortayı satıcı yaptırmak zorundadır.
- Alıcı, emtianın ihracına ilişkin masraflar dışındaki masrafları ve harçları karşılamakla yükümlüdür.

Belirlenen Yerde Teslim (Delivered at Place-DAP)

Satıcının Yükümlülükleri

- Satıcı; emtia, ticari fatura ve diğer uygunluk belgelerini alıcıya temin etmekle yükümlüdür.
- Satıcının belirlenen yerde ve limanda emtiayı taşıma aracından boşaltılmamış şekilde teslim etmesi gereklidir. Yerin net şekilde belirlenmesi önemlidir.
- Satıcı, emtianın ihracı için izinleri ve belgeleri almakla yükümlüdür. Transit için gerekli işlemleri de satıcı masrafları kendisi karşılayacak şekilde yapmalıdır.
- Taşıma sözleşmesinin masrafları satıcı tarafından karşılanmalıdır.
- Teslim yerinde boşaltma masrafları satıcı tarafından karşılanmalıdır.
- Satıcının emtiayı sigorta yükümlülüğü bulunmamaktadır.
- Satıcı, emtianın uygun bir şekilde alınmasını sağlayacak belgeleri alıcıya vermekle yükümlüdür.
- Emtia, olağan olarak ambalajlanmalı ise ambalajı satıcı yapmalıdır.

Belirlenen Yerde Teslim (Delivered at Place-DAP)

Alıcının Yükümlülükleri

- Alıcı, sözleşme konusu emtiayı belirlenen varma yerinde veya kararlaştırılan noktada taşıma aracından boşaltılmamış olarak teslim almakla yükümlüdür. Bu anda yarar ve hasar alıcıya geçer.
- Alıcı, semeni de ödemelidir.
- Alıcı, emtianın ithali için her türlü izni almak ve gümrük işlemlerini tamamlamakla mükelleftir.
- Alıcı, teslim yeri ve zamanını yeterli zaman tanıyarak satıcıya bildirmelidir.
- Alıcı, emtiayı sigorta ettirmek isterse satıcı gerekli bilgi ve belgeleri sağlamalıdır. Sigorta yükü tamamen Alıcı üzerindedir.

Belirlenen Yerde Boşaltılmış Teslim (Delivered at Place Unloaded-DPU)

Satıcının Yükümlülükleri

- Satıcının belirlenen yerde ve limanda emtiayı taşıma aracından boşaltılmış şekilde teslim etmesi gereklidir. Yerin net şekilde belirlenmesi önemlidir.
- Satıcı, emtianın ihracı için izinleri ve belgeleri almakla ve alıcıya vermekle yükümlüdür. Transit için gerekli işlemleri satıcının yapmasına gerek yoktur.
- Taşıma sözleşmesinin masrafları satıcı tarafından karşılanmalıdır.
- Teslim yerinde boşaltma masrafları alıcı tarafından karşılanmalıdır.
- Satıcının emtiayı sigorta yükümlülüğü bulunmamaktadır.
- Satıcı, emtianın uygun bir şekilde alınmasını sağlayacak belgeleri alıcıya vermekle yükümlüdür.
- Emtia, olağan olarak ambalajlanmalı ise ambalajı satıcı yapmalıdır.
- Kısaca satıcı, sözleşme konusu emtianın belirlenen teslim yerinde taşıma aracından boşaltılmış şekilde teslimi için gerekli bütün işlemleri yapmalı ve bu işlemlerden doğacak masraflara katlanmalıdır. Bunun tek istisnası alıcının ülkesinde sözleşme konusu emtianın ithali için yapılması gerekli masraflardır.

Belirlenen Yerde Boşaltılmış Teslim (Delivered at Place Unloaded-DPU)

Alıcının Yükümlülükleri

- Alıcı, sözleşme konusu emtiayı belirlenen varma yerinde veya kararlaştırılan noktada taşıma aracından boşaltılmış olarak teslim almakla yükümlüdür. Bu anda yarar ve hasar alıcıya geçer.
- Alıcı, semeni de ödemelidir.
- Alıcı, emtianın ithali için her türlü izni almak ve gümrük işlemlerini tamamlamakla mükelleftir.
- Alıcı, teslim yeri ve zamanını yeterli zaman tanıyarak satıcıya bildirmelidir.
- Alıcı, emtiayı sigorta ettirmek isterse satıcı gerekli bilgi ve belgeleri sağlamalıdır. Sigorta yükü teslimden itibaren tamamen Alıcı üzerindedir.

Gümrük Resmi Ödenmiş Olarak Teslim (Delivered Duty Paid-DDP)

DDP terimi, satıcının emtiayı belirlenen varış yerinde ihracat ve ithalat gümrük resmi ödenmiş olarak taşıma aracından boşaltmaya hazır olarak alıcının tasarrfuna bırakması ile emtiayı teslim etmesidir.

DDP Teslim Şartlı Satışlar, satıcı için azami yükümlülüktür. EXW'un tam tersidir.

Satıcının Yükümlülükleri

- Sözleşme konusu emtiayı, ticari faturaları ve diğer uygunluk belgelerini alıcıya sağlamakla yükümlüdür.
- Satıcı, emtianın ihracı ve ithali için transit dahil her türlü izni masraflarını da satıcı karşılayacak şekilde almalıdır.
- Satıcı taşıma sözleşmesi ve sigortayı da maliyeti kendisinden olacak şekilde yapmalıdır.
- Satıcının sigorta yükümlülüğü bulunmamasına rağmen yapması iyi olacaktır.

Gümrük Resmi Ödenmiş Olarak Teslim (Delivered Duty Paid-DDP)

Alıcının Yükümlülükleri

- Alıcı, emtiayı belirlenen yerde araçtan boşaltılmadan teslim almakla yükümlüdür.
- Alıcı, semeni ödemelidir.
- Alıcının sigorta yükümlülüğü yok. Teslim anından sonra yapması ise tavsiyeye şayandır.

Gemi Doğrultusunda Masrafsız Teslim (Free Alongside Ship - FAS)

Satıcının Yükümlülükleri

- Satıcı, satılanı gemi doğrultusunda (rıhtım veya mavnada) alıcıya teslim etmekle yükümlüdür.
- Satıcı, sözleşme konusu emtiayı, ticari faturayı, diğer belgeleri alıcıya temin etmekle yükümlüdür.
- Sadece deniz ve içsu taşımacılığında kullanılabilir.
- Bu teslim türü, konteyner taşımacılığına uygun değildir.
- Satıcı, emtianın ihraç için gerektirdiği izinleri almak ve gümrük işlemlerini masrafları kendisine ait olmak üzere yapmakla yükümlüdür.
- Satıcı, taşıma sözleşmesi yapmakla yükümlü değildir.
- Satıcının emtiayı sigorta ettirme yükümlülüğü yoktur.
- Satıcı, yükleme öncesi kontrol ve muayene işlemlerini yaptırmakla mükelleftir.
- Ambalajlama gerekli ise satıcı yaptırmalıdır.
- Satıcı, emtianın gemiye yüklendiğini alıcıya ihbar etmekle yükümlüdür.

Gemi Doğrultusunda Masrafsız Teslim (Free Alongside Ship - FAS)

- Alıcı, emtiayı yükleme limanında, şayet tespit edilmiş ise kararlaştırılan noktada gemi doğrultusunda teslim almakla yükümlüdür.
- Semeni ödemekle yükümlüdür.
- Teslimden sonra yarar ve hasar alıcıya geçer.
- Alıcının teslimden sonraki süreç için sigorta yaptırmayı önerilir.
- Alıcı, emtianın ithali ve transiti için gerekli izinleri masraflarını da ödeyerek almalıdır.

Gemide Masrafsız Teslim (Free On Board - FOB)

- Yalnızca deniz ve içsu taşımacılığında kullanılır.
- Emtianın belirtilen yükleme limanında gemiye aktarılmasıyla satıcının teslim yükünü yerine getirdiği anlaşılır.

Satıcının Yükümlülükleri

- Satıcı, sözkonusu emtiayı gemide teslim etmek veya zincirleme satış (string sales) şeklinde teslim edilmiş emtia tedarik etmekle yükümlüdür.
- Satıcı, sözleşme konusu emtiayı teslim etmek, ambalajlamak, masrafları ödemek, belgeleri vermek, yüklemeyi alıcıya ihbar etmek, gerekli izinleri almak ve formaliteleri yerine getirmekle yükümlüdür.
- Uygulamada taşıma sözleşmesinin satıcı tarafından yapıldığı genişletilmiş FOB'lara rastlanmaktadır.
- Tesellüm konşimentosu ve yükleme konşimentosu farklıdır. Tesellüm konşimentosu düzenlense bile yükleme gerçekleşmeden satıcının sorumluluğu bitmez.
- Emtianın gemiye yüklenmesine kadar olan masraflar satıcı tarafından karşılanacaktır.
- Satıcı, emtianın ihracı için her türlü izni almak ve gümrük işlemlerini tamamlamakla sorumludur.
- Satıcı, emtiayı gemiye yüklettiğinde alıcıya ihbar etmelidir.

Gemide Masrafsız Teslim (Free On Board - FOB)

Alıcının Yükümlülükleri

- FOB'da alıcının yükümlülükleri satıcıdan daha fazladır.
- Alıcı, satış bedelini ve masrafları ödemelidir. Masraflar, taşıma sözleşmesinin masrafları, boşaltma masrafları ve emtianın ithali için gerekli vergi, resim, vb.'dir.
- Sigorta yükümlülüğü FOB'da her iki taraf için öngörülmemekte ama alıcının gemide teslim aldıktan sonra yapması tavsiye edilir.
- FOB'da taşıma sözleşmesi alıcının üstündedir ama anlaşmayla genişletilmiş FOB yapılarak satıcı bunu bedeli alıcı tarafından ödenmek kaydıyla yapabilir.
- Taşımayı yapacak gemiyi belirledikten sonra taşıma sözleşmesi yapan alıcı, geminin adını, yükleme noktasını, gerekli olması halinde yükleme tarihini satıcıya ihbar etmelidir.
- Alıcı, emtiayı gemide teslim almalıdır.
- INCOTERMS'de ayıba karşı sorumluluk düzenlenmemiştir. İç hukuk uygulanır. Muayene ve gözetim uygulanmak istenirse önceden kararlaştırılması yerinde olacaktır.

Masraflar ve Navlun Ödenmiş Olarak (Cost and Freight - CFR)

Satıcının Yükümlülükleri

- Satıcı emtiayı, gemide teslim etmek veya gemide yüklenmiş halde teslim edilmiş emtiayı alıcıya tedarik etmekle yükümlüdür.
- Satıcı, ticari faturayı ve sözleşmenin gerektirdiği diğer belgeleri alıcıya temin eder.
- Satıcı, emtianın ihracı için her türlü izni alır, gümrük işlemlerini yapar. İşlem maliyetleri satıcı tarafından karşılanır.
- Satıcı, masrafları kendisine ait olmak üzere satış sözleşmesinden yükümlüdür.
- Satıcının yükümlülüğü, limanda yükleme yapılmasıyla sona erer.
- Ürün ambalaj gerekiyorsa, satıcı uygun ambalajlamayı yapar.

Masraflar ve Navlun Ödenmiş Olarak (Cost and Freight - CFR)

Alıcının Yükümlülükleri

- Alıcı semeni ödemelidir.
- İthalat prosedürlerini tamamlamalıdır.
- Alıcı, emtianın ihracı için gerekli masraflar dışındaki masraflara, transit masraflarına ve ithalat için gerekli masraflara, boşaltma masraflarına katlanmak zorundadır.
- İhraç ülkesinin zorunlu kıldığı yükleme öncesi kontrol masrafları dışındaki kontrol masrafları da alıcı tarafından karşılanmalıdır.

Masraflar, Sigorta ve Navlun Ödenmiş Olarak (Cost, Insurance and Freight - CIF)

- Taşıma ücreti, navlun ve sigortanın satış bedeline dahil olduğu teslim şeklidir.
- Yükleme ve boşaltma limanı açık bir şekilde belirtilmelidir.
- Yarar ve hasar gemiye yüklenince alıcıya geçer, masraflar ise boşaltma noktasına kadar satıcının sorumluluğundadır.
- Uygulamada kullanımı FOB gibi oldukça yaygındır.

Masraflar, Sigorta ve Navlun Ödenmiş Olarak (Cost, Insurance and Freight - CIF)

- Satıcının Yükümlülükleri

- Sözleşme konusu emtiayı gemide, belirlenen yer ve zamanda, ambalajlama gerektiriyorsa ambalajlı teslim eder.
- İhraç için gerekli izinleri alır, formaliteleri ve gümrük işlemlerini tamamlar.
- Satıcı, masrafını karşılayarak taşıma sözleşmesi yapar.
- Satıcı, masrafını karşılayarak emtiyaya sigorta yapar.
- Satıcı, emtia bedelinin %110 olacak şekilde sigortalatır. Satıcının yaptıracığı sigorta, C Klozu - asgari sigorta olacak şekildedir. Alıcı daha fazla sigorta isterse maliyetine katlanır.
- Satıcı, emtianın ambaljanması masrafları, navlun ve yükleme masrafları, sigorta masrafları, vergi, resim ve harçlar ile diğer masraflara katlanmak zorundadır.
- Satıcı, gerekli belgeleri alıcıya temin etmekle yükümlüdür.
- Satıcı, alıcının emtiayı satın alması için gerekli önlemleri alması için yeteri kadar zaman öncesinden alıcıya ihbarda bulunmalıdır.

Masraflar, Sigorta ve Navlun Ödenmiş Olarak (Cost, Insurance and Freight - CIF)

- Alıcının Yükümlülükleri
 - Satış bedelini sözleşmede öngörülen şekil ve zamanda ödemelidir.
 - Alıcı, satıcının ihracat için gümrükleme ve vergi, resim, vb. dışındaki tüm masraflarını ve ithalat vergi, vb. masraflarını üstlenmek zorundadır.
 - Alıcı, transitle ilgili tüm masrafları üstlenmek zorundadır.
 - Alıcı, satıcının ülkesinde ihracat için zorunlu olanlar dışındaki tüm muayene masraflarını üstlenmek zorundadır.
 - Alıcı, emtianın ithali için gerekli izinleri almak ve formaliteleri yerine getirmek zorundadır.

Bölüm Sonu

Teşekkürler

Yeni Bölüm: Dış Ticaret İstihbaratı

Dış Ticaret Pazar İstihbaratı Nedir?

Pazar İstihbaratı, bir pazara girmeden önce yapılan masabaşı çalışmaları, saha çalışmaları, fuar katılımı, dijital reklamlama ile pazar dinamiklerinin anlaşılması, hukuk müşavirleri ve mali müşavirler ile görüşmeler yapılması gibi hususların tümüdür.

- Pazarın toplam talebi, bunda yerli üretimin ve ithalatın payı, yerli üretim teknolojilerinin düzeyi?
- Gümrük vergileri ve prosedürleri
- Varsa test, belge ve sertifikasyon ihtiyaçları
- Varsa teknik engeller
- Pazarın ticaret anlaşmaları, üye olduğu birlikler
- Lojistik altyapısı ve dağıtım kanalları
- Pazarın temel ekonomik göstergeleri
- Pazara ürün taşımanın maliyeti
- Pazarın zevk, tercih ve ihtiyaçlarının analizi

Dış Ticaret İstihbaratı

Patent İstihbaratı

- Patent, ticari savaş sanatıdır. Google Patents veya Escapenets aracılığıyla incelenebilir.
- Ar-Ge ile inovasyon farklıdır. Patentlerin yalnızca %10'u ticarileşmektedir.
- Birçok ar-ge çalışması yapıldıktan sonra çıkan ürünün önceden patentlenmesi ile karşılaşılmaktadır.
- Patent istihbaratı, yükselen ve geriye giden, yatırım yapılması veya yapılmaması gereken sektörleri göstermesi, firmanın ar-ge ve inovasyon kapasitesinin yöneleceği alanların belirlenmesi açısından önemlidir.
- Patent ve diğer fikri mülkiyet işlemleri için etkili danışmanlık alınması önemlidir.
- Google Patents ve Escapenets programları kullanılabilir.

Temel Faaliyetler	Patent Araştırması	Patent İstihbaratı	Rekabet
Bir konu hakkında alınmış patentleri inceleme	✓	✓	✓
Bir firma adına alınmış patentleri inceleme	✓	✓	✓
Bir ülkedeki patent tescil durumu	✓	✓	✓
Rakiplerin Patent gücü	-	✓	✓
Teknolojik trend analizi	-	✓	✓
Ar-Ge ve İnovasyon yatırım tercihleri	-	✓	✓
Tehditler ve Fırsatların Tespiti	-	✓	✓
Patent Kırma veya Patent Etrafından Dolaşma	-	✓	✓

Dış Ticaret İstihbaratı

Marka tescili

Markanızı TR'de tescil ettirmiş olsanız bile girmek istediğiniz pazarlarda da tescil ettirmeniz önemlidir.

Markanıza yönelik ihlalleri takip etmeniz de en az markanızı kaydettirmeniz kadar önemlidir.

The Global Brand Database, Dünya Fikri Mülkiyet Hakları Örgütü tarafından (WIPO) işletilir. Madrid Protokolü doğrultusunda ulusal, bölgesel ve uluslararası ticari marka kayıtlarını otomatik olarak sisteme yükler.

https://branddb.wipo.int/en/quicksearch?by=brandName&v=&start=0&_=1676487534232

Dış Ticaret İstihbaratı

İhale İstihbaratı

- İhale istihbaratı için ticaret müşavirliklerinin/ataşeliklerinin sitelerini inceleyerek ülkedeki ihalelerin yayınlandığı linkleri takip edebilirsiniz.
- Ticaret Müşavirlik/Ataşelikleri ihaleleri Bakanlık aracılığıyla sektör kuruluşlarına duyurulmasını sağlar.
- Sektörel ihale duyurularının düzenli şekilde yayınlandığı platformları takip edebilirsiniz.

Dış Ticaret İstihbaratı

Rakip İstihbaratı (Rakiplerin diğer ülkelere ihracatları, katıldığı fuarları takip etme, vb.)

Finansal İstihbarat (Borsadaki durumları, KAP Bildirimleri benzer bildirimler)

Ticari İstihbarat (Trade Atlas, TradeMap, vb.)

Reklamlar, E-Posta (Mailchimpkey, vb.)

İrtibat İstihbaratı (Daha önceki firmalarla olan ilişkileri, webarchive)

Firma İstihbaratı (SDN ve Banka Karalisteleri)

Yönetici İstihbaratı (Linked-in, vb.)

Bölüm Sonu

Teşekkürler

Yeni Bölüm: Dış Ticarete Fuarlar

Dış Ticarete Expolar

EXPO, kültür, tarih, eğitim, sanat, eğlence ve ticaret alanlarında bir olimpiyattır.

Uluslararası Sergiler Bürosu (BIE) şu anda 4 tür EXPO düzenlemektedir: Dünya EXPO'su, Uluslararası özel temalı EXPO, Bahçecilik EXPO'su ve Milano Trienal.

Dünya EXPO'ları, 5 yılda bir düzenlenen ve evrensel EXPO olarak tanımlanan EXPO'lardır ve süreleri 6 aydır. Bu tür EXPO'lar son yıllarda 2000 Hannover, 2005 Aichi, 2010 Şanghay'da düzenlenmiş olup, 2015 yılında Milano'da, 2020 yılında Dubai'de düzenlenmiştir. Dünya EXPO'ları; bugüne kadar düzenledikleri tüm kentleri köklü bir şekilde değiştirdikleri gibi, bu kentlere görkemli anıtsal yapılar da kazandırmışlardır.

EXPO'larda dünyanın en son teknolojileri gösterime sunulur.

Dış Ticarete Fuarlar

Fuarlar, ticaretin ruhudur.

Tarihsel olarak fuarlar Avrupa'da çok gelişmiştir. Kuzeyin üretimi, güneyin ticareti, ortanın finansta gelişmesinin tarihsel bir arkaplanı vardır.

Fuarlar sektörel ve genel nitelikli olabilir.

Her sektörde dünya çapında bilinen belli başlı fuarlar vardır. Bunların sıkı takip edilmesi gerekir. Paris CIAL fuarı gibi.

Fuarlara bireysel katılım, işbirliği kuruluşları ile katılım veya milli katılım ile katılabilirsiniz.

Fuarlarda devlet destekleri bulunmaktadır. Devlet desteği bulunan fuarlar, Ticaret Bakanlığı sitesinde yayınlanmaktadır.

Dış Ticarete Fuarlar

- Fuarların öncesinde, sırasında ve sonrasında yapılması gerekenler önemlidir. Öncesinde hedef pazar, hedef pazardaki fuarlar, fiyatları, fuarın önceki dönem ziyaretçileri, kimlerin katıldığı, ticaret müşavir ve ataşeliklerinin değerlendirmeleri vb. gibi hususlar analiz edilmelidir.
- Fuar standı ve sergilenecek ürünler belirlenmeli ve bunların bahsekonu ülkeye gönderimi için yeterli zaman tanınacak şekilde fuar fuar organizatörü ve gerekmesi durumunda idaresi ile gerekli görüşmeler yapılmalıdır.
- Fuarda tercüman ihtiyacı için fuar organizatöründen veya Ticaret Müşavirliğinden destek alınmalıdır.
- Fuar sırasında varsa bayileriniz ve müşterileriniz de fuara davet edilmeli, ilişkilerin derinleştirilmesine çalışılmalıdır. Fuarlarda stantlar boş bırakılmamalı, geç açma ve erken kapama gibi hususlardan kaçınılmalıdır.
- Devlet desteği alınacaksa fuar gözlemci raporu için firmanın değerlendirmeleri mutlaka gözlemciye iletilmelidir.
- Fuar sonrasında fuara ilişkin değerlendirmeler şirket içinde paylaşılmalı, fuarda görüşülen kişilerle e-posta ve diğer kanallar üzerinden ilişkilerin derinleştirilmesine çalışılmalıdır.

Bölüm Sonu

Teşekkürler

Yeni Bölüm: Dış Ticarete Sahtecilik ve Dolandırıcılık

Dış Ticarete Sahtecilik ve Dolandırıcılık

- Tüm işlemlerimizde güvene değil önleme dayalı ilerleyeceğiz.
- Duygusal baskılara taviz vermeyeceğiz.
- “Malım gümrükte takıldı. Şu belgeyi alırsam az vergi vereceğim. Bugün gümrüğün çalışmasının son günü, uzun bir tatile girecek. Malı gümrükten çekemezsem üretimim durur.” gibi baskılara kendimizi güvene almadan boyun eğmeyeceğiz.
- Kültürel farklılıklar var diye uluslararası ticari ilkelerden sapmayacağız. Burada iki kişinin sözlü şahitliği yeterlidir. denildiğinde bile müzakere edilen şartları ele aldığımız belge hazırlayacağız.
- Açgözlü olmayacağız. Çok cazip tekliflere karşı daha bir dikkatli olacağız. Teklifi veren kişilerle uzun yıllardır güvene dayalı ilişki geliştirmediysek daha da dikkatli olacağız. Çok farklı ticari istihbarat kanallarından firmayı sorgulayacağız.
- Zaman baskısı, duygusal baskı gibi hususlara karşı dikkatli olacağız.

Dış Ticarete Sahtecilik ve Dolandırıcılık

- Ülkede bulunan Ticaret Müşavir ve Ataşeliklerinden firmaya ilişkin bilgi edinmeye çalışacağız. Firmanın bağlı olduğu Ticaret ve Sanayi Odalarından firmanın güvenilirliğini sorgulayacağız.
- Sözleşme ve akreditiflere bilmediğimiz, anlamadığımız ibareleri koydurmayacağız.
- Sözleşme ve akreditiflerde gerçekleşmesi mümkün olmayan ibareleri koydurmayacağız. Örneğin, olmayan bir limanda teslim şartının akreditife yazılmasının akreditifte rezerve yol açacağını ve ödemenin yapılmayacağını bileceğiz.
- Gözetim firmalarını dış ticaret işlemlerimizde daha sık kullanacağız.
- İşlemlerimizin her anında bilmediğimiz alanlarda danışmanlık hizmeti almaktan çekinmeyeceğiz.
- İnternet siteleri çok profesyonel görünse bile, sitelerin sahte olabileceğini göz önünde bulundurup, başka kanallardan da kontrol etmeyi unutmayacağız.
- Üçüncü kişilere kurumlarımızın sistemlerini kullandırmamamız, antetli kağıda yazılı bilgi/belge verirken gereğinden fazla bilgi/belge/imza nüshası gibi şeyleri vermememiz gerekli. Kötü niyetli kişiler hızlıca bunların üstünde değişiklik yapabilir ve firmamızı zor duruma düşürebilir.

Dış Ticarete Sahtecilik ve Dolandırıcılık

- Mizansenler
- Deterjan Fabrikası Dolandırıcısı
- Film Önerisi: Catch Me If You Can - Sıkıysa Yakala

Sahtecilik ve Dolandırıcılıkla İlgili Uluslararası Alanda Çalışan Yapılar

- ICC Commercial Crime Services (CCS)
 - ICC Commercial Crime Services (CCS), Uluslararası Ticaret Odası'nın suçla mücadele koludur. Merkezi Birleşik Krallık'ta bulunan CCS'nin ana görevi, her türlü ticari suçla mücadele etmektir.
 - CCS bir üyelik kuruluşudur ve üç özel bürodan oluşur. Bunlar özerk olarak çalışır ve üyelerine eksiksiz bir kaynak yelpazesi sunar. CCS üyeleri, hukuk mesleğini ve kolluk kuvvetlerini ve uluslararası ticaret, nakliye, nakliye ve ticaret, bankacılık, sigorta, fikri mülkiyet ve bilgi teknolojisi ile uğraşan şirketleri içerir.

Sahtecilik ve Dolandırıcılıkla İlgili Uluslararası Alanda Çalışan Yapılar

- International Maritime Bureau
 - ICC Uluslararası Denizcilik Bürosu (IMB), Uluslararası Ticaret Odası'nın (ICC) uzmanlaşmış bir bölümüdür. IMB, 1981 yılında her türlü denizcilik suçu ve görevi kötüye kullanma ile mücadelede odak noktası olarak hareket etmek üzere kurulmuş, kar amacı gütmeyen bir kuruluştur.
 - Uluslararası Denizcilik Bürosuna bağlı olarak merkezi Kuala Lumpur'da olmak üzere 1992 yılında Korsanlık Raporlama Merkezi (Piracy Reporting Centre), 1992 yılında kurulmuştur. Gemi kaptanlarına herhangi bir korsanlık, silahlı soygun veya kaçak yolcu olaylarını bildirmeleri için 24 saat ücretsiz hizmet sunmaktadır. Denizcilik sektöründe, korsan saldırılar ve gemilerde silahlı soygunların meydana geldiği belirli limanlar/demirleme yerleri ile yüksek riskli alanlar hakkında farkındalık yaratmayı amaçlar.

Sahtecilik ve Dolandırıcılıkla İlgili Uluslararası Alanda Çalışan Yapılar

- Counterfeiting Intelligence Bureau
 - Sahtecilik İstihbarat Bürosu (CIB), 1985 yılında ICC Ticari Suç Hizmetleri bünyesinde uzmanlaşmış bir büro olarak kuruldu.
 - CIB kar amacı gütmeyen bir üyelik kuruluşudur. Dünya çapındaki üyelerinden bazıları aşağıdadır.
 - Büyük çok uluslu şirketler
 - Ticaret kuruluşları
 - Hukuk firmaları
 - Teknoloji üreticileri
 - Araştırma firmaları
 - CIB politik değildir ve işletmeler, polis ve gümrük makamları için pratik önleme ve uygulama desteği sağlar. Bu, taklit ürünlerin üretimi ve dağıtımına karşı mücadelede değerli bir araçtır.

Sahtecilik ve Dolandırıcılıkla İlgili Uluslararası Alanda Çalışan Yapılar

- Financial Investigation Bureau
- FIB, kara para aklama, dolandırıcılık ve şüpheli belgelerle ilgili konularda soruşturma ve soruşturma yürütür. Dünya çapındaki üyelerinden bazıları aşağıdadır.
 - Uluslararası Bankalar
 - Finansal Kurumlar
 - Ulusal Mali İstihbarat Birimleri (FIU)
 - Ulusal Düzenleme ve Denetleme Otoriteleri
 - Kolluk
- FIB, kara para aklama, dolandırıcılık ve terörizmin finansmanında kullanılan mali araç suçlarının artan karmaşıklığına doğrudan bir araçtır. Günümüzün finansal kurumlarının ve devlet düzenleyicilerinin ihtiyaçlarını doğru bir şekilde karşılar.

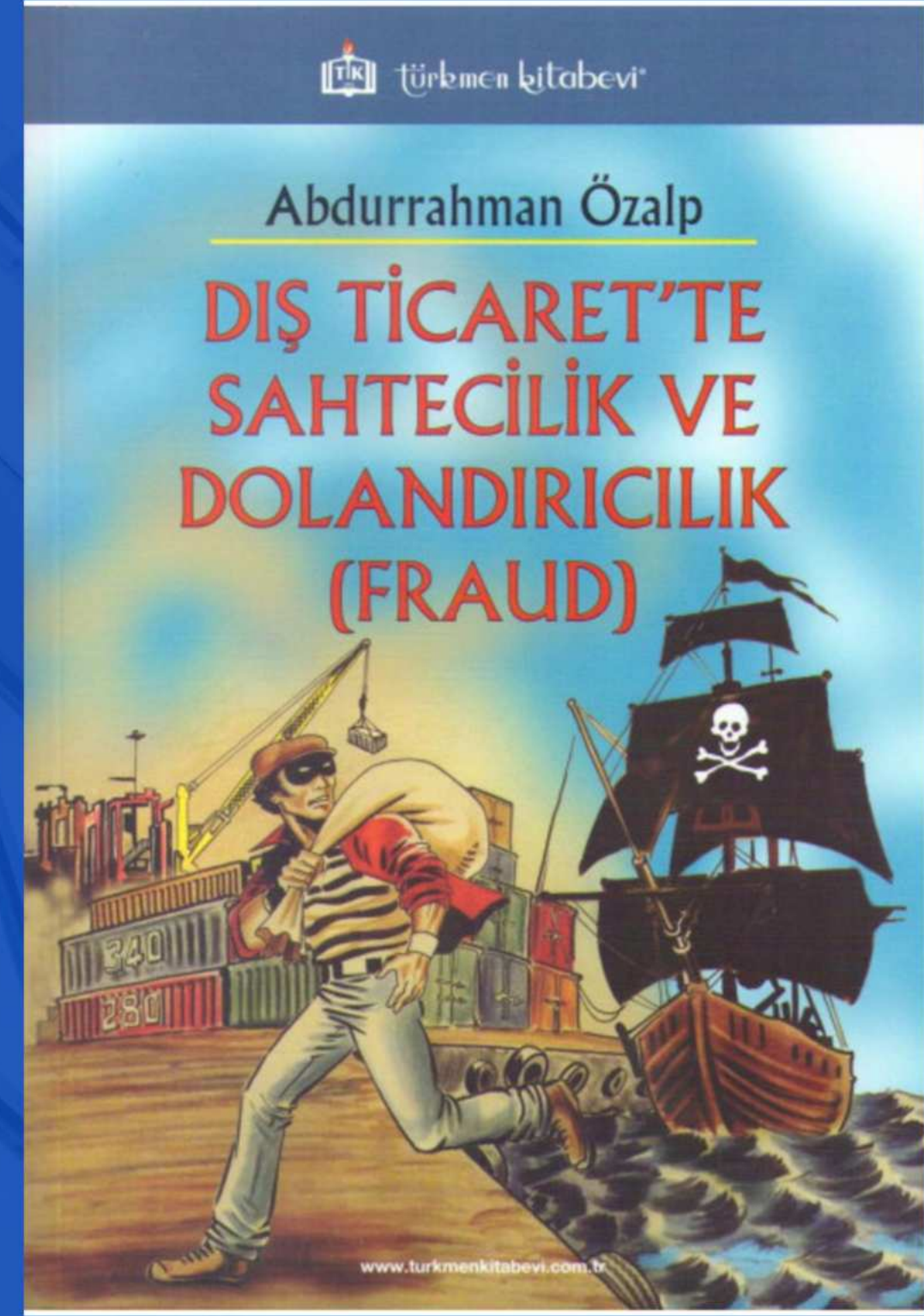
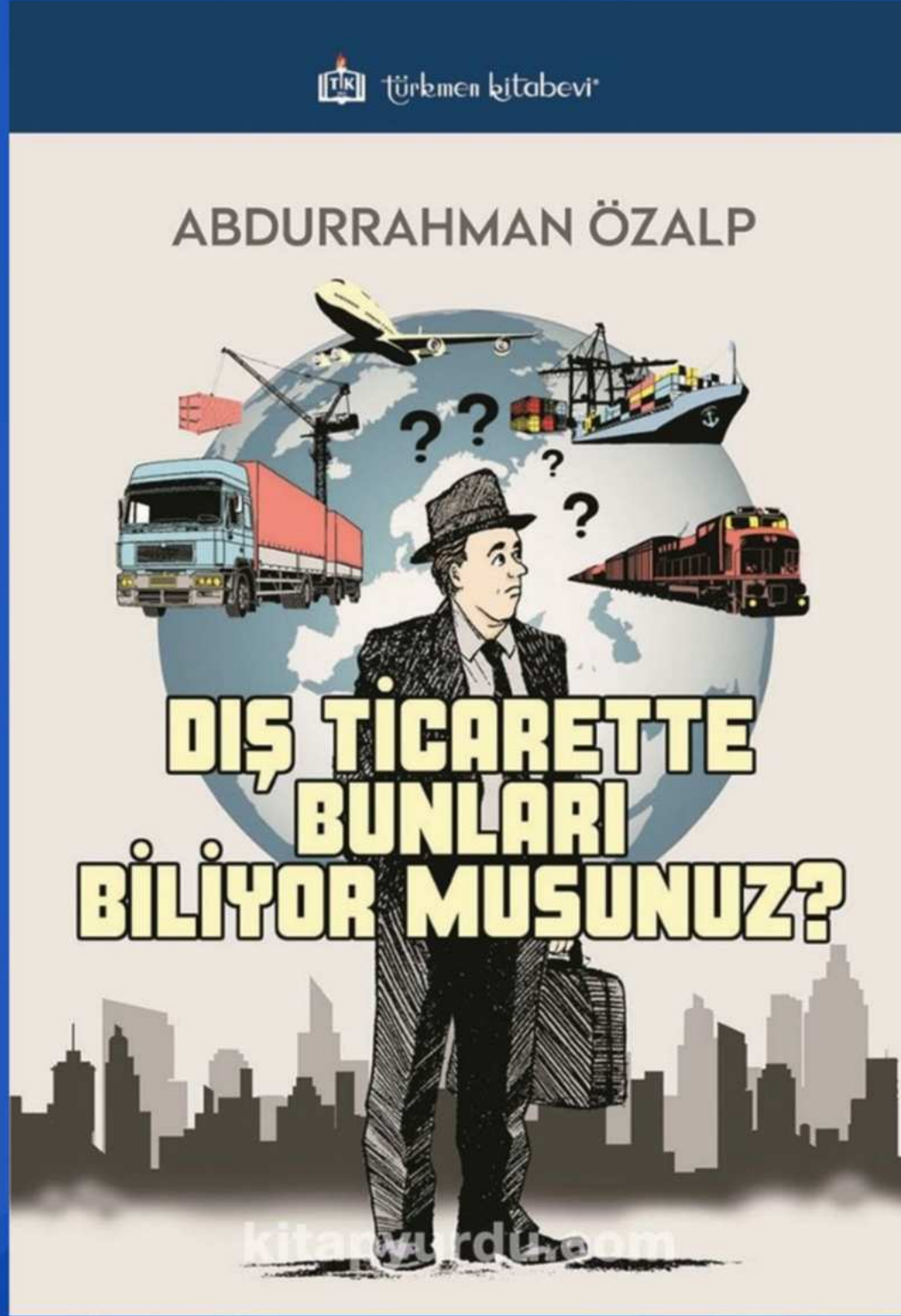
Sahtecilik ve Dolandırıcılıkla İlgili Uluslararası Alanda Çalışan Yapılar

- ICC FraudNet
 - FraudNet, her ülkede önde gelen sivil varlık kurtarma uzmanları olan bağımsız avukatlardan oluşan uluslararası bir ağdır. FraudNet'in üyeliği, her kıtaya ve dünyanın büyük ekonomilerine ve ayrıca dolandırıcılık gelirlerinin genellikle gizlendiği karmaşık banka gizlilik yasalarına ve kurumlarına sahip önde gelen açık deniz servet cennetlerini kapsar.
 - FraudNet üyeleri, sofistike soruşturma ve adli tıp araçları ve en ileri hukuk prosedürlerini kullanarak sigorta, emtia, bankacılık, büyük yolsuzluk ve iflas/iflas gibi dünyanın en büyük ve en karmaşık küresel dolandırıcılıklarından bazılarının kurbanları için milyarlarca doları geri aldı. Üyeler, dolandırıcılık mağdurları için yerel ve uluslararası tazminatların alınmasında düzenli olarak devlet kurumları ve düzenleyiciler adına hareket eder.
- <https://insurancefraud.org>
 - Sigorta dolandırıcılığı, tüketicilere her yıl 308,6 milyar dolardan fazlaya mal olmaktadır. 1993 yılında kurulan Koalisyon, tüm grupları sigorta dolandırıcılığına karşı birleştiren tek ittifaktır. Koalisyonu 280'den fazla üye kuruluş oluşturmaktadır.
 - Tüketiciler, sigortacılar, devlet kurumları, yasa koyucular, savcılar ve diğer kararlı ortaklar Koalisyon bayrağı altında bir araya geliyor. Dolandırıcılığı kimin yaptığına bakılmaksızın her türlü sigorta dolandırıcılığıyla mücadele edilmektedir.

Sahtecilik ve Dolandırıcılıkla İlgili Uluslararası Alanda Çalışan Yapılar

- <https://www.nafn.gov.uk/>
 - Üyelerinin kamu çıkarlarını koruma konusunda desteklemek için var olan bir kamu sektörü kuruluşudur. Üyelerinin yararına ve tarafından yönetilen ve şu anda Tameside MBC tarafından sunulan, ülkedeki en büyük paylaşılan hizmetlerden biridir.
 - Üyelik, kamu fonlarını ve/veya varlıklarını yönetme sorumluluğuna sahip tüm kuruluşlara açıktır. Hizmetlerinin kullanımı isteğe bağlıdır. Şu anda, yerel makamların neredeyse yüzde 90'ı üyedir ve sosyal konut sağlayıcıları da dahil olmak üzere, hızla artan sayıda birbirine bağlı daha geniş kamu makamları vardır.
 - Son olarak, dış ticarete sahtecilik ve dolandırıcılıkla ilgili daha detaylı bilgi edinmek için alanda en yetkin isimlerden birisi olan Abdurrahman ÖZALP'in "Dış Ticarete Sahtecilik ve Dolandırıcılık" kitabı okunabilir.

Sahtecilik ve Dolandırıcılıkla İlgili Kitap Önerisi



Bölüm Sonu

Teşekkürler

Yeni Bölüm: Dış Ticaret Müzakereleri ve Yazışmaları

Dış Ticaret Müzakereleri

- Dış ticaret müzakereleri yapılırken öncelikle sözleşmenin dilinin ne olacağı ve sözleşmeye hangi ülke hukukunun uygulanacağı ilk aşamada net bir şekilde belirlenmelidir.
- Sözleşmelerde ya milletlerarası kuruluşların hazırladığı standart sözleşmeler ya da tarafların kendi hazırladığı sözleşmeler kullanılmaktadır. Taraflar kendi sözleşme hazırlasa bile standart sözleşme maddelerine atıfta bulunabilir. Tecrübeli olmayan tarafların standart sözleşmeleri kullanması önerilir.
- Sözleşme dili ile müzakere dilinin aynı olması önerilir.
- Müzakere esnasında karşılıklılık, esneklik, ödün verme ve saldırgan olmama ilkelerine dikkat edilmelidir.
- Özellikle uzun vadeli bir sözleşme imzalanıyorsa karşı tarafın müzakere ve sözleşme kültürü araştırılmalıdır. Örneğin, İran'da "Anlaşma imzadan sonra müzakere edilir." denir. Sözleşme, yazılı kültürün zayıf olduğu Asya kültüründe kesinliği değil bir ilişkinin başladığını gösterir. Batı'da ise müzakerelerin başarıya ulaştığını gösterir.

Dış Ticaret Müzakereleri

- Mükemmel sözleşme veya sözleşme taslağı yoktur. Her bir sözleşmede tarafların kendi şartları ve menfaat dengesinde müzakere edilmelidir.
- Taraflar arasında toplantılar tutanakla kayıt altına alınmalı, gizlilik sözleşmesi imzalanmalı, müzakere sırasında elde edilen bilgiler üçüncü kişilerle paylaşılmamalıdır.
- Müzakere ve sözleşmeye ilişkin giderlerin nasıl paylaşılacağı da ilk anda kararlaştırılmalıdır.
- Nihai hale gelmemiş tüm sözleşme metinleri, e-posta veya diğer mecralarda paylaşılsa bile mutlaka üstüne taslak (draft) yazısı eklenmelidir.
- Sözleşme müzakere yetkilisi ve imza yetkilisi ile ilgili hususlar en başta netleştirilmelidir.

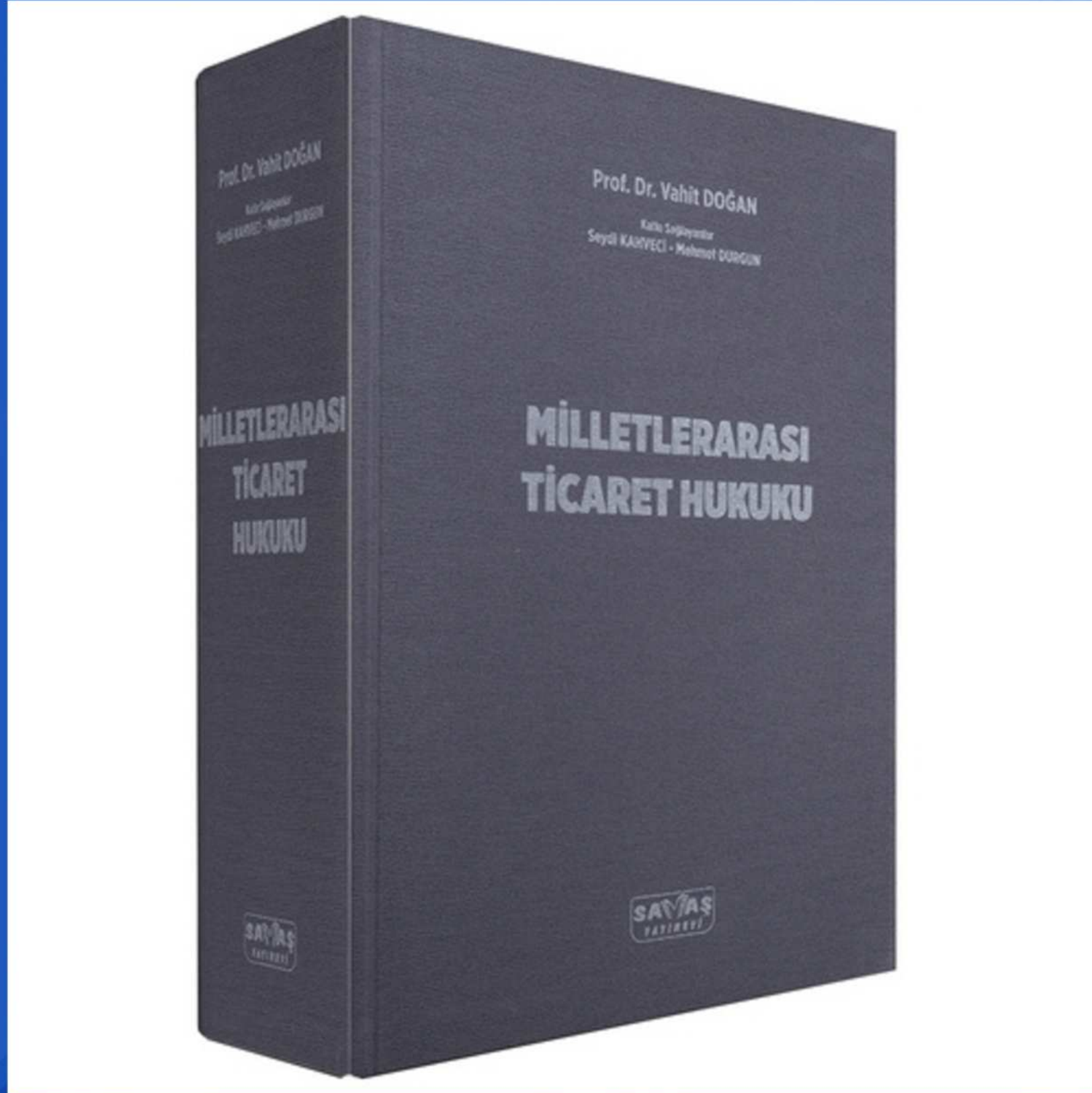
Dış Ticaret Sözleşmeleri

- Sözleşmede olması gereken maddeler
 - Sözleşmenin tarafları ve iletişim bilgileri
 - Sözleşmenin yapıldığı yer ve tarih (Sözleşmeye uygulanacak hukuk belirlenmemişse sözleşme yeri hukuku uygulanması ihtimali yüksektir.)
 - Tanımlar (Gerektiği kadar tanım olmalı. Ne eksik, ne fazla. Tanımlarda sözleşme tarafları aynı anlamı çıkarmalı)
 - Sözleşme dili maddesi
 - İfa sürecine ilişkin madde (Edim borcu, para borcu)
 - Taşıma şekli ve ambalajlamayla ilgili madde
 - Gözetim şekline ilişkin madde
 - Mücbir sebep maddesi
 - Cezai şart maddesi
 - Uyuşmazlık çözümüne ilişkin madde

Dış Ticaret Yazışmaları

- Dış ticaret yazışmalarını genelde firmalar ve bankalar yapar.
- Dış ticaret yazışmaları açık, anlaşılır ve sade olmalıdır. Yazışmalarda bilinmeyen ve karmaşık teknik terimlerin, kelime ve cümlelerin metinde yer almasından kaçınılmalıdır.
- Yapılan yazışmanın firmanıza ilişkin ilk ve belki de en önemli intibayı bırakacağı unutulmamalıdır.
- Yazışmada konu, selamlama hitabı, tarih, muhatap açısından gerekli olacak tüm bilgiler, kapanış hitabı, ad/soyad, görev, telefon, şirketin bilgileri gibi hususlar yer almalıdır.
- Yazışmalar kurumsal kimliğe uygun şekilde yapılmalı, e-posta imzaları, belgeler, yazı fontları, vs. tümünde bu hususa dikkat edilmelidir.

Dış Ticaret Yazışmaları



Bölüm Sonu

Teşekkürler