

İÇİNDEKİLER

İKİNCİ BASKI İÇİN ÖNSÖZ	i
İÇİNDEKİLER.....	iii
1. TCK AÇISINDAN VERGİ KAÇAKÇILIĞI SUÇUNUN TANIMI.....	1
2. VERGİ ZİYAI KAVRAMI.....	4
3. VERGİ KAÇAKÇILIĞI SUÇUNDA FAİL	4
4. PİŞMANLIK EYLEMİNİN SUÇA ETKİSİ	5
5. TARHİYAT ÖNCESİ UZLAŞMA	6
6. İŞYERİNDE İNCELEME ÖN ŞARTI.....	7
7. DEFTERDARLIK/VERGİ DAİRESİ BAŞKANLIĞI MÜTALAASI.....	10
8. MÜTALAA OLMADAN AÇILAN VE YÜRÜYEN DAVALARIN DURUMU	19
9. SAHTE FATURA KAVRAMI ve FATURANIN ŞEKİL ŞARTLARI.....	19
10. MUHTEVİYATI İTİBARIYLA YANILTICI BELGE KAVRAMI	21
11. SUÇ TARİHİNİN BELİRLENMESİ	22
12. DEFTER ve BELGELERİN İBRAZ EDİLMEMESİ.....	29
13. E-DEFTER ve BELGELERDE İBRAZ.....	36
14. GEÇERLİ TEBLİĞAT NASIL YAPILIR?.....	39
15. NOTER TASDİKİ OLMAYAN DEFTERLERİN İBRAZİ İSTENEBİLİR Mİ?	42
16. DEFTER ve BELGELERİN ZAYİİ HALİNDE İBRAZ	44
17. DEFTER ve BELGELER AYNI YIL İÇİN TEKRAR İSTENEBİLİR Mİ?	46
18. İBRAZİ ZORUNLU BELGELER NELERDİR?.....	46

19.	GÖREVDEN AYRILAN MÜDÜRDEN DEFTER ve BELGE İSTEME.....	47
20.	SUÇA İŞTİRAK EYLEMİ.....	48
21.	İDDİANAME DIŞINA ÇIKILMASI.....	51
22.	SERMAYE ŞİRKETLERİNDE CEZAİ SORUMLULUK.....	52
23.	ŞAHİS ŞİRKETLERİNDE CEZAİ SORUMLULUK.....	54
24.	BAZI KANUNLARIN SUÇA ETKİSİ.....	58
	A. 6111 Sayılı Kanun'un Suça Etkisi.....	58
	B. 6736 Sayılı Kanun'un Suça Etkisi.....	58
	C. 7256 Sayılı Kanun'un Suça Etkisi.....	59
	D. 7326 Sayılı Kanun'un Suça Etkisi.....	59
	E. 7143 Sayılı Kanun'un Suça Etkisi.....	59
	F. 7394 Sayılı Kanun'un Suça Etkisi.....	59
25.	SAHTE BELGE KULLANMAK ve SAHTE BELGE DÜZENLEMEK EYLEMİ.....	62
26.	VUK AÇISINDAN MÜCBİR SEBEPLER.....	65
27.	SAHTE BELGE BASMAK SUÇU.....	66
28.	GEÇİCİ VERGİDE KAÇAKÇILIK SUÇU.....	66
29.	ÖLMÜŞ İNSAN ADINA VERGİ KAYDI ve FATURA DÜZENLEME.....	71
30.	ÇALIŞAN ÜCRETİNİ ASGARİ ÜCRETTEN GÖSTERİP DAHA FAZLA ÜCRET ÖDEMEK.....	71
31.	ÖDEME BELGELERİ ve TAŞIMA, NAKLİYE BELGELERİ GERÇEK BİR MAL ve HİZMET ALIŞ VERİŞİNİ KANITLAR MI?.....	72
32.	VERGİ MAHKEMESİ ve CEZA MAHKEMESİ KARARLARINDA AYKIRILIK DURUMU.....	75
33.	TAŞINMAZLARDA TAPUDAKİ SATIŞ FİYATI ile GERÇEK SATIŞ FİYATININ FARKLI OLMASI.....	78

34.	VAKIF ve DERNEKLERDE SAHTE BELGE KULLANIMI	79
35.	ALT NÜSHASI FARKLI ÜST NÜSHASI FARKLI FATURA DÜZENLENMESİ ya da KULLANILMASI	79
36.	KİRA KONTRATI SAHTECİLİĞİNİN VUK AÇISINDAN DEĞERLENDİRİLMESİ	80
37.	AKLİ DENGESİ YERİNDE OLMAYAN, İŞSİZ veya ACİZ KİŞİLER ADINA FATURA DÜZENLENMESİ	82
38.	SAHTE MÜSTAHSİL MAKBUZU DÜZENLEMEK veya KULLANMAK	83
39.	VEKALETLE İŞ TAKİBİ YAPAN ve YAPTIRANLARIN SORUMLULUĞU	86
40.	ZİNCİRLEME SUÇ KAVRAMI	88
41.	VERGİ SUÇLARINDA ZAMANAŞIMI ve HAPİS CEZASI	89
	A. 18 Aydan 3 Yıla Kadar Hapis Cezası:	91
	B. 3 Yıldan 5 Yıla Kadar Hapis Cezası:	91
42.	YARGI KARARLARINA GÖRE VERGİ SUÇLARINDA HANGİ BELGELER DAVA DOSYASINA KAZANDIRILMALIDIR?	93
43.	KARŞIT İNCELEME RAPORLARI GEREK-LİLİĞİ	96
44.	KDV ve KURUMLAR VERGİSİ MÜKELLEFİ OLMAYAN KONUT YAPI KOOPERATİFİ AÇISINDAN VERGİ KAÇAKÇILIĞI SUÇU	97
45.	GEÇMİŞE DÖNÜK VERGİ CEZASI TARHI KAMU ZARARI MIDIR?	98
46.	CMK'NIN 231. MADDESİNİN UYGULAN-MASINDA KAMU ZARARI	99
47.	KATILAN İDARENİN ZARAR GÖRMESİ KOŞULU	108
48.	MUHASEBE HİLESİ YAPMAK	109
49.	DEFTER ve BELGE İNCELENMEDEN VERGİ TEKNİĞİ ve VERGİ SUÇU RAPORU DÜZENLENMESİ	110

50.	VERGİ SUÇLARINDA AYNI SUÇA HEM İDARİ PARA CEZASI HEM DE HAPİS CEZASI UYGULANMASI.....	111
51.	SAHTE FATURA DÜZENLENMESİNDE İMZA İNCELEMESİ	112
52.	MAL ve HİZMET SATIŞLARINDA FATURA ve FATURA YERİNE GEÇEN BELGENİN HİÇ DÜZENLENMEMESİ	113
53.	VUK'NUN 360. MADDESİ KAPSAMINDA İNDİRİM	114
54.	TASFİYE EDİLMİŞ SERMAYE ŞİRKETLERİ ADINA SONRADAN VERGİ TAHAKKUK ETTİRİLMESİ	114
55.	BELEDİYEYE ÖDENEN VERGİLERDE VERGİ KAYBI	119
56.	SERMAYE ŞİRKETLERİNDE ŞİRKETİ TEMSİLE YETKİLİ OLMAYAN ORTAKLARIN SORUMLULUKLARI	120
57.	KAYBOLAN FATURA ya da FATURA BENZERİ BELGELERİN BAŞKALARI TARAFINDAN KULLANILMASI	121
58.	VERGİ DAVALARINDA BİLİRKİŞİ SORUNU	122
59.	MALİ MÜŞAVİRLERİN VERGİ DAVALARINDA YAŞADIKLARI SORUNLAR ve SORUMLULUKLARI...	123
60.	ÜLKEMİZDE SIK RASTLANAN VERGİ KAÇIRMA EYLEM TÜRLERİ	125
	YARARLANILAN KAYNAKLAR	129