

EKLERİN LİSTESİ

Başlık

- I. Mali Plan
- II. Ara Ödeme için Harcama ve Başvuru Beyanı ve Sertifikası
- III. Çekilen ve geri alınan miktarlar ve bekleyen geri alınacak miktarlara ilişkin yıllık beyanname
- IV. Olası ödeme başvurularına ilişkin tahmin
- V. Yazışma için yetkililerin isim ve adreslerinin tanımlanması
- VI. Yönetimin devrine ilişkin özel koşullar
- VII. Ön kontrollerin yayılmasına (?) dair yol haritası için ölçüt değer sistemi
- VIII. Yardım oranının onaylanması için büyük proje talebi
- IX. İki Taraflı Proje Anlaşması için şablon
- X. Operasyon Tanımlama Belgesi Modeli
- XI. Operasyon seçim komitesinin oluşturulması ve işleyiş usülleri
- XII. Yıllık ve Nihai Rapor
- XIII. Gider kategorisine göre tahsisatlar
- XIV. Denetim izi için bilgi gerekliliklerine ilişkin endikatif tanımlama
- XV. Yerinde kontrol ve belgesel amacıyla Komisyon'a yapılacak talepler üzerine isteği üzerine sağlanacak işlem verilerinin listesi
- XVI. Nihai Ödeme için Harcama ve Başvuru Beyanı ve Sertifikası
- XVII. Nihai kontrol raporu ve kapanış bildirisi
- XVIII. Üç aylık usulsüzlük bildirimlerine dair standart formların tamamlanmasına ilişkin kılavuz hükümler
- XIX.
 - a. Operasyonel program
 - b. Operasyonel programdaki değişiklikler

EK I

Mali Plan

Türkiye’de “Ulaştırma” Operasyonel Programının Mali Planı

Yıllar	Toplam IPA tahsisatı
2007	58,600,00
2008	60,800,00
2009	60,300,00
2010	71,430,000
2011	88,020,000
Toplam 2007-2011	339,150,000

Yıllar	IPA Fonlaması	Ulusal eş finansman	Toplam Fonlama	Eş finansman oranı
	(a)	(b)	(c) = (a) + (b)	(d) = (a)/(c)
Öncelik 1 – Demiryolu Altyapısının İyileştirilmesi	277,350,00	48,838,235	326,188,235	%85
Öncelik 2 – Denizyolu Altyapısının İyileştirilmesi	49,800,000	8,788,234	326,188,235	%85
Öncelik 3 – Teknik Yardım	12,000,000	2,171,642	14,117,642	%85
Toplam (2007-2013)	339,150,000	59,744,111	14,117,642	%85



EK II

Ara Ödeme için Harcama ve Başvuru Beyanı ve Sertifikası

AVRUPA KOMİSYONU

KATILIM ÖNCESİ YARDIM ARACI – IPA

Bölgesel Kalkınma Bileşeni (Bileşen III)

Ara Ödeme için Harcama ve Başvuru Beyanı ve Sertifikası

Operasyonel programın adı

Komisyon Kararı

Finansman Anlaşması

Komisyon referans (CCI) No:

Ulusal referans (eğer varsa)

SERTİFİKA

Aşağıda imzası bulunan ben

Ulusal Yetkilendirme Görevlisi,

İşbu belge ile ekteki beyannamede yer alan tüm giderlerin tarihinde Avrupa Komisyonu ve Türkiye Devleti arasında imzalanmış olan Finansman Anlaşmasında belirtilen harcamaların uygunluğu kriterlerine uyumlu olduğunu ve IPA yardımının verilmesine ilişkin koşullara uygun olarak operasyonel program altında seçilen işlemlerin yürütülmesinde nihai yararlıncılar tarafından gerçekleştirildiğini ve ödendiğini onaylarım.

..... 20... sonrasında¹ ve Avro tutarında (iki ondalık basamağa sahip tam rakam)

Öncelik eksenine ve tedbirlere göre dökümü yapılmış olan ekteki harcama beyannamesinde aşağıdaki tarihte geçici olarak kapatılan hesaplar temel alınmıştır

... .. 20..

Ve bu belgenin ayrılmaz bir parçasını oluşturur.

Aynı zamanda işlemlerin Finansman Anlaşması şartlarına uygun olarak ilerlediğini ve özellikle de aşağıdakileri onaylarım:

1. Finansman Anlaşmasının 67. Maddesinde belirtilen tüm şartlara, özellikle de aşağıdakilere uyulmuştur:
 - Komisyonun finansman kararında (ve Finansman Anlaşmasında) belirtildiği üzere her bir öncelik ekseninde IPA yardımı için tavan rakamlara uyulmuştur;
 - En sonuncusu da dahil olmak üzere sektörel yıllık uygulama raporları Program Otoritesi tarafından Komisyona gönderilmiştir;
 - En son yıllık denetim faaliyet raporu ve kullanılan yönetim ve kontrol sistemlerinin (EC) 718/2007 sayılı Tüzük şartlarına ve Komisyon ve fayda sahibi ülke arasındaki herhangi bir anlaşmanın şartlarına uygunluğuna ilişkin görüş Denetim Otoritesi tarafından Komisyona gönderilmiştir;
 - Yetkin Akreditasyon Görevlisi ve Ulusal Yetkilendirme Görevlisi tarafından verilen akreditasyon yürürlüktedir ve Komisyon tarafından verilen yönetimin devri geçerlidir;
2. İki taraflı Proje Anlaşmalarının ödemelerle ilgili tüm koşulları yerine getirilmiştir;
3. Gider beyannamesi doğrudur, güvenilir muhasebe sistemlerinden sağlanmıştır ve doğrulanabilir destekleyici belgeleri temel almaktadır.
4. Beyan edilen giderler geçerli Avrupa Birliği kurallarına ve ulusal kurallara uygundur ve program için geçerli kriterlere göre finansman için seçilen işlemler ile ilgili olarak karşılanmıştır ve Avrupa Birliği kural ve düzenlemelerine, özellikle de Finansman Anlaşmasında ve kamu ihalelerinin verilmesinde (PRAG) sözü geçenlere uyulmuştur.

¹ Harcamaların uygunluğu için başlangıç tarihi (Finansman Anlaşmasının 34. Maddesi)

5. Harcama beyannamesi ve ödeme başvurusunda, ilgili hallerde, karşılanan herhangi bir miktar ve alınan herhangi bir faiz ve operasyonel program uyarınca finanse edilen işlemlerden kaynaklanan net gelir dikkate alınmıştır.

6. Altta yatan işlemlere ilişkin döküm bilgisayar dosyalarına kaydedilmiştir ve istek üzerine ilgili Komisyon birimlerine sağlanabilir.

Finansman Anlaşmasınının 104. Maddesine göre, destekleyici belgeler mevcuttur ve Komisyon tarafından operasyonel programın kapatılmasını takip eden en az üç yıllık süre boyunca da kullanılmaya devam edecektir.

Tarih 20...

Büyük harflerle

Ulusal Yetkilendirme Görevlisinin

Adı, damgası, konumu ve imzası

Öncelik eksenine ve tedbirlere göre harcama beyannamesi: Ara ödeme

Operasyonel Programın Referansı (CCI No):

Programın adı:

Hesapların geçici kapanma tarihi: Komisyonu gönderme tarihi:

Ödenen toplam onaylanmış uygun giderler¹

Öncelik eksen / tedbir	İlgili tarihe kadar karşılanan toplam harcamalar (... ² ile ... arasında)	Mevcut beynamede onaylanan harcamalar	Planlanan toplam harcamalar (başlangıçtaki bütçe)	Başlangıçtaki bütçenin bir oranı olarak ilgili tarihe kadar karşılanan harcamalar (%)	Programın tamamlanması için halen gerekli olan tahmini harcama
Öncelik eksen 1: toplam					
Tedbir 1.1					
Burada: - İşlem xxx (ref no artı başlık) - Büyük proje xxx (CCI No. artı başlık)					
Tedbir 1.2					
Tedbir 1.3					
Öncelik eksen 2					
Tedbir 2.1					
Öncelik eksen 3					
Tedbir 3.1					
Öncelik eksen 4					
Tedbir 4.1					

¹ Komisyon Tüzüğü 718/2007'nün 148, 150 ve 152. Maddelerinde tanımlanan şekilde

² Harcamaların uygunluğu için başlangıç tarihi (Finansman Anlaşmasının 34. Maddesi)

Toplam onaylanmış uygun harcamaların¹ yıllara göre dökümü (miktarlar Avro cinsindedir)

Öncelik eksen / Tedbir	2008	2009	2010	2011	2012
Öncelik eksen 1: toplum					
Tedbir 1.1					
Burada: - İşlem xxx (ref no artı başlık) - Majör proje xxx (CCI No. Artı başlık)					
Tedbir 1.2					
Öncelik eksen 2					
Tedbir 2.1					
Öncelik eksen 3					
Tedbir 3.1					
Öncelik eksen 4					
Tedbir 4.1					

¹ Yıla göre: tabloda sözü geçen döküm ilgili yılda mali fayda sahipleri tarafından yapılan ödemelere karşılık gelecektir. Bu dökümün kesin olarak belirlenmesinin mümkün olmadığı hallerde, döküme ilişkin en iyi tahmin verilmelidir.

Harcama beyannamesi EK 1

Tedbir ve işleme göre işlemlerin bilgisayarlı listesi ve karşılık gelen harcamalar, IPA Tüzüğü ve ulusal kamu harcamaları uyarınca yapılması gereken katkı da dahil olmak üzere

Öncelik eksen / ölçüt	Toplam harcamalar (EURO)	IPA fonları (AVRO)	Ulusal Kamu harcamaları (AVRO)	IPA eş finansman oranı (%)
Öncelik eksen 1: toplam				
Tedbir 1.1				
İşlem 1.1.1				
İşlem 1.1.2				
....				
Tedbir 1.2				
İşlem 1.2.1				
İşlem 1.2.2				
....				
Tedbir 1.3				
İşlem 1.3.1				
İşlem 1.3.2				
....				
Öncelik eksen 2: toplam				
Tedbir 2.1				
İşlem 2.1.1				
....				
Öncelik eksen 3				
Tedbir 3.1				
İşlem 3.1.1				
....				

EK 2 Harcama Beyannamesi:

Bir işlem için IPA katkısının tümünün veya bir bölümünün iptal edilmesinin ardından geri alınabilecek miktarlara ilişkin detaylar

Önceliğin / ölçütün / işlemin adı	
Geri alınması istenen miktar	
Borçlu	
Geri alma emrinin verildiği tarih	
Geri alma emrini veren merci	
Geri alma tarihi	
Geri alınan miktar	



EK 3 Harcama Beyannamesi

Bileşene özel Avro hesabında ve kazanılan faizde, bu beyannamenin ilgili olduğu son borç tarihindeki IPA payı hacmi

ÖDEME BAŞVURUSU: Ara Ödeme

Operasyonel Programın Adı:

Operasyonel Program referans (CCI) Numarası:

Çerçeve anlaşmanın A Eki uyarınca ((EC) 718/2007 sayılı Tüzüğü'nün 25. Maddesi), aşağıda imzası bulunan ben (büyük harflerle Ulusal Yetkilendirme Görevlisinin adı), işbu belge ile ara ödeme olarak ... AVRO tutarındaki miktarın ödenmesini istemektedir.

Bu başvuru aşağıdaki nedenlerle kabul edilebilir niteliktedir:

	İlgili şekilde siliniz.
(a) Her bir öncelik eksenini için, tüm süre boyunca Komisyon tarafından IPA fonlarından Finansman Anlaşmasında ve operasyonel programını onaylayan Komisyon kararında belirtilen maksimum yardım miktarından fazlası ödenmemiştir.	
(b) Program Otoritesi Komisyona sektörel yıllık uygulama raporlarını göndermiştir, bunlara Finansman Anlaşmasının 65(1) c maddesi uyarınca en sonuncusu da dahildir.	- İşletme yapısı tarafından Finansman Anlaşmasının 83. Maddesinde belirtilen zaman limiti dahilinde gönderilmiştir. - ektedir.
(c) En son yıllık denetim faaliyet raporu ve kullanılan yönetim ve kontrol sistemlerinin (EC) 718/2007 sayılı Tüzük şartlarına ve Komisyon ve fayda sahibi ülke arasındaki herhangi bir anlaşmanın şartlarına uygunluğuna ilişkin görüş Denetim Otoritesi tarafından Komisyona gönderilmiştir	- Denetim Otoritesi tarafından finansman Anlaşmasının 90. Maddesinde belirtilen zaman limiti dahilinde gönderilmiştir. - ektedir.
(d) Yetkin Akreditasyon Görevlisi ve Ulusal Yetkilendirme Görevlisi tarafından verilen akreditasyon yürürlükte ve Komisyon tarafından verilen yönetimin devri geçerlidir;	
(e) Finansman Anlaşmasının 72. Maddesine göre ödemeler askıya alınmamıştır.	
(f) Büyük projelerin ödemelerinin bloke edilmesini gerektirecek durumlardan hiçbiri oluşmamıştır.	

Ödeme, Komisyon tarafından yararlanıcı ülkenin ödeme yapılması amacıyla belirlediği birime yapılmalıdır.

Belirlenen birim	
Banka	
Banka hesap no	
Hesap sahibi (görevlendirilen merci ile aynı birim değilse)	

Tarih .../ .../ 20..

Büyük harflerle Ulusal Yetkilendirme Görevlisinin

Adı, damgası, konumu ve imzası

EK III

Çekilen ve geri ödenen miktarlara ve bekleyen geri ödemelere ilişkin yıllık beyanname

(Finansman Anlaşmasının 66(3)d Maddesi)

1. 20... YILI İÇİN HARCAMA BEYANNAMELERİNDEN KESİLEN ÇEKİLEN VE GERİ ÖDENEN MİKTARLAR

Öncelik eksenini	Çekilenler				Geri ödenenler			
	Nihai yararlanıcıların toplam harcaması	Kamu katkısı	Eş finansman oranı ¹	AB katkısı	Nihai yararlanıcıların toplam harcaması	Kamu katkısı	Eş finansman oranı ²	AB katkısı
1								
İşlem 1.1.x								
2								
İşlem 2.1.x								
3								
İşlem 3.1.x								
Toplam								

¹ Bu eş finansman oranı ve hesaplanmasına ilişkin yöntem ilgili öncelik eksenini için operasyonel programın mali tablosunda bulunmaktadır.

² Bu eş finansman oranı ve hesaplanmasına ilişkin yöntem ilgili öncelik eksenini için operasyonel programın mali tablosunda bulunmaktadır.

2. 31.12.20... İTİBARIYLA BEKLEYEN GERİ ÖDEMELER

Öncelik eksenini	Geri ödeme işlemlerinin başlama yılı	Geri ödenecek kamu katkısı	Eş finansman oranı ¹	Geri ödenecek AB katkısı
1	2007			
İşlem 1.1.x				
	2008			
			
2	2007			
İşlem 2.1.x				
	2008			
			
3	2007			
İşlem 3.1.x				
	2008			
			
Alt toplamlar	2007			
	2008			
			
Genel toplam				

¹ Bu eş finansman oranı ve hesaplanmasında kullanılan yöntem ilgili öncelik eksenine ait operasyonel programın mali tablosunda yer almaktadır.

EK IV

Olası ödeme başvurularına ilişkin tahminler

(Finansman Anlaşmasının 63(2) (c) Maddesi)

Programa, geçerli mali yıla ve gelecek mali yıla göre olası ödeme başvurularına ilişkin geçici tahminler (AVRO cinsinden):

	IPA eş finansmanı ¹	
	[cari yıl]	[bir sonraki yıl]
Operasyonel program 1 (CCI numarası) toplam		
Öncelik 1		
Öncelik 2		
Öncelik 3		
Operasyonel program 2 (CCI numarası) toplam		
Operasyonel program 3 (CCI numarası) toplam		
Genel toplam		

¹ Toplam harcama tahminine ilişkin olmayan, IPA katkısı ile ilgili olarak olası ödeme başvurularına ilişkin yalnızca geçici tahminler tabloda belirtilmelidir. Olası ödeme başvurularının geçici tahminlerinde, IPA katkısı söz konusu yıl için ifade edilmeli ve programlama süresinin başlangıcından itibaren toplanmamalıdır.

EK V

Yazışma için mercilerin, isimlerin ve adreslerin tanımlanması (Finansman Anlaşmasının 28(3) Maddesi)

Alan 1. **Operasyonel programın CCI kodu: 2007TR16 I PO 002**

Alan 2. **Operasyonel programın adı: “Ulaştırma”**

Alan 3. **IPA bileşeni: Bölgesel Kalkınma**

Alan 4. **Yararlanıcı: Türkiye Cumhuriyeti**

Alan 5. **Ulusal IPA Koordinatörü**

İsim: Genel Sekreter

Adres: Avrupa Birliği Genel Sekreterliği, Mustafa Kemal Mah. 6. Cad. No.4 06800 Bilkent – Ankara – Türkiye

Telefon: +90 (312) 218 13 00

e-mail: bilgiedinme@abgs.gov.tr

Alan 6. **Bölgesel Kalkınma ve İnsan Kaynakları Geliştirme bileşenleri için Stratejik Koordinatör**

İsim: Müsteşar Yardımcısı

Adres: Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı, Necatibey Caddesi No: 108 06100 Yücetepe – Ankara – Türkiye

Telefon: +90 312 294 56 18

e-mail: sc@dpt.gov.tr

Alan 7. **Yetkin Akreditasyon Görevlisi**

İsim: Devlet Bakanı

Adres: Hazine Müsteşarlığı, İnönü Bulvarı No:36, 06510 Emek Ankara Türkiye

Telefon: +90 (312) 212 80 56

e-mail: ali.babacan@hazine.gov.tr

Alan 8. **Ulusal Yetkilendirme Görevlisi**

İsim: Hazine Müsteşarı

Adres: Hazine Müsteşarlığı, İnönü Bulvarı No: 36 06510 Emek Ankara Türkiye

Telefon: +90 (312) 212 86 30

e-mail: ibrahim.canakci@hazine.gov.tr

Alan 9. **Ulusal Fon**

İsim: Ulusal Fon Yetkilisi

Adres: Hazine Müsteşarlığı, İnönü Bulvarı No: 36, 06510 Emek Ankara Türkiye

Telefon: +90 (312) 212 88 56

e-mail: ibrahim.sepici@hazine.gov.tr

Alan 10. **Denetim Otoritesi**

İsim: Hazine Kontrolörleri Kurulu Başkanı



Adres: Hazine Müsteşarlığı İnönü Bulvarı No: 36, 06510 Emek Ankara Türkiye

Telefon: +90 (312) 212 89 04

e-mail: yasar.akgun@hazine.gov.tr

Alan 11: **Sözleşme Makamı (MFİB)**

İsim: MFİB Başkanı

Adres: Merkezi Finans ve İhale Birimi, Eskişehir Yolu 4. Km 2. Cd (Halkbank Kampüsü) No: 63
C Blok 06520 Söğütözü / Ankara/ TÜRKİYE

Telefon: +90 (312) 295 49 00

e-mail: muhsin.altun@cfcu.gov.tr

Alan 12: **Program Otoritesi**

İsim: Ulaştırma Bakanlığı

Hakkı Turaylıç Caddesi No:5 Emek, Ankara / TÜRKİYE

Telefon: +90 (312) 203 18 91

e-mail: Mustafa.kaya@ubak.gov.tr

Alan 12.a Program Otoritesi Başkanı

İsim: Müsteşar Yardımcısı

Adres: Hakkı Turaylıç Caddesi No:5 Emek, Ankara / TÜRKİYE

Telefon: +90 (312) 203 11 40

e-mail: aka@ubak.gov.tr

Alan 13. **IPA İzleme Komitesi**

Başkan: Ulusal IPA Koordinatörü

Eş başkan: Avrupa Komisyonu Temsilcisi

Alan 14: **“Ulaştırma” Operasyonel Programı için Sektörel İzleme Komitesi**

Başkan: Program Otoritesi Başkanı

Eş Başkan: Avrupa Komisyonu Bölge Politika Genel Müdürlüğü Temsilcisi

Alan 15: **Bölgesel Politika Genel Müdürlüğü**

Adres: 200 rue de la Loi, B1049 Brüksel Belçika

Telefon: +32 2 299 11 11 (Avrupa Komisyonu anahtar paneli)

e-posta: regio-ipa-isper@ec.europa.eu (fonksiyonel posta kutusu)

Alan 16: **Delegasyon yoluyla Yetkilendirme Görevlisi**

İsim: Bölgesel Politika Genel Müdürlüğü, Genel Müdür

Alan 17: **Alt delegasyonla Yetkilendirme Görevlisi**

İsim: Müdür, IPA/ ISPA'dan sorumlu Coğrafi Müdürlük, bölgesel Politika Genel Müdürlüğü

Alan 18: Denetim Birimi

İsim: IPA/ ISP için Sorumluluğa sahip Denetim Birimi, Denetim Başkanlığı, Bölgesel Politika Genel Müdürlüğü

Alan 19. **OLAF**

İsim: Avrupa Dolandırıcılıkla Mücadele Bürosu, Başkanlık C – Operasyonel ve Politika Desteği



Adres: 200 rue de la Loi, B1049, Brüksel, Belçika

Telefon: +32.2.299.11.11 (Avrupa Komisyonu anahtar paneli)

e-posta:

EK VI

Yönetim yetkisinin devrine ilişkin özel koşullar

IPA yardımı dahilinde Bölgesel Kalkınma Bileşeni uyarınca “Bölgesel Rekabet” Operasyonel Programının yönetimi aşağıdaki koşullar altında Türkiye Cumhuriyetine verilmiştir:

- 1) Türkiye “Bölgesel Rekabet” Operasyonel programı ile ilgili yönetim yetkilerini Türkiye Cumhuriyetine veren Kararın I numaralı ekinde belirtilen ve işbu Anlaşmanın VIa Ekinde sunulan önerilere ve bunların uygulanması için verilen son tarihlere uyacaktır.
- 2) Türkiye Komisyona üç aylık aralıklarla merkezi olmayan sistemin uygulanması ve “Bölgesel Rekabet” Operasyonel programı ile ilgili yönetim yetkilerini Türkiye Cumhuriyetine veren Kararın I numaralı ekinde belirtilen ve işbu Anlaşmanın VIa Ekinde sunulan önerilere ve bunların uygulanması için verilen son tarihlere yönelik ilerleme hakkında rapor sunacaktır.
- 3) Türkiye, Ulusal Yetkilendirme Görevlisi tarafından sunulan ve Bölgesel Politika Genel Müdürlüğü tarafından 13 Ekim 2008 tarihinde alınan başvuruda açıklanan şekilde IPA yönetim yapılarındaki ve sistemindeki herhangi bir önemli değişiklik hakkında Komisyona önceden bilgi verecek ve bunun için onay alacaktır.
Komisyon “Bölgesel Rekabet” İşletme programı ile ilgili yönetim yetkilerini Türkiye Cumhuriyetine veren Kararın II numaralı ekinde listesi verilen ve işbu Anlaşmanın VIb ekinde sunulan ön kontrolleri gerçekleştirecektir.

EK VIa Bulguların ve Takip İşlemlerinin Özeti

CAO								
No	Sorumlu merci	Bulgunun özeti	Risk oranı (L/M/H)	Öneri / gerekli eylem	Uygulama için güncellenmiş zaman çerçevesi	Rapor referansı	Dosya referansı	
1	CAO	Türk mercileri CAO'nun IPA ile ilgili sorumluluklarının bir özet listesini hazırlamışlardır, bu belgede ise yalnızca CAO'nun IPA Uygulama Tüzüğüne göre sahip olduğu sorumluluklar özetlenmektedir ve bu belge bu görevlerin nasıl gerçekleştirileceğine ilişkin detayları içermez.	M	Türk mercileri revize edilmiş prosedürlerde CAO ofisinde işletme izleme fonksiyonlarını gerçekleştirmekten kimin sorumlu olacağını ve bu görevlerin pratik açıdan nasıl gerçekleştirileceğini belirleyecektir.	30/6/2009	5.1.3 (bulgu no 1)	Bölge/J2 CAF – Cilt III- NAO ofisi (Aralık 08 Denetimi)	
							Bölge /J2 CAF – Cilt II (Sc.1) CAO (Mart 09 denetimi)	

STRATEJİK KOORDİNATÖR							
No	Sorumlu merci	Bulgunun özeti	Risk oranı (L/M/H)	Öneri / gerekli eylem	Uygulama için güncellenmiş zaman çerçevesi	Rapor referansı	Dosya referansı
2	SC/NAO	DPT'nun stratejik koordinatör olarak resmi şekilde atanmasına ilişkin yasal temeller (Başbakanlık Genelgesi) henüz imzalanmamıştır. Bunun Çerçeve Anlaşmanın parlamento tarafından onaylanması sonrasında gerçekleşmesi beklenmektedir. PMC SC'nin görev ve sorumluluklarını, Bileşen III ve IV için IPA koordinasyonu ile ilgili olanlar da dahil olmak üzere (Bakanlıklar arası Bölgesel Kalkınma ve İnsan Kaynakları Komitesi) tanımlayacaktır.	M	<p>AK denetçilerine Stratejik Koordinatörlerin yasal temeli ile ilgili taslak bir PMC'nin hazırlanmakta olduğu bildirilmiştir.</p> <p>Yukarıdakiler temelinde, AK denetçileri 19/3/09 tarihinde Türk Büyükelçisi tarafından gönderilen ve bu Genelgenin yayınlanmasına ilişkin son tarihin ertelenmesini isteyen mektubu onaylamışlardır ve bu nedenle de son tarih işbu belge ile ertelenmektedir.</p>	30/6/2009	5.3.2 (Bulgu No 1)	<p>Bölge/J2 CAF – Cilt III-NIPAC/AA/SC (Aralık 08 Denetimi)</p> <p>Regio/J2CAF – Cilt II (Sc.5) SC (Mart 09 denetimi)</p>
3	SC/NAO	<p>MIS mevcut (IPA) ve gelecekteki (Yapısal Fonlar) programların verimli bir şekilde yönetilmesini ve izlenmesini sağlamak için önemli bir IT aracıdır. Türk mercileri halihazırda entegre bir MIS geliştirmektedir. Sistem hem mali hem de sözleşme ile ilgili bilgileri içerecek ve tüm IPA aktörleri tarafından bir izleme & değerlendirme aracı olarak kullanılacaktır. Başkanlığın SC'nin yaptığı bakanlıklar arası bir çalışma grubu yakın zamanda (Eylül 2008) bu yetersizliğin hedef alınması amacıyla kurulmuştur ancak tasarımı henüz yeterli şekilde geliştirilmemiş, kapsam belirlenmemiş, maliyet tahmini yapılmamış ve IPA'nın resmi şartları ile uyum henüz test edilmemiştir. Uygulama ile ilgili olarak, MIS'in 2009'un ilk yarısının sonunda başlaması gerekmektedir. Bugüne kadar, hizmet sözleşmesinin ToR ve TS taslakları henüz hazırlanmamıştır.</p>	M	<p>AK denetçileri, yapılan tartışmalar sonucunda Türk Mercilerinin Temmuz 2009 sonu itibarıyla takip denetimi sırasında sunulan eylem planına göre MIS'ı işler hale getirmeyi planladıkları bilgisini alırken, işin halen işler bir MIS'in elde edilmesini ve İşletme Yapılarının ayrı bir MIS'ı ile bunun arasında bir köprü kurulmasını beklediği dikkate alındığında daha gerçekçi bir son tarihin belirlenmesi gerekmektedir.</p> <p>Türk mercilerinin MIS sisteminin uygulanmasındaki ilerleme ile ilgili güncellenmiş bilgiler sunması istenmiştir.</p> <p>Kesinleştirilmesi sonrasında, tüm potansiyel MIS kullanıcılarına yeterli eğitim sağlanmalıdır.</p>	30/6/2009	5.3.2 (bulgu no 2)	<p>Regio/J2 CAF – Cilt III – NIPAC/AA/SC (aralık 08 Denetimi)</p> <p>Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.5) SC (mart 09 denetimi)</p>
			L	<p>AK denetçileri Türk mercilerinin MIS'in kurulması sonrasında bir IT denetimine sahip olmak niyetinde olmadığını onaylamıştır.</p> <p>Bir IT uzmanı tarafından yapılan bağımsız bir incelemenin ardından, geliştirilen sistemin ISO kalite standartlarını sağladığından emin olunması için bir IT denetiminin yapılması önerilmektedir.</p>	31/12/2009		
		PO'nin PIM'inin ilgili bölümlerinde MIS'e herhangi bir referans yoktur.	M	MIS'e bir referans dahil etmek için tüm PO'nin PIM'inin güncellenmesi önerilir.	30/9/2009		
4	SC	<p>SC farklı İşletme Yapılarının takip ettiği tanıtım faaliyetlerinin koordinasyonundan ve tutarlılığından sorumludur. SC farklı işletme yapıları tarafından takip edilen tanıtım faaliyetlerinin tutarlılığının kapsamlı bir IPA iletişim stratejisinin yayınlanması yoluyla sağlanmasından sorumludur. SC'nin başkanlık ettiği Bakanlıklar arası bir çalışma grubu, yakın zamanda bu yetersizliğin hedef alınması amacıyla kurulmuştur, ancak İletişim Stratejisi kesinleştirilmemiştir. Bu, bireysel programlar seviyesinde özel iletişim planlarının geliştirilmesi ve AB görünürlük kılavuz hükümlerinin Türkiye'deki AB finansmanı ile ilgili kamudaki ve potansiyel fayda sahipleri arasında bilincin yükseltilmesi amacıyla yayınlanmasına ilişkin bir ön şarttır.</p> <p>Aynı zamanda her bir işletme yapısından bir tane olmak üzere kamu memurlarından meydana gelen bir ağ tüm tanıtım eylemlerinin koordinasyonu ve verimliliği için kurulmalıdır.</p>	M	<p>Bir TA projesinin teklif edildiği ve AB görünürlük kılavuz hükümlerinin gelecek birkaç hafta içerisinde tamamlanacağı ve web sitesinde yayınlanacağı tatmin edici bir şekilde doğrulanmıştır.</p> <p>Ayrıca, tanıtım görevlilerinden meydana gelen bir bakanlıklar arası iletişim çalışma grubunun da kurulmuş olduğu ve İletişim Stratejisi içerisinde yer alacağı belirtilmiştir.</p> <p>AK denetçileri, STÖ'lerinin / belediyelerin ve Üniversitelerin katıldığı konferansların hazırlandığı konusunda bilgilendirilmiştir.</p> <p>Gelecek aylarda tanıtım görevlileri için programa özel iletişim planları geliştirmek amacıyla ne tür bir eğitimin ve başka hangi kılavuzluk bilgilerinin öngörüldüğünün belirtilmesi önerilmektedir.</p>	31/12/2009		

DENETİM OTORİTESİ							
No	Sorumlu merci	Bulgunun özeti	Risk oranı(L/M/H)	Öneri / gerekli eylem	Uygulama için güncellenmiş zaman çerçevesi	Rapor referansı	Dosya referansı
5	AA	Bir IPA Denetim Kılavuzu ve Yıllık Denetim Çalışma Planı hazırlanmıştır. Bununla birlikte, bileşene özel IPA denetim prosedürleri henüz kesinleştirilmemiştir. Bu prosedürler kesinleştirildikten sonra bunların aynı zamanda halen geliştirilmekte olan IPA denetim yazılımına dahil edilmesi gerekir.	M	Türk mercileri revize edilmiş prosedürlerde CAO ofisinde işletme izleme fonksiyonlarını gerçekleştirmekten kimin sorumlu olacağını ve bu görevlerin pratik açıdan nasıl gerçekleştirileceğini belirleyecektir. Henüz kesinleştirilmemiş olanlar için (örneğin iç denetim sonuçlarının temel alınması – PS 3, iç kontrollerin değerlendirilmesi – PS 04, Denetim planlama memorandumu – AP 07, uyum denetimi – AP11) gerçekçi bir son tarih belirlenmiştir. Ayrıca, bazı önerilerde (örneğin denetim hedeflerinin özelleştirilmesi için bileşen başına risk değerlendirmesi, IPA denetim prosedürleri için zaman çerçevesi, denetim programı prosedürü AP-08'in zenginleştirilmesi, tarihlerin IPA Denetim Kılavuzuna dahil edilmesi, tüm IPA mercilerinin yıllık denetim çalışma planı kapsamına alınması, iç denetim birimleriyle protokol anlaşmalarının yapılması) AK denetçileri tarafından bulunulmuştur.	30/6/2009	5.4.2 (Bulgu No 1)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NIPAC/AA/SC (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.6) AA (mart 09 denetimi)
			M	Çalışma ziyaretleri de dahil olmak üzere eğitim devam etmektedir. Eğitim haritaları IPA denetim prosedürlerinin kesinleştirilmesi ve yıllık denetim çalışma planının revizyonu sonrasında güncellenecektir.	30/06/2009		
6	AA	IPA Denetim Kılavuzu, AA'nın Yıllık Denetim Çalışma planında öngörülen şekilde denetimleri gerçekleştirmek için yeterli kaynağa ve kapasiteye sahip olmadığı durumlarda bu işlemin dışarıya yaptırılması olasılığına karşılık gelir. Bununla birlikte, dışarıya verme durumlarında bile, AA dışarıya verilen işin kalitesiyle ilgili sorumluluğu taşır ve dolayısıyla da işlemin tüm mülkiyetine sahiptir. AA'nın dışarıya verilen işe işletimsel olarak nasıl kılavuzluk edeceğine ve bu işi nasıl inceleyeceğine ilişkin beklentiler bu kılavuzda yeterli şekilde belirtilmemiştir.	L	IPA Denetim Kılavuzu başlangıçtaki denetim bulgularına Denetim Otoritesinin verdiği yanıtı içerecek şekilde güncellenmelidir. Bununla birlikte, gelecek denetim sürecinde dışarıya verme işlemi öngörülmemektedir.	30/06/2009	5.4.2 (bulgu no 2)	Regio/ J2 CAF – Cilt III – NIPAC/ AA/ SC (Aralık 08 Denetimi) Regio /J2 CAF – Cilt II (Sc.6) AA (Mart 09 denetimi)

NAO OFİSİ								
No	Sorumlu mercî	Bulgunun özeti	Risk oranı (L/M/H)	Öneri / gerekli eylem	Uygulama için güncellenmiş zaman çerçevesi	Rapor referansı	Dosya referansı	
7	NAO	IPA hazırlık safhasında, bazı UF çalışanları NAO ofisine aktarılmıştır. 5 yeni memurun 2008 sonu itibarıyla NAO Ofisine katılması ve diğer bir 5 yeni memurun da 2009 yılında katılması beklenmektedir. Organizasyon kurulumundaki bu değişiklikler yönetim ve kontrol sisteminde önemli bir değişiklik yaratmaktadır.	M	Denetçiler UF'dan NAO Ofisine personel aktarımının tamamlandığını ve 5 ek yeni personelin NAO ofisinde çalışmaya başladığını doğrulamışlardır. Türk mercilerinden 2009 yılında ek 5 personelin işe alınmasına ilişkin durum hakkında bilgi verilmesi istenmektedir.	31/12/2009	5.5.2 (Bulgu No.2)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NAO (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.2)NAO ((mart 09 denetimi)	
8	NAO	Toplulukların mali çıkarlarının korunmasına ilişkin tüm mevzuatla ilgili, idari ve işlemsel konuların koordinasyonu için AFCOS henüz resmi olarak kurulmamıştır. Şu anda, Başbakanlık Teftiş Kurulu AFCOS'un fonksiyonlarını gerçekleştirmektedir. Bu bulgu aynı zamanda Komisyonun Bileşen 1 ile ilgili kararında da yer almaktadır ve Türk Mercilerine göre bu Kararda belirtilen süre içerisinde AFCOS'un kurulması mümkün değildir.	M	DenetçilerBaşbakanlık Teftiş Kurulu'nun AFCOS olmasını öngören yasa taslağının şu anda hazırlanmakta olduğunu ve gelecek birkaç ay içerisinde kesinleştirileceğini belirtmektedir. Türk mercilerinden işleme ilişkin daha fazla bilgi vermeleri ve kesinleşmesi halinde AFCOS yarasının bir kopyasını sunmaları istenmektedir.	30/6/2009	5.5.2 (Bulgu No 5)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NAO (Aralık 08 Denetimi) Regio /J2 CAF – Cilt II (Sc.2) NAO (Mart 09 Denetimi)	
9	NAO/ OS	OP'den sorumlu merciler içerisindeki yönetim ve kontrol sistemlerinde büyük / küçük bir değişikliği neyin oluşturduğuna ilişkin bilinç yeterli olmamıştır. Bu, İşletme Yapılarında daha fazla açıklanması gereken önemli bir alandır, çünkü CAO ve NAO IPA Uygulama Tüzüğü'nün 15 ve 16. Maddeleri uyarınca Komisyona yönetim ve kontrol sistemlerindeki herhangi bir değişiklik hakkında bilgi vermekten sorumludur.	L	Denetçilere prosedürlerin önerilen şekilde yükseltileceği ve ilgili bilgilerin ilgili taraflara iletilmiş olduğu bilgisi verilmiştir. Ayrıca eğitim oturumları gelecek aylarda organize edilecektir. Yukarıdakilere ilişkin destekleyici kanıtların tamamlandıklarında AK denetçilerine sunulması gerekir.	31/12/09	5.5.2 (Bulgu No 7)	Regio /J2 CAF – Cilt III – NAO (aralık 08 Denetimi) Regio /J2 CAF – Cilt II (Sc.2) NAO (Mart 09 Denetimi)	

10	NAO	Yıllık temelde, PO, NAO tarafından her yılın 28 Şubatında Komisyona sunulacak olan güvence beyanının hazırlanması işleminin bir parçası olarak NAO'ya bir yönetim beyanı hazırlayacaktır. Bu beyanların taslakları henüz hazırlanmamıştır.	M	Denetçiler, Yönetim Beyannamesi şablonlarının halen hazırlanmakta olduğunu onaylamıştır. Bunların bir kopyasının tamamlandıklarında sunulması gerekmektedir.	30/6/2009	5.5.2 (Bulgu No 8)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NAO (Aralık 08 Denetimi)
11	NAO / PO Başkanı	Güvence beyannamesi sürecine ilişkin olarak PO'lerden sorumlu mercilerin sahip olduğu bilinç yeterli değildir. Bu, NAO'ya ve AK hizmetlerine yıllık güvence sağlanması için zorunlu bir işlem olacaktır. PO başkanının katkısı PO dahilindeki mercilerin her biri tarafından gerçekleştirilecek olan bir kendi kendini değerlendirme uygulamasının iyice incelenmesi yoluyla sağlanmalıdır. Kendi kendini değerlendirme uygulamasının amacı yönetim ve kontrol sistemlerinin etkin bir şekilde fonksiyon göstermesinin sağlanması ve bunun yanı sıra altta yatan işlemlerin yasallığı ve düzenliliğine ilişkin güvence sağlanmasıdır. PO başkanı herhangi bir kontrol zayıflığını, düzeltici tedbirlerin uygulanmasına ilişkin bilgileri ve gerekli olan herhangi bir destekleyici belgeyi NAO'ya bildirmekten sorumludur. Sorumlu personelle yaptığımız görüşmeler sonucunda, bu yeni ve zorunlu prosedüre ilişkin bilincin henüz yeterli olmadığını gördük. Bu, aynı zamanda çeşitli dahili denetim birimlerinin 2008-2010 denetim planının incelenmesi sırasında da doğrulanmış, MFIB ile yapılan ortak denetimlerin gerçekleştirilmesi için ise herhangi bir plan yapılmamıştır.	M	Denetçiler güvence beyannamesi ile ilgili bilincin artırılması için bir eğitim planının hazırlanmakta olduğunu belirtmişlerdir. Aynı zamanda PO'lerin iç denetim birimlerinin 2008-2010 için denetim planlarını MFIB ile ortak denetimlerini de dahil edecek şekilde güncellemeye başladıkları da doğrulanmıştır. Güvence beyannamesinin sağlanması ile ilgili destekleyici kanıtlar ve güncellenmiş dahili denetim planlarının iletilmelerinden / tamamlanmalarından hemen sonra AK denetçilerine sunulması gerekir.	30/6/2009	5.5.2 (Bulgu No 9)	Regio /J2 CAF – Cilt III – NAO (Aralık 08 Denetimi) Regio (J2 CAF – Cilt II (Sc.2) NAO (Mart 09 denetimi)
12	NAO	NAO'nun ofisinin artık Güvence Beyannamesinin formüle edilmesi için ne tür bilgilerin toplanması ve analiz edilmesinin gerektiğine ilişkin açık ve güncellenmiş bir prosedür hazırlanmış olduğu tatmin edici bir şekilde görülmüştür. Bununla birlikte, yönetim ve kontrol sistemlerinin etkin bir şekilde fonksiyon göstermesine ilişkin nihai bir sonuca varabilmek için NAO'nun kullanımındaki tüm bu araçların nasıl analiz ve koordine edileceği halen açık değildir.	M	Denetçiler, ilgili güvence beyannamesi için temel olarak kullanılacak göstergelere izafi ağırlıklar vermek için önerilen şekilde bir çalışma grubunun (Birim Başkanı ve NAO Ofisindeki Eğitim Koordinatörü & Mali Yönetim Bölümünden bir uzman) kurulmuş olduğunu doğrulamışlardır. Çalışma grubunun sonuçlarının bir kopyası tamamlanmaz sunulmalıdır.	30/6/2009	5.5.2 (Bulgu No 10)	Regio /J2 CAF – Cilt III – NAO (Aralık 08 Denetimi) Regio / J2 CAF – Cilt II (Sc.2) (Mart 09 Denetimi)
13	NAO	NAO ofisinin PO ve FCFCU'ya gönderilen ve daha sonra da nokta ziyaretleri ile takip edilen kendi kendini değerlendirme kontrol listeleri aracılığı ile yıllık onay kontrolleri yaptığı tatmin edici bir şekilde görülmüştür. Bu kontrollerin yıllık temelde, Aralık ilk haftasında yapılması öngörülmektedir. Denetçiler NAO ofisinin proaktif yaklaşımını onaylarken, Türk mercilerin dikkatini bu akreditasyon kontrollerini gerçekleştirmek için NAO ofisindeki personelin bu tahsislerin yapılması için gereken deneyim seviyesine ulaşması ve veya özel eğitim alması gerektiğine çekmek isteriz.	M	Denetçiler NAO Ofisinin aşağıdakilerin her ikisini de tatmin edici bir şekilde geliştirdiğini görmüşlerdir: 1) Proje denetim ziyaretleri için Yerde ziyaret kontrol listesi (EK D07 NF Kılavuzu) 2) Akreditasyon kontrolleri için nokta kontrolleri kontrol listesi (Ek D05 NF Kılavuzu) Başka gelişmelere de halen ihtiyaç duyulduğundan, bu kontrol listelerinin her ikisi de güncellenmektedir. Kesinleştirildikten sonra, bunların AK denetçilerine sağlanması gerekmektedir.	30/6/2009	5.5.2 (Bulgu No 11)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NAO (Aralık 08 Denetimi) Regio /J2 CAF Cilt II (Sc 2.14 & 2.15) NAO (Mart 09 Denetimi)

ULUSAL FON								
No	Sorumlu merci	Bulgunun özeti	Risk oranı (L/M/H)	Öneri / gerekli eylem	Uygulama için güncellenmiş zaman çerçevesi	Rapor referansı	Dosya referansı	
14	UF	Ulusal Fon ve NAO Ofisi içerisindeki mevcut yeniden yapılanma henüz güncellenmiş bir iş yükü analizi ile desteklenmemiştir ve bu nedenle de personeldeki tahmini artış iş yükü analizi (WLA) ile birleştirilememiştir.	M	Güncellenmiş WLA belirtilen şekilde sunulacaktır	30/6/2009	5.6.2 (Bulgu No 1)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)	Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3) AA (mart 09 denetimi)
15	UF	2009 sonu itibarıyla yürürlüğe konması öngörülen güncellenmiş organizasyon çizelgesinde, Mali Yönetim ve Mali Kontrol departmanlarının bir başkanı olmayacağı görülmektedir. Türk mercileri özellikle de iş yükü önemli ölçüde artacakken ve yönetim kararı sonrasında projeler başlatılacakken Ulusal Fon içerisinde, bir birim başkanı olmaksızın iki birime sahip olmanın riskini, değerlendirmelidir. Gereken yönetime ve planlamaya sahip olmayan bir birim muhtemelen gereken şekilde ve verimli bir fonksiyon gösteremeyecektir.	M	Takip denetimi sırasında, AK denetçilerine Bay Mehmet AK'ın Mali Kontrol Başkanı olacağı bilgisi verilmiştir. Organizasyon şemasının bu atamayı gösterecek şekilde güncellenmesi ve bu atamanın bir kopyasının somut kanıt olarak sunulması önerilmektedir. Mali Yönetim başkanı makamı halihazırda boştur ve doldurulması gerekmektedir.	31/12/2009	5.6.2 (Bulgu No 2)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)	Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.2) AA (mart 09 denetimi)
16	UF	PİM'de yer alan yolsuzlukları duyurma prosedürlerinin UF ve NAO ofisindeki personelin yolsuzlukları duyurma prosedürleri ile ilgili hak ve sorumluluklarını açık bir şekilde değerlendirebilmesini sağlamak için daha detaylı bir şekilde hazırlanması gerekmektedir.	L	AK denetçileri, prosedürlerin önerilen şekilde güncelleneceği konusunda bilgilendirilmiştir.	30/6/2009	5.6.2 (Bulgu No 3)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)	Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3.7) NF (mart 09 denetimi)

17	UF	Geçici Usulsüzlük veritabanı PİM'e bir ek olarak eklenmiştir. Halihazırda kabul öncesi araçlar için kullanılan mevcut usulsüzlük veritabanının UF tarafından kullanılacağı onaylanırken, bunun usulsüzlüklerle ilgili anahtar bilgileri yakalamak için güncellenmesi gerektiği belirtilmiştir.	L	Bulgular hala önerilen şekilde hedef alınmalıdır.	30/6/2009		Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
							Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3.7) NF (Mart 09 denetimi)
18	UF/NAO	Denetim Otoritesinin (AA) Program Otoriteleri içerisindeki farklı dahili denetim birimlerinin çalışmasına dayanmasına ilişkin koşullar henüz tatmin edici bir şekilde karşılanmamıştır. Bunun temel nedeni dahili denetim birimlerinin yakın zamanda kurulmuş olması ve bazılarının yeterli kaynağı, AB fonlarının denetimi hakkında deneyimi ve yeterli metodolojisi bulunmamasıdır.	M	Türk mercilerinin, tüm çeşitli IPA mercilerinde dahili denetim birimlerinin kapasitesinin güçlendirilmesi amacıyla IPA sisteminde yer alan 45 dahili denetçinin eğitimi için öngörülen SEI fonları altında yeni bir ToR hazırlanmış olduğu tatmin edici bir şekilde görülmüştür. Denetçiler sonraki denetim ziyaretleri / ilerleme raporları sırasında dahili denetim birimlerinin güçlendirilmesi ile ilişkili olarak durumu değerlendireceklerdir.	31/12/2009	5.6.2 (Bulgu No 5)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
							Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3.9) F (mart 09 denetimi)
19	UF	Dahili Denetim Kılavuzu henüz tamamlanmamıştır	M	Bir dahili denetim kılavuzu taslağı elde edilmiştir, ancak bunun Türk Mercileri tarafından güncellenmesi ve tamamlanması gerekmektedir.	30/6/2009	5.6.2 (Bulgu No 6)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
							Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3.11) N F (mart 09 denetimi)
20	UF	PİM Bölüm I – Mali Yönetim UF tarafından Türk katılım öncesi aracı için kullanılan belgelere bazı referanslar içermektedir.	M	Bulgunun önerilen şekilde hedef alınması gerekmektedir.	30/06/2009	5.6.2 (Bulgu No 7)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
							Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3)N F (mart 09 denetimi)

21	UF/NAO	<p>PİM'e göre, F, malların / kaynakların/ hizmetlerin zamanında ve somut bir şekilde teslim edildiğinden emin olmak için ek nokta kontrollerinin gerçekleştirilmesinden (4. Seviye kontroller) sorumlu olacaktır. Bu nokta kontrollerinin nasıl gerçekleştirileceğine ilişkin bilgi NF personelinde açık değildir ve bu kontrollere ilişkin prosedürler ve seçim kriterleri henüz geliştirilmemiştir.</p> <p>Nokta kontrollerinin nasıl gerçekleştirileceğini açıklayan POG bölümünün daha fazla detayla hazırlanması gerekir.</p>	M	<p>AK denetçileri türk Mercilerinin projelerin seçimi için bir "IPA Risk değerlendirme metodolojisi" taslağı hazırladığını bildirmektedir, bununla birlikte bu taslağın kesinleştirilmesi gerekmektedir.</p> <p>POG bölümünün buna göre güncellenmesi gerekir.</p>	30/6/2009	5.6.2 (Bulgu No 8)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
			M	<p>Bulgunun önerilen şekilde hedef alınması gerekmektedir</p>	30/6/2009		Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3.8) F (mart 09 denetimi)
22	UF	<p>Risk yönetimi politikasına ilişkin bir inceleme tanımlanan risklerin büyük bölümünün IPA Uygulama Tüzüğü'nün Ek I kriterleri ile yakından ilgili olduğunu ve hafifletme tedbirlerinin büyük ölçüde her riskin hedef alındığını gösterdiğini ortaya koymuştur. Risk değerlendirmesi uygulamasının organizasyon seviyesinde ve özel faaliyetler üzerinde yoğunlaştırılması gerekmektedir. Belirli riskler Ek I kriterleri ile yakından ilgiliyken, UF'nin risk tanımlaması Ek I kriterleri ile sınırlandırılmamalıdır. Örneğin, Risk Yönetimi Politikasında uygun ve zamanında iş yükü analizi temelinde personel alımının bir risk olduğu (4. Seviyede – yüksek) ve hafifletme tedbirinin "kapsamlı iş yükü analizinin gerçekleştirilmesi ve personelin buna göre alınması" olduğu belirtilmektedir. Bu durumda, tanımlanan riskler örneğin yüksek personel cirosu; düşük kalite belgelerine sahip deneyimsiz personel; işin bulunmayan bazı personeller nedeniyle kesintiye uğraması vb olmalıdır. Benzer şekilde, özel risk faktörleri geliştirilmeli ve mali kontrol, akreditasyon ve güvence alanları için analize dahil edilmelidir.</p>	L	<p>AK denetçilerine 2009 yılına ait risk yönetimi politikasının hazırlanmakta olduğu bildirilmiştir. Bu belge tamamlandığında AK'na sunulacaktır.</p>	31/12/2009	5.6.2 (Bulgu No 9)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
							Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3) NF (mart 09 denetimi)

23	UF	PİM'de bildirilen herhangi bir istisnanın takip edilmesi için geçerli prosedürlerden bahsedilmemektedir.	L	Bulgunun önerilen şekilde hedef alınması gerekmektedir.	31/12/2009	5.6.2 (Bulgu No 10)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
							Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3) NF (mart 09 denetimi)
24	UF	Ulusal Fonda 4 tür hassas makam tanımlanmıştır: NF Müdürü, Mali Yönetim Birim Başkanı, Muhasebe ve Mali Yönetim Departmanı Başkanı. Görüşmeler sırasında elde edilen bilgilere göre, hafifletici tedbirler personel rotasyonu yerine daha çok kontrollerden meydana gelecektir. Örneğin, UF Yöneticisi NAO tarafından denetlenecektir; muhasebeciler için, sistem yeterli çapraz kontrol sağlamaktadır.	L	Bulgunun önerilen şekilde hedef alınması ve kılavuzların gereken şekilde güncellenmesi gerekmektedir.	31/12/2009	5.6.2 (Bulgu No 11)	Regio/J2 CAF – Cilt III – NF (Aralık 08 Denetimi)
							Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.3) NF (mart 09 denetimi)

CFCU							
No	Sorumlu mercı	Bulgunun özeti	Risk oranı (L/M/H)	Önerı / gerekli eylem	Uygulama için güncellenmiş zaman çerçevesi	Rapor referansı	Dosya referansı
25	MFİB	MFİB 'nin stratejik planı halen taslak biçimindedir. Bu açıdan, hedeflere karşı amaçların izlenmesi ve MFİB amaçlarına ulaşıp ulaşılmadığının değerlendirilmesi mümkün değildir.	L	AK denetçilerine stratejik planın halen kesinleştirilme sürecinde olduğu bilgisi verilmiştir. Türk mercilerinden tamamlandığında stratejik planı iletmeleri istenmiştir.	30/06/2009	5.7.2 (Bulgu No 2)	Regio/J2 CAF – Cilt III – CFCU (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.7) CFCU (mart 09 denetimi)
26	MFİB	Usulsüzlüklerin incelenmesi sırasında, yolsuzlukları duyurma prosedürlerini PİM'de açık bir şekilde anlatılmadığı görülmüştür.	M	AK denetçileri MFİB personelinin usulsüzlük eğitiminde yolsuzlukları duyurma prosedürleri konusunda bilgilendirildiğini görünce, PİM'in yolsuzlukları duyurma prosedürleri ile ilgili olarak daha fazla zenginleştirilmesi gerekmektedir, bunun amacı çalışanlara hak ve sorumluluklarını daha iyi bildirebilmek ve aynı zamanda yolsuzlukları duyurma prosedürlerinin nasıl uygulanabileceği hakkında pratik bir kılavuz hüküm sağlamaktır.	30/06/2009		

27	MFIB	<p>Risk yönetimi incelemesi sırasında aşağıdakiler görülmüştür:</p> <p>2008 yılı için risk değerlendirme stratejisinde yalnızca kuruluş seviyesindeki göstergeler dikkate alınmış ve MFIB içerisindeki ayrı birimler seviyesinde mevcut olan riskler bu uygulamada yakalanmamıştır;</p> <p>Tanımlanan risklerin hedef alınması için hedef tarihleri olan bir risk eylem planı 2008 yılı için hazırlanmamıştır. Risk hafifletme planlarının daha fazla detayla hazırlanması gerekmektedir.</p>	M	<p>Halen geliştirilmekte olan "MFIB 'nin amacına ilişkin risklerin listesi"' belgesinin bir kopyası sağlanmıştır. Bununla birlikte, risklerin polarizasyonu ve bunların hedef alınmasına ilişkin özel son tarihlerin belirlenmesi için daha fazla geliştirme işlemi yapılması gerekmektedir.</p>	30/06/2009		<p>Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.7.14) CFCU</p> <p>(mart 09 denetimi)</p>
28	MFIB	<p>"Hassas makamlar politika belgesinin incelenmesinin ardından, MFIB 'deki tüm pozisyonların hassas bir değerlendirmeye tabi tutulduğu görülmüştür. Aslında, başlangıç noktası hassas olduğu kabul edilen pozisyonların bir listesi olmuş ve daha sonra da hassas bir değerlendirme uygulanmıştır. Bu metodoloji doğru değildir ve bu belgenin güncellenmesi için devam eden süreçte ayarlanması gerekmektedir. Aslında, MFIB Başkanının ve MFIB başkan yardımcısının makamları uygulanan metodoloji temelinde hassas makamlar olarak tanımlanmamıştır. Bunların her ikisi de yüksek seviyede makamlardır ve normalde hassas ve hafifletici faktörler olarak belirlenmeleri ve buna göre yerleştirilmeleri beklenir. Daha sonra tanımlanan hafifletici makamlar için özel hafifletici faktörler kullanılır.</p>	M	<p>AK denetçileri "MFIB'deki Hassas Makamlar Envanterinin Tanımlanması, Yönetimi ve Envanteri hakkında Politika Çalışmasının" güncellenmiş biçiminin bir kopyasını almıştır. Bu politika çalışmasına göre, hala MFIB Başkanı ve MFIB başkan yardımcısı makamlarının hassas olmadıkları düşünülmektedir. AK denetçileri bu pozisyonların doğaları itibarıyla hassas olduklarını ve bu nedenle de bu politika çalışmasında daha fazla geliştirme yapılması gerektiğini tekrar etmektedir.</p> <p>Hassas politika çalışmasında bir önceki bulguda önerilen şekilde ihtiyaç duyulan gelişmelerle birlikte, hafifletici kontrollerin de CFCU müdürü ve müdür yardımcısı makamları için belirlenmesi gerekmektedir.</p>	30/06/2009		
29	MFIB	<p>QACD kılavuz hükümlerinin halen tamamlanması gerekmektedir. Bu kılavuz hükümlerin kesinleştirilmesi önerilmektedir, çünkü bunlar QACD'nin MFIB içerisinde anahtar bir role sahip olan çalışmalarının temelini oluşturmaktadır.</p>	M	<p>QACD kılavuz hükmünün bir kopyasının kesinleştirildiğinde AK denetçilerine sunulması gerekmektedir.</p>	30/06/2009	5.7.2 (Bulgu No 9)	<p>Regio/J2 CAF – Cilt III – CFCU (Aralık 08 Denetimi)</p> <p>Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.7) CFCU</p> <p>(mart 09 denetimi)</p>

30	MFIB	Dahili denetim kılavuzu ile ilgili araştırmamız, şu anda dahili denetçiler tarafından işletimsel bir kılavuz olarak kullanılmayacak olan son derece hazırlık niteliğinde ve eksik bir denetim kılavuzunu ortaya çıkarmıştır. Bu belgenin birçok alanda geliştirilmesi gerekmektedir.	M	Dahili denetim kılavuzu yatay seviyede revize edilmektedir. Kesinleştirildikten sonra, kılavuzun AK'ne sağlanması gerekir.	30/06/2009		
31	MFIB	IT Hizmetleri için felaket iyileştirme planı ve iş devamlılığı planı hala taslak biçimindedir ve Haziran 2009 itibarıyla tamamlanmaları beklenmektedir.	M	AK denetçileri Afet iyileştirme ve İş Devamlılığı Planı (DR- BCP) taslağının bir kopyasını takip denetimi sırasında elde etmiş ve kendilerine bunun Haziran 2009 itibarıyla tamamlanacağı bildirilmiştir. Kesinleştirildikten sonra, belgenin AK'ne sağlanması gerekmektedir.	30/06/2009	5.7.2 (Bulgu No 13)	Regio/J2 CAF – Cilt III – CFCU (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.7.16) CFCU (mart 09 denetimi)
32	MFIB	Sözleşmenin imzalanması veya sözleşmede herhangi bir değişiklik yapılması öncesinde AK Delegasyonunun (ECD) zorunlu olarak kapsama dahil edilmesine karşın aynı zamanda MFIB tarafından “değişiklik emirleri (VO)” ve idari emrin (AO)” AK delegasyonundan önceden onay alınmaksızın kullanıldığı görülmüştür. İlk değişiklik belgesi türü tipik olarak miktarlar veya teknik konular ile ilgiliylekn AO genellikle bir sözleşmenin diğer minör maddeleri ile ilgilidir ancak aynı zamanda sözleşme son tarihinin uzatılması için de kullanılabilir. AK delegasyonu tarafından önceden tahmin edilmiş kontrollere göre, hata istatistikleri ECD'nin ek bilgi istediği durumları veya askıya alma yoluyla belgelerde yapılan değişiklikleri içermemektedir. İhale belgelerinde kalitenin sürekli olarak iyileştirilebilmesi için, hata istatistiklerinin ECD'den gelen herhangi bir isteği ya da soruyu içermesi gerekir.	M	MFIB 'nin tavsiyesine uyulmuştur : Bir sözleşmenin anahtar unsurlarını; örneğin fiyatı, kapsamı ve uygulama süresini ilgilendiren herhangi bir değişiklik yapmadan önce ECD onayının alınmasını sağlamak için PIM'i değiştirin. Denetçilere sunulan şüpheler dikkate alındığında, aşağıdakiler açıklığa kavuşacaktır: uygulama süresinin değiştirilmesi bir zeyil gerektirmektedir (sözleşmenin vazgeçilmez bir unsuru); uygulama süresi ile ilgili değişiklikler (gerçekleştirme süresinde yer alan) gerçekleştirme süresine uyulduğu sürece idari bir emirle değiştirilebilir.	30/06/2009	5.7.2 (Bulgu No 14)	Regio/J2 CAF – Cilt III – CFCU (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.7.22) CFCU (mart 09 denetimi)
			M	AK denetçileri reddetme oranlarının analizinin halen QACD tarafından geliştirilmekte olduğu ve daha sonra buna göre güncelleneceği konusunda bilgilendirilmiştir. Tamamlandıktan sonra, analiz AK denetçilerine sağlanacaktır.	30/06/2009		
33	UBAK	Sistemde henüz bir değişiklik yapılmadığı açıklandığından bu yana herhangi bir değişiklik kaydı olmadığı görülmüştür. Bu açıdan, Ulaştırma Bakanlığının dikkatini, uyum denetim raporu taslağının ardından, Ulaştırma Bakanlığı'nın uyum denetçilerine 32 numaralı sistem bulgusu (Tedarik) için, büyük projelerin hazırlanmasının yönetimine ilişkin yazılı prosedürlerin hazırlandığı ve POG F06'nın zenginleştirildiği ve akış çizelgelerinin hazırlandığı yanıtını verdiği çekmek isteriz. Bu durum sistemde yapılan büyük bir değişikliktir ve bu nedenle de değişiklik kaydında yer alması gerekmektedir.	M	Avrupa Komisyonu denetçileri PIM'in güncellendiğini ve değişiklik kaydının (Ek A03) gereken şekilde hazırlandığını doğrulamıştır. Bununla birlikte, güncellenen PIM'in onaylanması ve bu nedenle de Ulaştırma Bakanlığı'nın güncellenen onaylanmış PIM'i hazır olduğunda sunması gerekmektedir.	30/06/2009		Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.10.7) UBAK (Mart 09 denetimi)
34	UBAK	Hiçbir UBK çalışanının NAO tarafından verilen Etik ve Bütüncüllük politikaları eğitimine katılmadığı belirlenmiştir.	L	UBAK yeni Eğitim ihtiyaçları değerlendirmesinin (TNA) bir kopyasını sunmalıdır. Etik ve bütüncüllük politikaları hakkındaki eğitimin verilmesi sonrasında UBK Avrupa Komisyonu denetçilerine incelenmek üzere destekleyici kanıtlar sunulmalıdır.	31/12/2009	5.8.2 (Bulgu No 4)	Regio/J2 CAF – Cilt III – UBK (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.9/22) UBK (Mart 09 denetimi)

35	UBAK	UBAK'nin halihazırda geçici bir süre için MFİB'ye verilmiş olan görevlerin devralınması amacıyla bir başka alt birim de (Mali Yönetim) kurarak teknik uygulama alt birimini güçlendirmeyi planladığı tatmin edici bir şekilde görülmüştür.	L	UBAK'den güncellenen organizasyon şemasının ve ilgili personel listesinin birer kopyasını, Teknik Uygulama alt birimine (mali yönetim alt birimi de dahil olmak üzere) işe alma işlemi tamamlandıktan sonra sunması istenmektedir. Avrupa Komisyonu denetçilerine UBAK'nin teknik uygulama uzmanlığını güçlendirmek üzere MFİB'de görevlendirilmiş olan 5 personelini geri almayı beklediği bilgisi verilmiştir.	31/12/2009	5.8.2 (Bulgu No.5)	Regio/J2 CAF – Cilt III – UBAK (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 denetimi)
36	UBAK	Düzensizlikleri neyin yarattığı ile ilgili genel bilincin Birim içerisinde yeterli olduğu kabul edilirken, yeni işe alınan personelin henüz Düzensizlik Bilinci Beyanname'si'ni imzalamadığı görülmüştür. Düzensizliklerin bildirilmesi ile ilgili olarak, Düzensizlik Görevlisi'nin bu prosedürleri daha iyi öğrenmesi gerektiği görülmüştür.	L M	Avrupa Komisyonu denetçilerine yeni işe alınan tüm personele düzensizlikler hakkında özel eğitim verileceği ve daha sonra da düzensizlik bilinci beyanname'sinin imzalatılacağı bilgisi verilmiştir. İlgili eğitimin verilmesi ve düzensizlik beyanname'sinin imzalanması sonrasında Avrupa Komisyonu denetçilerine destekleyici kanıtlar sunulması gerekmektedir. Düzensizlik Görevlisi'nin özel düzensizlikler eğitimine gelecek aylar içerisinde katılmasından sonra ilgili destekleyici kanıtların Avrupa Komisyonu denetçilerine sunulması gerekir.	30/6/2009		Regio J2 CAF – Cilt III – UBAK (Aralık 08 denetimi) Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 Denetimi)
37	UBAK	PİM hükümlerine uygun olarak herhangi bir düzensizlik dosyası ve düzensizlik kaydı tutulmamaktadır. Düzensizlik Görevlisi'nin ana sorumluluklarından biri organizasyon içerisinde görülen herhangi bir olası düzensizliğin gereken şekilde kaydedilmesi ve daha sonra PİM'de belirtilen kılavuz hükümlere göre bildirilmesidir. Düzensizliklerin yeterli şekilde kaydedilmesi düzensizliklerin uygun şekilde iletilmesini ve sonrasında da takip edilmesini ve nihai olarak da çözülmesini kolaylaştırır.	M	UBAK Düzensizlik kaydının bir kopyasını, tamamlandıktan sonra sunmalıdır.	30/6/2009	5.8.2 (Bulgu No.7)	Regio/J2 CAF – Cilt III – UBAK (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.10 & 9/8) UBAK (Mart 09 denetimi)
38	UBAK	PİM'de yolsuzlukların kamuoyuna duyurulması prosedürleri detaylı şekilde açıklanmamıştır. Bu açıdan, Düzensizlik Görevlisi seviyesinde bile bilinç, özellikle de yolsuzlukları kamuoyuna duyuranların korunması ile ilgili olarak sınırlıdır.	M	Avrupa Komisyonu denetçileri yolsuzlukların kamuoyuna duyurulması prosedürlerinin önerilen şekilde daha da geliştirilmekte olduğunu doğrulamışlardır. Güncellenmiş prosedürlerin bir kopyası, tamamlandığında sunulacaktır.	30/06/2009	5.8.2 (Bulgu no8)	Regio J2 CAF – Cilt III UBAK (Aralık 08 Denetimi) – Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 Denetimi)

39	UBAK	Risk yöneticisi henüz resmi olarak atanmamıştır. Denetçilere bunun nedeninin bu görevin yeni işe alınan bir çalışana verilecek olması olduğu bilgisi verilmiştir.	M	UBAK Risk Yöneticisinin resmi olarak görevlendirilmesini Avrupa Komisyonu'na yeni Bakan Oluru alındığında sunacaktır.	30/6/2009	5.8.2 (Bulgu no 9)	Regio J2 CAF – Cilt III UBAK (Aralık 08 Denetimi) – Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 Denetimi)
40	UBAK	Risk kaydı hazırlanmıştır ancak tanımlanan risklerin bertaraf edilebilmesi için son tarihler henüz belirlenmemiştir. Aynı zamanda risk uyarısı formlarının her zaman tam olarak doldurulmadığı ve risk yönetimi akış çizelgelerinin de henüz hazırlanmadığı görülmüştür.	M	Risk yönetimi için akış çizelgesinin bir kopyası, tamamlandığında Avrupa Komisyonu denetçilerine verilmelidir.	30/06/2009		
41	UBAK	Kalite Güvence ve Kontrol Birimine henüz personel alınmamıştır.	H	EK denetçilerine UBAK'nin QACU için görevlendirilecek olan 2 memuru tanımladığı bilgisi verilmiştir. Memurlardan birinin Ulaştırma Bakanlığında olması diğerinin ise kalite güvence ve kontrol hakkında gerekli deneyime ve uzmanlığa sahip olması ve bir başka Bakanlıktan bir sivil hizmet memuru olması beklenmektedir. UBAK, bu 2 memurun atanmasına ilişkin Bakan Oluru'nun bir kopyasını ve bunların özgeçmişlerinin birer kopyasını, işe alma prosedürü tamamlandığında sunmalıdır.	30/06/2009	5.8.2 (Bulgu No.11)	Regio J2 CAF – Cilt III UBAK (Aralık 08 Denetimi) – Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 Denetimi)
42	UBAK	Birim içerisinde genel bir eğitim ihtiyaçları değerlendirmesi yapıldığından bu yana UBAK içerisinde eğitim haritalarının henüz hazırlanmadığı, görülmüştür. Denetçiler UBAK'nin Birim seviyesindeki genel eğitim ihtiyaçlarını belirlemiş olduğunu tatmin edici bir şekilde görmüş olmakla birlikte, memurların bazıları için herhangi bir özel eğitim ihtiyacının da tanımlanması ve gereken şekilde hedef alınması amacıyla eğitim haritalarının geliştirilmesi önerilmektedir.	L	UBAK'den, yeni eğitim ihtiyaçları değerlendirmesi ve eğitim haritaları tamamlandığında, bunların birer kopyasının sunulması istenmektedir.	31/12/2009		
43	UBAK	Ne Merkezi Finans ve İhale Birimi ile imzalanan İşbirliği Anlaşması ne de IPA biriminin görevleri proje değişikliklerinin değerlendirilmesi ve onaylanması ile ilgili olarak mercilerin ilgili görevleri olan bilgileri içermemektedir.	M	UBAK'den Uygulama Kılavuzlarından güncellenen prosedürleri sunması istenmektedir (PIM – POG)	30/06/2009	5.8.2 (Bulgu No.14)	Regio/J2 CAF – Cilt III – UBAK (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.9/56) UBAK (Mart 09 denetimi)
44	UBAK	İşbirliği anlaşmasında ve prosedürler kılavuzunda, yerinde kontrollerin gerçekleştirilmesi görevi farklı merciler için öngörülmüştür (MFIB, UBAK ve NF). Yerinde kontrollerin gerçekleştirilmesine ilişkin temel (yerinde kontroller yıllık planı) ve MFIB ile ortak denetimler gerçekleştirilmesi olasılığı açık değildir. Risk, yerinde denetimlerin koordinasyonsuz bir şekilde ve çelişkili sonuçlar verme ve harcama belgelerinde ve tedbirlerin uygulanmasında gecikmeler olması olasılığı ile gerçekleştirilmesidir. Aynı zamanda idari kontrollerin sonuçları ile yerinde kontrollerin sonuçları arasındaki bağlantı da genellikle açık değildir.	M	Avrupa Komisyonu denetçileri PO'nun yerinde kontrollerden sorumlu merci olduğuna ve MFIB de dahil olmak üzere diğer mercilerin destekleyici doğrulama rolüne katılabileceğine ilişkin detaylı bir açıklama elde etmiştir. Ortak yerinde kontrollerin hazırlanması ve gerçekleştirilmesi konusunda açıklık sağlayan güncellenen prosedürlerin bir kopyası (PIM – POG Ek M) incelenmek üzere Avrupa Komisyonu denetçilerine sunulmalıdır.	30/06/2009	5.8.2 (Bulgu No.15)	Regio J2 CAF – Cilt III UBAK (Aralık 08 Denetimi) – Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 Denetimi)
45	UBAK	Personelin istisnaların bildirilmesi prosedüründen haberdar olduğu tatmin edici bir şekilde görülürken, istisnaların kaydının tutulmasından kimin sorumlu olacağı henüz belirlenmemiştir. Ayrıca, “pro forma” istisna raporu akreditasyon paketi içerisine dahil edilmiş olmakla birlikte, bunun henüz PIM'e dahil edilmediği görülmüştür.	M L	UBAK istisnaların kaydının tutulmasından sorumlu memuru atayan Bakan Oluru'nun bir kopyasını, bu karar kesinleştiğinde sunmalıdır. Avrupa Komisyonu denetçileri, PIM'in güncellendiğini ve İstisnalar Raporunun (Ek D04) buna göre hazırlanmış olduğunu doğrulamışlardır. Bununla birlikte, güncellenen PIM'in halen onaylanması gerekmektedir. Dolayısıyla da UBAK güncellenen onaylanmış PIM'i hazır olduğunda sunmalıdır.	31/12/2009		Regio J2 CAF – Cilt III UBAK (Aralık 08 Denetimi) – Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10.) UBAK (Mart 09 Denetimi)

46	UBAK	<p>İç denetim kılavuzunu inceledik ve iç denetçiler tarafından şu anda bir işletme kılavuzu olarak kullanılmayacak son derece hazırlık niteliğinde ve eksik bir belge olduğunu gördük. Bu belgenin aşağıdakiler gibi bir çok alanda geliştirilmesi gerekmektedir:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Standart formların ve numunelerin hazırlanması - Risk matrisi - Somutluk seviyeleri - Denetim katılım planı - Başkalarının çalışmalarına güvenme, vb <p>İç denetçiler tarafından kullanılacak olan kontrol listelerini incelememiz mümkün değildir, çünkü bunlar şu anda yalnızca Türkçe olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, kılavuzun IPA denetimleri için güncellenmesi gerekmektedir.</p> <p>2009 için İç denetim programının güncellenmesi gerekmektedir; çünkü IPA biriminin 2008 için planlanmış olan denetim yönetim devri denetimi nedeniyle ertelenmiştir ve bu denetim 2009 içerisinde gerçekleştirilecektir. Ayrıca, 2008 – 2010 arasındaki dönem için denetim planında iç denetim biriminin MFİB içerisinde, MFİB'nin iç denetçileri ile birlikte ortak denetimlerin gerçekleştirilmesi görevi göz ardı edilmiştir.</p>	M	İç denetim kılavuzu yatay seviyede revize edilmektedir. Bu nedenle, tamamlandıktan sonra kılavuz incelenmek üzere Avrupa Komisyonu denetçilerine sunulmalıdır.	30/06/2009	5.8.2 (Bulgu No.18)	Regio/J2 CAF – Cilt III – UBAK (Aralık 08 Denetimi) Regio /J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 denetimi)
			M	Denetim kontrol listeleri İngilizce'ye çevrildikten ve tamamlandıktan sonra, bunların incelenmek üzere Avrupa Komisyonu denetçilerine sunulması gerekmektedir.	30/6/2009		
			M	2009 için revize edilmiş iç denetim programının ve 2008 – 2010 için iç denetim planının bir kopyası, tamamlandığında ve Müsteşarlık tarafından onaylandığında Avrupa Komisyonu denetçilerine sunulacaktır.			
47	UBAK	Ulaştırma Operasyonel Programı'nın ara değerlendirmesinin 2010 civarında, harici yükleniciler tarafından gerçekleştirilmesi beklenmektedir. Bununla birlikte, PİM içerisinde, bu faaliyetlerin OS tarafından nasıl denetleneceğine ilişkin herhangi bir referans yer almamaktadır.	M	Harici yüklenicinin faaliyetlerinin nasıl izleneceğini ve inceleneceğini belirleyen ilgili prosedürler hazırlandıktan sonra, UBAK bir kopyayı Avrupa Komisyonu denetçilerine sunmalıdır.	30/06/2009	5.8.2 (Bulgu No.19)	Regio/J2 CAF – Cilt III – UBAK (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 denetimi)
48	UBAK	UBAK'de bir iletişim stratejisinin ve bir eylem planının (tam bütçe de dahil olmak üzere) teklif seçimi sürecinde olduğu tatmin edici bir şekilde görülmüştür. Bu süreç Nisan 2009 itibarıyla tamamlanmıştır.	M	İletişim stratejisi ve eylem planının bir kopyası tamamlandığında Avrupa Komisyonu denetçilerine sunulmalıdır.	30/06/2009	5.8.2 (Bulgu No 20)	Regio/J2 CAF – Cilt III – UBAK (Aralık 08 Denetimi) Regio J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 denetimi)
49	UBAK	Uyum denetçilerinin önerilerinin çoğunun UBAK tarafından tatmin edici bir şekilde hedef alındığı görülmüştür. Bununla birlikte, 2008 itibarıyla, denetim ziyaretimizin yapıldığı zamanda halen beklemekte olan ve hedef alınması gereken güvenlik ihlalleri için süreklilik planları ve prosedürleri gibi bazı zayıflıklar mevcuttur.	M	IT ile ilgili uyum denetiminden elde edilen beklenen bulguların ilgili eylem planında belirtilen şekilde hedef alınması sonrasında UBAK tarafından destekleyici kanıtlar sunulmalıdır.	30/6/2009	5.8.2 (Bulgu No 21)	Regio / J2 CAF – Cilt III – UBAK (aralık 08 Denetimi) -- -- Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 Denetimi)
50	UBAK	MFİB ve Avrupa Birliği Delegasyonu tarafından gerçekleştirilen kontrollerin sonucunda ortaya çıkan hataların istatistikleri İhale Yönetimi alt birimindeki bir uzman tarafından tutulacaktır. Birimin teknik destek projeleri konusunda yalnızca sınırlı bir deneyime sahip olduğu ve iş ve hizmet sözleşmeleri ile ilgili olarak herhangi bir deneyime sahip olmadığına dikkat edilmelidir.	M	UBAK'den QACU personelinin güncellenmiş iş açıklamalarının yanı sıra Uygulama Kılavuzlarından güncellenen prosedürleri de sunması istenmiştir (PİM – POG, bölüm Q).	30/6/2009	5.8.2 (Bulgu No 22)	Regio / J2 CAF – Cilt III – UBAK
51	UBAK	Elde edilen bilgilere göre, sözleşme izleme (Primavera) için bir yönetim yazılımı satın alınacaktır ve bu yazılımın OS, Faydalancılar ve potansiyel olarak da yükleniciler tarafından kullanılacağı varsayılmaktadır. Denetim zamanında, satın alma işlemi hazırlık aşamasındadır.	M	Takip denetimi ziyareti sırasında, Avrupa Komisyonu denetçileri UBAK'nin hangi MIS sistemini kullanacağını henüz kesin olmadığını görmüşlerdir, yani Primavera veya bir başka yazılım. UBAK'nin mevcut ve gelecekteki yönetim bilgi ve izleme ihtiyaçlarının neler olduğunu belirlemesi önerilmektedir. Daha sonra, uyumlandırılmış MIS kullanılmaya başladığında, detaylı bir eylem planı hazırlanabilir.	30/6/2009	5.8.2 (Bulgu No 23)	Regio / J2 CAF – Cilt III – UBAK (aralık 08 Denetimi) -- -- Regio/J2 CAF – Cilt II (Sc.10) UBAK (Mart 09 Denetimi)

EK VIb

Komisyon tarafından gerçekleştirilecek olan Ön Kontrollerin Listesi

Hizmet, tedarik ve iş sözleşmeleri ile ilgili

Tedarik prosedürleri

- (1) Rekabetçi diyalogun kullanılmasının onaylanması
- (2) Pazarlık usulünün kullanılmasının onaylanması
- (3) 5.000.000 € veya üzerindeki iş sözleşmeleri için belli istekliler arasında ihale prosedürünün kullanılmasının onaylanması.

Yayımlar

- (4) Resmi Gazete’de, EuropeAid web sitesinde ve diğer uygun medya araçlarında bireysel ihale ön duyurularının yayınlanması.
- (5) İhale duyurusu ve ihale dosyalarının Resmi Gazete’de, EuropeAid web sitesinde ve diğer uygun medya araçlarında yayınlanması.
- (6) Düzeltme bildirimlerinin Resmi Gazete’de, EuropeAid web sitesinde ve diğer uygun medya araçlarında yayınlanması.
- (7) Yerel açık ihale prosedürü referanslarının firmaların daha fazla bilgiye erişebilecekleri adresle birlikte Resmi Gazete’de, EuropeAid web sitesinde ve diğer uygun medya araçlarında yayınlanması.
- (8) İhale çağrısı prosedürü sırasında ek bilgilerin yayınlanması.
- (9) İhalenin verilmesi bildirimlerinin ve ihale prosedürü sonuçlarının Resmi Gazete’de, EuropeAid web sitesinde ve diğer uygun medya araçlarında yayınlanması.
- (10) İptal bildirimlerinin yayınlanması

Değerlendirme Komitesi

- (11) Değerlendirme Komitesi oluşumunun onaylanması
- (12) Değerlendirme Komitesi işlemlerinin tümünün veya bir bölümünün takip edilmesi için bir gözlemcinin atanması
- (13) Değerlendirme Komitesindeki diğer gözlemcilerin onaylanması

Hizmet sözleşmelerinde kısa listelerin oluşturulması

- (14) Seçim kriterlerini karşılayan en az dört adayın bulunduğu kısa listenin kabulü
- (15) Sözleşme Makamının ilgili birimleri tarafından onaylanan kısa liste raporunun kabulü

İhale dosyası ve değerlendirme

- (16) Yayın öncesinde İhale dosyasının kabulü (Hizmet Şartnamesi/ Teknik Şartname)
- (17) PRAG tarafından özellikle belirtilen istisnaların önceden onaylanması. Temel kurallarla ilgili istisnaların onayı (örneğin hizmetler için 50 gün, tedarik için 60 gün, işler için 90 gün gibi tekliflerin sunulmasına ilişkin daha kısa son tarihler). Menşe kuralı ile ilgili, HQ’nun onaylaması sonrasında istisnai durumlarda uyruk’tan kaynaklı istisnalar.
- (18) Özellikle kompleks alımlarda, sözleşmenin ekonomik açıdan en avantajlı teklife verilmesi için temel olarak kalite ve fiyatın bir kombinasyonunun kullanılmasının önceden onaylanması. Her bir vaka için ayrı ayrı olmak üzere teknik destek sağlanması.
- (19) Önerileriyle birlikte değerlendirme Raporunun onaylanması.
- (20) Bir ihale prosedürünün iptal edilmesi öncesinde onay verilmesi.

Uzmanların sağlanması ve Değiştirilmesi

- (21) Sözleşmenin iptali öncesinde onay
- (22) Uzmanların değiştirilmesi öncesinde onay

İhalelerin verilmesi

- (23) İhaleyi kazanan teklif sahibine bildirim mektubunun verilmesi öncesinde kararın resmi olarak kabul edilmesi.
- (24) Sözleşme dosyasının kabulü
- (25) İhaleyi kazanan teklif sahibinden / başvuru sahibinden imzalanmış bir orijinalin alınması

Sözleşmelerin Değiştirilmesi

- (26) Bir sözleşme zeylinin kabulü
- (27) Yükleniciden zeylin imzalanmış bir orijinalinin alınması

Hibelerle ilgili olarak

- (28) PRAG'da özellikle belirtilen istisnaların önceden onaylanması
- (29) Bir çerçeve ortaklık anlaşmasının kullanımının önceden onaylanması.
- (30) Direkt olarak ihale verme prosedürünün kullanımının önceden onaylanması.

Değerlendirme Komitesi

- (31) Değerlendirme komitesi kompozisyonunun onaylanması
- (32) Değerlendirme Komitesinin işlemlerinin tümünü veya bir bölümünü takip etmek için bir gözlemcinin atanması
- (33) Değerlendirme komitesindeki diğer gözlemcilerin onaylanması
- (34) Değerlendiricilerin tekliflerin incelenmesi için kullanılacağı hallerde değerlendirici listesinin onaylanması
- (35) Teklif açma oturumunun ve idari kontrol raporunun kabulü
- (36) Konsept notu değerlendirme raporunun kabulü
- (37) Başvuru formu değerlendirme raporunun kabulü
- (38) Değerlendirme raporunun kabulü

Hibe prosedürü ve hibelerin verilmesi

- (39) Yıllık çalışma programlarının ve Başvuru Sahipleri için Kılavuz hükümlerin onaylanması
- (40) Yıllık iş programlarının, başvuru sahipleri için kılavuz hükümlerin ve hibe verilmesi bildirimlerinin yayınlanması
- (41) Teklif çağrısı prosedürünün iptalinin önceden onaylanması
- (42) Teklif edilen hibelerin detaylarının ve ilgili hallerde, taslak sözleşmelerin kabulü
- (43) Hibe verilmesinin kabulü
- (44) Sözleşme Makamı tarafından sözleşmenin imzalanması konusunda bildirim yapılması
- (45) Bir sözleşmenin bir zeylinin kabulü

EK VII

Ön kontrollerden feragat edilmesi ile ilgili yol haritasının şartları

(Finansman Anlaşması Madde 31)

Komisyon tarafından ön kontrol yapılmaksızın Merkezi Olmayan Yönetim, Türkiye’de “Ulaştırma” Operasyonel Programının uygulanmasının amacını oluşturmaktadır.

(EC) No 718/2007 numaralı Komisyon yönetmeliğinin 8(4)c maddesine göre bu Finansman Anlaşmasında, Türkiye tarafından Komisyon tarafından ön kontrol yapılmaksızın Merkezi Olmayan Yönetimin sağlanmasının temin edilmesi amaçlı bir yol haritasının belirlenmesi ve düzenli olarak güncellenmesi ile ilgili hükümler belirlenmektedir.

1. Amaç

Yol haritasının amacı Türkiye tarafından, Komisyon tarafından ön kontrol yapılmaksızın Merkezi Olmayan Yönetim elde edilebilmesi için, şartların ve kilometre taşlarının belirlenmesidir.

2. Yol haritasının sunulması için son tarih ve raporlama frekansı

Yol Haritası NAO tarafından Bölgesel Politika Genel Müdürlüğüne Finansman Anlaşmasının imzalanmasından en az üç ay sonra sunulacaktır.

Türkiye Komisyona üç ayda bir olmak üzere, işlerin mevcut durumu hakkında, belirlenmiş olan şart ve kilometre taşlarının karşılanmasında sağladığı başarılarla ilişkin bir rapor sunacaktır.

3. Kapsam ve Yapı

Yol haritası “Ulaştırma” Operasyonel Programı uyarınca fonların yönetilmesi için mevcut sistemi açıklayacaktır. Komisyon tarafından ön kontrol yapılmaksızın verimli bir şekilde çalışabilecek olan açık kurumsal ve kişisel sorumlulukların yanı sıra dahili prosedür kurallarına sahip olan bir yönetim ve kontrol sisteminin elde edilmesi için gereken basamakları ve gelişimleri tanımlayacaktır.

Yol haritasında aşağıdakilere ilişkin niteliksel ve sayısal kilometre taşları belirlenecektir (münhasır olmayan liste):

- Kurumsal oluşumun kurulması ve yönetilmesi,
- Personelin sağlanması
- Ön kontrollerin olmadığı bir merkezi olmayan yönetimin işler hale gelmesi,
- “Ulaştırma” Operasyonel programı altındaki işlemlerin/projelerin uygulanması

Yol haritası ek olarak ihale ve sözleşme süreçlerine ilişkin bir dizi kilometre taşı içerecektir. Özellikle bu kilometre taşları ön onay için Avrupa Birliği Delegasyonuna sunulan ihale ve sözleşme dokümanlarının kalitesinin artırılması ve zamanında tedarik (bağlayıcı son tarihlere sahip tedarik planı) ile ilgili olacaktır.

Yol haritasında, Türkiye Komisyona ön kontrollerin kaldırılmasına ilişkin başvuruyu göndermek için bir son tarih belirleyecektir.

Yol haritası farklı ön kontrol türleri için safhalara ayrılmış bir kaldırma sürecine atıfta bulunabilir.

4. Belge ve sürecin durumu

Yol Haritası Türkiye tarafından Komisyonla yakın fikir alışverişi içerisinde belirlenecektir.

Yol haritası Komisyon tarafından benimsenmeyecek/onaylanmayacaktır, yani bir Türk belgesi olarak kalacaktır. Bununla birlikte, yönetim ve kontrol sisteminin fonksiyonlarının izlenmesi ve değerlendirilmesi için gereken temel olacaktır.

5. Sonraki Basamaklar

“Ulaştırma” Operasyonel Programı ile ilgili yönetim yetkisinin devrine ilişkin Komisyon Kararında belirtilmiş olan ön kontrollerin kaldırılması öncesinde Komisyon, ilgili Avrupa Birliği kuralları ve



ulusal kurallara göre ilgili yönetim ve kontrol sisteminin etkin bir şekilde işlediği konusunda tatmin olacaktır.

Komisyon'un ön kontrollerden vazgeçmesi, Komisyonun (EC) No 718/2007 sayılı Yönetmeliğin 18. Maddesinde belirtilen şartların karşılandığı konusunda tatmin olması sonrasında bir başka Kararın konusu olacaktır.

EK VIII

ŞABLON

**(EC) 1085/2006 SAYILI KONSEY YÖNETMELİĞİ'NİN 10. MADDESİ VE 718/2007 SAYILI
KOMİSYON YÖNETMELİĞİNİN 157. MADDESİ UYARINCA YARDIM ONAYI İÇİN
BÜYÜK PROJE İSTEĞİ**

KATILIM ÖNCESİ YARDIM ARACI

ALTYAPI YATIRIMI

ULAŞTIRMA

[Projenin Adı]

CCINO [.....]

İçindekiler Tablosu

- A. ADRESLER VE REFERANSLAR
- B. PROJE DETAYLARI
- C. FİZİBİLİTE ÇALIŞMALARININ SONUÇLARI
- D. ZAMAN ÇİZEGLESİ
- E. MALİYET – FAYDA ANALİZİ
- F. ÇEVRESEL ETKİ ANALİZİ
- G. KAMU KATKISI İÇİN NEDENLER
- H. FİNANSMAN PLANI
- İ. AVRUPA BİRLİĞİ POLİTİKALARI VE YASALARI İLE UYUM
- J. YETKİN ULUSAL MAKAMIN ONAYI

EK I: NATURA 2000 SAHALARININ İZLENMESİNDEN SORUMLU MERCİN DEKLARASYONU

EK II: FİZİBİLİTE ÇALIŞMASI (ÖZET VE TAM VERSİYON)

EK III: MALİYET – FAYDA ANALİZİ

EK IV: ÇED TEKNİK OLMAYAN ÖZET

EK V: İLGİLİ KARARLARIN, İZİNLERİN VE DİĞER BELGELERİN İNGİLİZCE ÇEVİRİLERİ İLE BİRLİKTE KOPYALARI

EK VI: HARİTALAR

A. ADRESLER VE REFERANSLAR

A.1 Uygulamadan sorumlu makam (program otoritesi)

A.1.1 İsim:

A.1.2 Adres:

A.1.3 Temas kurulacak kişi:

A.1.4 Telefon:

A.1.5 Teleks / Faks:

A.1.6 E-posta:

A.2 Nihai Yararlanıcı

A.2.1 İsim:

A.2.2 Adres:

A.2.3 Temas kurulacak kişi:

A.2.4 Telefon:

A.2.5 Teleks / Faks:

A.2.6 E-posta:

i A.3 A.2’de belirtilen makamdan farklı olması halinde, ihalenin yapılması ve sözleşmenin mızalanmasından sorumlu makam (sözleşme makamı)

A.3.1 İsim:

A.3.2 Adres:

A.3.3 Temas kurulacak kişi:

A.3.4 Telefon:

A.3.5 Teleks / Faks:

A.3.6 E-posta:

A.4 Projenin son alıcısı (uygulama sonrasındaki proje sahibi)

A.4.1 İsim:

A.4.2 Adres:

A.4.3 Temas kurulacak kişi:

A.4.4 Telefon:

A.4.5 Teleks / Faks:

A.4.6 E-posta:

B. PROJE DETAYLARI

B.1.1 Projenin/proje safhasının adı:

METİN KUTUSU

B.2 Proje faaliyetinin Sınıflandırılması (Komisyon tarafından doldurulacaktır)

B.2.1 Öncelik teması ölçüsü kodu

Kod Yüzde

Kod Yüzde

B.2.2 Finansman ölçüsü formu kod

Kod

B.2.3 Konum ölçüsü NUT S II için kod, eğer varsa

Kod

B.3 Operasyonel Program ile uyum ve tutarlılık

B.3.1 İlgili Operasyonel Programın Adı:

METİN KUTUSU

B.3.2 Operasyonel Programın Ortak Tanımlama Kodu(CCI)

METİN KUTUSU

B.3.3 Komisyon Kararı (numara ve tarih) ve bu OP için finansman anlaşmasının imzalandığı tarih:

METİN KUTUSU

B.3.4 Öncelik alanının ve tedbirin adı

METİN KUTUSU

B.4 Projenin amaçları ve yeri

B.4.1 Mevcut altyapının donatımı ve projenin etkisi

Bölgede/bölgelerde bu uygulama kapsamındaki altyapı türünün mevcut seviyesini belirtiniz; bunu 20... yılı için hedef alınan altyapı seviyesi ile karşılaştırınız (yani ilgili stratejiye veya ulusal/bölgesel planlara göre, eğer uygulanabiliyorsa). Projenin strateji/plan amaçlarına öngörülebilir katkısını ve ilgili sektöre yapacağı etkiyi belirtiniz. Çözülecek olan potansiyel darboğazları veya diğer sorunları belirtiniz.

METİN KUTUSU

B.4.2 Sosyoekonomik amaçlar

Projenin sosyoekonomik amaçlarını ve hedeflerini belirtiniz.

METİN KUTUSU

B.4.3 Operasyonel Programın başarıya ulaşmasına katkı

Projenin Operasyonel Programın ilgili öncelik ve tedbirlerinin başarısına nasıl katkıda bulunduğunu açıklayınız (mümkün olan hallerde nicel göstergeler sağlayınız).

METİN KUTUSU

B.4.4 Projenin amaçları

Amaçları ve hedefleri tam olarak açıklayınız (çözülecek olan darboğazlar, planlanan kapasite artışı, ulaştırma süresindeki veya hizmet seviyelerindeki azalma , ulusal ve uluslar arası trafik artışı, vb)

Mümkün olduğunca miktar belirtiniz.

METİN KUTUSU

B.4.5 Proje Katılım Ortaklığı Belgesi'ne ve Avrupa Birliği Müktesebatının Üstlenilmesine İlişkin Ulusal Programa nasıl katkıda bulunmaktadır?

METİN KUTUSU

B.4.6 Projenin ülkenin ulusal ulaştırma politikasındaki rolü

Ulusal Ulaştırma Planına veya Stratejisine referans vererek plan/strateji içerisindeki tedbire ne ölçüde öncelik verildiğini belirtin.

METİN KUTUSU

B.4.7. Proje bir Pan – Avrupa ulaştırma koridorunda ya da TINA / SEETO sürecinde tanımlanan diğer bir ağ bölümünde mi yer almaktadır?

Evet Hayır

Yanıt evetse, koridoru / ağı tanımlayınız ve haritalarla gösteriniz:

Yanıt hayırsa projenin koridora katkısını açıklayınız.

B.4.8 Proje herhangi bir dolaysız sınır ötesi etkiye sahip midir?

Evet Hayır

Yanıt evetse bir komşu ülke ile yapılan herhangi bir özel anlaşmaya atıfta bulununuz.

METİN KUTUSU

B.4.9 TINA / SEETO ağında yer almıyorsa, projenin TINA ağı açısından neden ilgi konusu olacağına düşünüldüğünü açıklayınız?

METİN KUTUSU

B.4.10 Aynı taşımacılık koridorunda bulunan ve ilgili süre içerisinde gerçekleştirilecek olan ve ortak çıkar taşıyan başka projeler var mıdır?

Evet Hayır

Yanıt evetse projeler için kısaca detayları belirtiniz ve projeler arasındaki bağlı öncelikleri belirtiniz (gerekli olması halinde ayrı bir not içerisinde).

B.5 Projeye ilişkin detaylı açıklama

B.5.1 Projeye ilişkin açıklama:

a) Projeyi açıklayınız.

METİN KUTUSU

b) Projenin genel bir projenin bir safhasını oluşturması halinde, planlanan tüm uygulama safhalarına açıklayınız (bu safhaların teknik ve finansal olarak bağımsız olup olmadığını açıklayacak şekilde).

METİN KUTUSU

c) Projenin safhalara ayrılmasında hangi kriterler kullanılmıştır?

METİN KUTUSU

B. 5.2 Altyapı yatırıma ilişkin teknik açıklama

a) Temel özelliklerini ve bileşen unsurlarını belirterek yardım alması istenen projeye ilişkin teklif edilen altyapıyı ve işi açıklayınız.

METİN KUTUSU

b) İlgili işe ilişkin olarak, kullanılacak temel çıktı göstergelerini tanımlayınız ve miktarlarını belirtiniz.

METİN KUTUSU

c) İzleme makamını tanımlayınız. Proje yönetimine ilişkin düzenlemeleri belirleyiniz.

METİN KUTUSU

d) Altyapının son kullanıcıları (örneğin hizmet verilen hedef popülasyon, mümkün olan hallerde nicel olarak);

METİN KUTUSU

e) Altyapının inşası bir kamu sözleşmesi ya da bir başka kamu ihale biçimi ile mi sağlanacaktır? (örneğin imtiyaz, diğer bir kamu – özel sektör ortaklığı (PPP) türü)?

Evet

Hayır

Yanıt evetse, sözleşmenin biçimini açıklayınız (yani yasal çerçevenin gerektirdiği operatör seçim süreci ve ilgili hallerde PPP yapıları, altyapı mülkiyeti düzenlemeleri, risk tahsisi düzenlemeler, vb):

METİN KUTUSU

f) Projenin tamamlanması sonrasında altyapı farklı bir şekilde yönetilecekse, buna ilişkin detayları veriniz (örneğin kamu yönetimi, yeni imtiyaz veya diğer bir düzenleme biçimi)

METİN KUTUSU

g) Proje iki ya da daha fazla ülkeyi içeren bir sınır ötesi boyuta sahip midir?

Evet

Hayır

Yanıt evetse, belirtin:

METİN KUTUSU

h) Proje Avrupa Birliği seviyesinde üzerinde anlaşmaya varılan Trans Avrupa Ağının bir parçasını oluşturmakta mıdır?

Evet

Hayır

METİN KUTUSU

C. FİZİBİLİTE ÇALIŞMALARININ SONUÇLARI

C.1 Talep Analizi

Talep analizinin bir özetini, iş bitiminde öngörülen kullanım oranını ve talep artış oranını gösterecek şekilde sağlayınız.

METİN KUTUSU

C.2 Değerlendirilen seçenekler

Fizibilite çalışmalarında değerlendirilen alternatif seçenekleri genel hatları ile belirtiniz.

METİN KUTUSU

C.3 Gerçekleştirilen fizibilite çalışmalarının temel sonuçlarının bir özetini veriniz.

METİN KUTUSU

Fizibilite çalışmalarının finansmanında IPA katkısı var ise referansları veriniz.

METİN KUTUSU

D. ZAMAN ÇİZELGESİ

D.1 Projenin Zaman Çizelgesi

Aşağıda, genel proje gelişimine ilişkin bir zaman çizelgesini veriniz.

Her bir sözleşme veya safha için ilgili hallerde tabloya ayrı bir giriş öngörüünüz. Uygulamanın bir projenin safhası olması halinde, tabloda bu başvuruyu ile yardım istenen genel proje öğelerini açık bir şekilde belirtiniz:

	Başlangıç Tarihi (A)	Bitiş Tarihi (B)
1. Fizibilite çalışmaları:	gg/aa/yyyy	gg/aa/yyyy
2. Maliyet – fayda analizi (mali analiz dahil)	gg/aa/yyyy	gg/aa/yyyy
3. Çevresel etki değerlendirmesi:	gg/aa/yyyy	gg/aa/yyyy
4. Tasarım çalışmaları:	gg/aa/yyyy	gg/aa/yyyy
5. İhale dokümantasyonunun hazırlanması:	gg/aa/yyyy	gg/aa/yyyy
6. İhale prosedürünün(prosedürlerinin) beklenen başlangıç tarihi:	gg/aa/yyyy	
7. Arazi iktisabı:	gg/aa/yyyy	gg/aa/yyyy
8. İnşaat safhası / sözleşme:	gg/aa/yyyy	gg/aa/yyyy
9. İşletme safhası:	gg/aa/yyyy	

İhaleden nihai ödemeye kadar sözleşmelerin ana kategorilerinin bir özet planını ekleyiniz (örn. bir Gantt çizelgesi).

D.2 Projenin Olgunluk Derecesi

Proje zaman çizelgesini (D.1) teknik ve mali ilerleme ve projenin mevcut olgunluk derecesi açısından aşağıdaki başlıklar altında açıklayınız:

D.2.1 Teknik Fizibilite Çalışmaları

METİN KUTUSU

D.2.2 Projenin uygulanması için gerekli olacak yasal ve idari belgelerin kapsamlı bir listesini sağlayınız (kararlar, izinler, ÇED, arazi iktisabı, ihaleye davetler, izinler, vb). hangi belgelerin halihazırda elde edilmiş olduğunu belirtiniz ve geriye kalan belgelerin elde edilmesi için belirtilen tarihleri sağlayınız.

METİN KUTUSU

D.2.3 Mali (ulusal kamu harcamalarına ilişkin taahhüt kararları, istenen veya verilen krediler vb ile ilgili taahhüt kararları – referans veriniz):

METİN KUTUSU

D.2.4 Proje halihazırda başlatılmış ise, işlerin mevcut durumunu belirtiniz:

METİN KUTUSU

E. MALİYET – FAYDA ANALİZİ

Maliyet Fayda analizi IPA uygulama yönetmeliğinin 157.3 ve 157.4. maddeleriyle istenmektedir. Verilecek olan özet bilgilere ek olarak, maliyet fayda analizi belgesinin tamamı bu başvuruyu desteklemek üzere Ek II olarak sağlanacaktır. Maliyet Fayda analizinin yapılmasına ilişkin metodoloji için kılavuz bilgiler aşağıdaki web sitesinde bulunabilir: http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/2007/working/wd4_cost_en.pdf

E.1 Mali Analiz

Mali analizden elde edilen temel bilgiler aşağıda özetlenmelidir.

E.1.1 Metodolojiye ve yapılan özel varsayımlara ilişkin kısa açıklama

METİN KUTUSU

E.1.2 Mali analiz için kullanılan ana öğeler ve parametreler

	Ana öğeler ve parametreler	İndirgenmemiş değer	İndirgenmiş değer (Net Bugünkü Değer)
1	Referans süre (yıl)		
2	Mali iskonto oranı (%) ¹¹ (nominal ya da reel belirtiniz)		
3	Toplam yatırım maliyeti (euro cinsinden, indirgenmemiş)		
4	Toplam yatırım maliyeti (euro cinsinden, indirgenmiş)		
5	Hurda değeri (euro cinsinden, indirgenmemiş)		
6	Hurda değer (euro cinsinden, indirgenmiş)		
7	Gelirler (euro cinsinden, indirgenmiş)		
8	İşletme maliyetleri (euro cinsinden, indirgenmiş)		
9	Net gelir = gelirler – işletme maliyetleri + hurda değer (euro cinsinden, indirgenmiş) = (7) – (8) + (6)		
10	Finansman açığı oranı (%) = {(4)-(9)}/(4)		

(Maliyetler ve gelirler için KDV hariç rakamlar temel alınmalıdır)

E.1.3 Mali analizin ana sonuçları

	IPA katkısı olmadan (FRR/C) A	IPA katkısıyla (FRR/K) B

¹¹ Oranın reel mi nominal mi olduğunu belirtiniz. Mali analizin sabit fiyatlarla yapılması halinde, gerçek şartlar altında ifade edilen bir mali iskonto oranı kullanılacaktır. Analizin cari fiyatlarla gerçekleştirilmesi halinde, nominal şartlardaki bir iskonto oranı kullanılacaktır.

1. Mali karlılık oranı (%)		FRR/C		FRR/K
2. Net bugünkü değer (euro)		FNPV/C		FNPV/K

E.1.4 Yaşam süresi boyunca üretilen gelirler

Projenin kullanıcılar tarafından karşılanan tarifeler veya ücretler aracılığı ile gelir üretmesi bekleniyorsa, lütfen ücretlere ilişkin detayları veriniz (ücretlerin türleri ve seviyesi, ücretlerin belirlenmesinde kullanılan temeller).

a) Ücretler projenin işletme maliyetlerini ve amortismanını kapsıyor mu?

METİN KUTUSU

b) Ücretler çeşitli altyapı kullanıcıları arasında farklılık gösteriyor mu?

METİN KUTUSU

c) Ücretler orantılı mı

i. Proje kullanımı/gerçek kullanım ile?

METİN KUTUSU

ii. Kullanıcıların ürettiği kirlilik ile?

METİN KUTUSU

d) Herhangi bir ücret veya tarife teklif edilmemişse, işletme ve bakım maliyetleri nasıl karşılanacaktır?

METİN KUTUSU

E.2 Sosyoekonomik analiz

E.2.1 Metodolojiye (maliyet ve faydaların değerlendirilmesinde yapılan temel varsayımlara) ve sosyoekonomik analizin ana bulgularına ilişkin kısa bir açıklama veriniz:

METİN KUTUSU

E.2.2 Ana ekonomik maliyetlerin ve faydaların detaylarını bunlara verilen değerlerle birlikte veriniz:

Fayda	Birim değer (ilgili hallerde)	Toplam değer (euro cinsinden, indirimli)	Toplam faydaların %si
Maliyet	Birim değer (ilgili hallerde)	Toplam değer (euro cinsinden, indirimli)	Toplam maliyetlerin %si

E.2.3 Ekonomik analizin ana göstergeleri

Ana parametreler ve göstergeler	Değerler
1. Sosyal iskonto oranı (%)	
2. Ekonomik karlılık oranı (%)	

3. Ekonomik net bugünkü değer (euro cinsinden)	
4. Fayda- maliyet oranı	

E.2.4 Projenin İstihdam Etkileri

Yaratılacak olan işlerin sayısına ilişkin bir gösterge sağlayınız (tam gün eşdeğerleri (FTE) cinsinden ifade edilir)

Direkt olarak yaratılan işlerin sayısı:	Sayı (FTE) (A)	Bu işlerin ortalama süresi (ay) (B)
1. Uygulama safhasında		
2. İşletme safhasında		

(Not: kamu altyapı yatırımları için yaratılan veya kaybedilen endirekt işler dikkate alınmaz).

E.2.5 Sayısallaştırılmayan veya tam değerlendirilemeyen fayda ve maliyetleri listeleyiniz:

METİN KUTUSU

E.3. Risk ve Hassasiyet Analizi

E.3.1 Metodoloji ve özet sonuçlara ilişkin kısa açıklama

METİN KUTUSU

E.3.2 Hassasiyet Analizi

(a) Test edilen değişkenlere uygulanan yüzde değişikliği belirtiniz:

.....

(b) Mali ve ekonomik performans göstergelerinin sonuçlarına ilişkin tahmini etkiyi gösteriniz.

Test edilen değişken	Mali Karlılık Oranındaki değişim	Mali Net Bugünkü Değerdeki değişim	Ekonomik Karlılık Oranındaki değişim	Ekonomik Net Bugünkü Değerdeki değişim

Hangi değişkenler kritik değişkenler olarak tanımlanmıştır? Hangi kriterin uygulandığını belirtiniz.

METİN KUTUSU

Kritik değişkenlerin anahtarlama değerleri hangileridir?

METİN KUTUSU

E.3.3 Risk analizi

Projenin mali ve ekonomik performans göstergelerinin olasılık dağılımı tahminini açıklayınız. İlgili istatistiksel bilgileri veriniz (beklenen değerler, standart sapma)

METİN KUTUSU

F. ÇEVRESEL ETKİ ANALİZİ

F.1 Proje:

- Çevresel sürdürülebilirlik amacına nasıl katkıda bulunmaktadır (Avrupa iklim değişikliği politikası, biyo-çeşitlilik kaybının durdurulması, diğer...)
- Önleyici tedbir ve çevresel hasarın öncelikli olarak kaynağında düzeltilmesi gerekliliği prensiplerine nasıl katkıda bulunmaktadır
- “Kirlenen öder” prensibine nasıl uymaktadır.

METİN KUTUSU

F.2 Çevre ile ilgili Makamların Fikrinin Alınması

Projeye ilgilenmesi olası çevreyle ilgili makamlara bunların sorumlulukları nedeniyle danışılmış mıdır?

Evet Hayır

Yanıt evetse, lütfen ilgili makamın adını, adresini veriniz ve sorumluluğunu açıklayınız:

METİN KUTUSU

Yanıt hayırsa nedenlerini belirtiniz:

METİN KUTUSU

F.3 Çevresel Etki Değerlendirmesi (ÇED)

F.3.1 GELİŞME ONAYI¹²

F.3.1.1 Bu proje için gelişme onayı halihazırda verilmiş midir?

Evet Hayır

F.3.1.2 Yanıt evetse, hangi tarihte?

GG/AA/YYYY

F.3.1.3 Yanıt hayırsa, gelişme onayı için resmi istek ne zaman yapılmıştır?

GG/AA/YYYY

F.3.1.4 Hangi tarihte nihai kararın alınması beklenmektedir?

GG/AA/YYYY

F.3.1.5 Gelişme onayını veren veya verecek olan yetkili makamı veya makamları belirtiniz.

METİN KUTUSU

F.3.2 ÇEVRESEL ETKİ DEĞERLENDİRMESİNE (EIA)¹³ İLİŞKİN 85/337/EEC SAYILI KONSEY DİREKTİFİNİN UYGULANMASI

F.3.2.1 Proje aşağıdakilerin kapsamındaki bir gelişim sınıfında mıdır?

Direktifin I numaralı eki (soru F3.2.2'ye gidiniz)

Direktifin II numaralı eki (soru F3.2.3'e gidiniz)

¹² “Gelişme Onayı” yetkin (ulusal) merci veya mercilerin geliştiricinin projeye devam etmesine izin veren kararı anlamına gelir.

¹³ Belirli kamu ve özel projelerin çevre üzerindeki etkilerinin değerlendirilmesi hakkında (“EIA Direktifi”), RG L 175, 5.7.1985, son olarak L156 sayı ve 25.6.2003 tarihli resmi gazetede yayınlanan 2003/35/EC sayılı direktifle değiştirilmiştir.

İki ekin hiçbiri (soru F.4'e gidiniz)

F.3.2.2 Direktifin I numaralı Eki kapsamında ise, aşağıdaki belgeleri ekleyiniz:

- Proje için gerçekleştirilen Çevresel Etki Çalışmasının teknik olmayan özeti¹⁴.
- Çevre ile ilgili yetkili mercilerin yaptığı danışmanlığa ilişkin bilgiler, bu bilgiler tasarlanan danışılacak tarafların hangi açılardan ele alındığını gösterecektir
- İlgili halkla yapılan fikir alışverişlerinin sonuçları¹⁵
- Projeden etkilenen ülkelerle sınır ötesi fikir alışverişinin, EIA direktifinin 7. Maddesinde yer alan prosedürün uygulandığı gösterilerek sağlanması gerekir. Tasarlanan danışılanların ve ilgili halkın kaygılarının ne şekilde dikkate alındığına ilişkin bilgi verilmelidir.
- Gelişim onayının verilmesi veya verilmemesi ile ilgili kararın yetkin merci tarafından kamuya sağlandığına ilişkin kanıtlar¹⁶

Madde b), c) ve d) ile ilgili olarak, projeyi önerenlerin bunların bir beyan, sonuç veya onay şeklinde, yetkin çevre mercileri tarafından, yukarıda açıklanan şekilde tüm yükümlülüklerle uyulduğu belirtilerek ve bunun ne şekilde yapıldığı açıklanarak sunulabileceği konusunda bilgilendirilmesi gerekir.

F.3.2.3 Direktifin II numaralı eki kapsamında ise, bu proje için bir Çevresel Etki Değerlendirmesi yapılmış mıdır?

Evet

(bu durumda F.3.2.2'de listesi verilen şekilde gerekli belgeleri kapsama dahil ediniz)

Hayır

¹⁴ Sahadaki bilgilerden, tasarımdan ve projenin boyutundan meydana gelen projeye ilişkin bir açıklama

- Önemli olumsuz etkilerden kaçınılması, bunların azaltılması ve eğer mümkünse düzeltilmesi için öngörülen tedbirlere ilişkin bir açıklama
- Projenin aşağıdaki faktörler ve çevre üzerinde yaratması olası ana direkt ve endirekt etkilerin tanımlanması ve değerlendirilmesi için gerekli olan veriler:
 - o İnsanlar, fauna ve flora (gelecekte Kuşların (79/409/EEC) ve Habitatların (92/43/EEC) Korunması Direktifleri kapsamına girebilecek olan çevresel olarak hassas alanlar da dahil olmak üzere);
 - o Toprak, su, hava, iklim ve çevre düzenlemesi
 - o Somut varlıklar ve kültürel miras,
 - o Birinci, ikinci ve üçüncü fıkralarda sözü geçen faktörler arasındaki etkileşim
 - o EIA Direktifinin IV ekinde kaynaklanan yükümlülüklerden herhangi birinden kaynaklanabilecek diğer herhangi bir bilgi.

¹⁵ Sağlanan bilgiler aşağıdakileri kapsamalıdır:

- Fikri alınan ilgili halk
- Bilginin danışıldığı yerler
- Fikrini ifade etmesi için halka verilen süre
- Halkın ne şekilde bilgilendirildiği (örneğin belirli bir yarıçap içerisinde ilanlar asarak, yerel gazetelerde yayınlanarak, planlar, çizimler, tablolar, grafikler, modeller vb ile sergiler düzenleyerek
- Kamunun fikrinin ne şekilde alındığı (örneğin yazılı sunumlarla, halka sorularak, vb)
- Halkın kaygılarının ne şekilde dikkate alındığı.

¹⁶ buna aşağıdakiler dahildir:

- Bu belgeye eklenmiş olan karar ve koşulların içeriği,
- Karar için temel alınan ana neden ve konular,
- Gerekli olan hallerde, önemli olumsuz etkilerden kaçınılması, bunların azaltılması ve mümkün olması halinde ortadan kaldırılması için alınacak ana tedbirlere ilişkin bir açıklama.

(bu durumda, nedenleri açıklayınız ve eşikleri, kriterleri veya her vaka için ayrı ayrı olmak üzere projenin herhangi bir önemli çevresel etkisi olmadığı sonucuna ulaşmak için gerçekleştirilen incelemeleri veriniz):

METİN KUTUSU

F.4 DOĞAL KORUMANIN ÖNEMİ SAHALARI ÜZERİNDEKİ ETKİLERİN DEĞERLENDİRİLMESİ

F.4.1 Projenin doğal korumanın önemi sahaları içerisinde yer alan veya yer alması amaçlanan sahalar üzerinde önemli bir olumsuz etki yaratması olası mıdır?

Doğal korumanın önemi sahalarının tanımı:

- Yetkin ulusal merciler tarafından, Kuşlar Direktifi (79/409/EEC) ve Habitatlar Direktifi (92/43/EEC)'de belirtilen şekilde Natura 2000 ağı için teklif edilecek sahalar olarak tanımlanmış sahalar;
- Aday ülkeler için Önemli Kuş Alanlarının son envanterinde (IBA 2000) veya (eğer varsa) ulusal merciler tarafından onaylanmış olan eşdeğeri daha detaylı bilimsel envanterlerde listesi verilen sahalar
- Ramsar konvansiyonu uyarınca belirlenmiş olan uluslararası önem taşıyan sulak alanlar veya bu koruma için kalifiye olan alanlar;
- Avrupa Yaban hayatının ve doğal Habitatların Korunması hakkındaki Bern Konvansiyonunun (Madde 4) geçerli olduğu alanlar, özellikle de Emerald (zümrüt) ağının kriterlerini karşılayan sahalar;
- Ulusal doğa koruma mevzuatı uyarınca korunan alanlar

F.4.2

Evet, bu durumda:

- Lütfen “92/43/EEC¹⁷” sayılı direktifin 6(3) maddesine göre gerçekleştirilen uygun değerlendirmenin sonuçlarının bir özetini veriniz.

METİN KUTUSU

- “Madde 6(4)e göre kompanzasyon tedbirlerinin gerekli görülmesi halinde, lütfen Komisyona (DG Geliştirme) 92/43/EEC¹⁸ sayılı Direktif uyarınca bildirilen şekilde “doğanın korunmasının önemi” sahalarında önemli olumsuz etki yaratması olası projelere ilişkin bilgi” formunun bir kopyasını sağlayınız.

Hayır, bu durumda ilgili merci tarafından doldurulan bir Ek I deklarasyonunu ekleyiniz.

F.5 Ek Çevresel Entegrasyon Tedbirleri

Proje, Çevresel Etki Değerlendirmesinden ayrı olarak, herhangi bir çevresel entegrasyon tedbiri öngörmekte midir (örneğin çevresel denetim, çevresel yönetim, özel çevresel izleme)?

Evet

Hayır

Yanıt evetse belirtin

METİN KUTUSU

F.6. Olumsuz çevresel etkilerin düzeltilmesi için alınan tedbirlerin maliyeti

Toplam maliyet içerisinde yer alması halinde, olumsuz çevresel etkilerin azaltılması ve/veya kompanse edilmesi için alınan tedbirlerin maliyet oranına ilişkin bir tahmin veriniz.

%

Kısaca açıklayınız:

METİN KUTUSU

¹⁷ 22.07.92 tarihli RG L 206

¹⁸ Habitatlar Komitesi (Üye ülkelerin temsilcileri tarafından 92/43/EEC sayılı direktif uyarınca kurulmuştur) tarafından 04.10.99 tarihli toplantısında kabul edilen 99/7 rev.2 sayılı belge

G. KAMU KATKISINA İLİŞKİN NEDENLER

Yukarıda belirtilen sosyoekonomik analiz, projenin iç karlılık oranı hakkında bilgi sağlamaktadır. Mali analiz, mali açığı ve IPA katkısının projenin mali yaşatılabilirliği üzerindeki etkisini göstermektedir. Lütfen bu bilgileri aşağıda belirtilen öğelerle tamamlayınız.

G.1 Rekabet

Bu proje Devlet yardımlarını içeriyor mu?

Evet Hayır

G.2 IPA katkısının projenin uygulanması üzerindeki etkisi

Her bir olumlu cevap için detayları veriniz:

IPA katkısı:

- a) Projenin uygulanmasını hızlandıracak mı?
Evet Hayır
- b) Projenin uygulanması için zorunlu mu?
Evet Hayır

METİN KUTUSU

H. FİNANSMAN PLANI

Bu bölümdeki karar miktarı ve diğer mali bilgiler öncelik eksenine ilişkin eş finansman oranı temeliyle (uygun maliyetler) tutarlı olmalıdır. Özel sektör katkısı uygun olmayan maliyetler kapsamında olduğundan aşağıdaki maliyetlerde yer almaması gerekir.

H.1 Maliyet Dökümü

Euro	TOPLAM PROJE MALİYETLERİ (A)	UYGUN OLMAYAN MALİYETLER (B)	UYGUN MALİYETLER (C) = (A) – (B)
1. Planlama/ tasarım ücretleri			
2. Arazi alımı			
3. Bina ve inşaat			
4. Tesis ve makineler			
5. Teknik yardım			
6. Tanıtım			
7. İnşaatın uygulanması sırasındaki müşavirlik			
8. Alt TOPLAM			
9. Beklenmedik durumlar ¹⁹			
10. TOPLAM			
11. KDV			

H.2 Toplam planlanan kaynaklar ve IPA'dan planlanan katkı

Finansman açığı oranı halihazırda Bölüm E.1.2'de verilmiştir. Bunun, “uygun öncelik ekseninin eş finansman oranının uygulanacağı miktarın” hesaplanabilmesi için uygun kamusal harcamalara uygulanması gerekir. (IPA IR Madde 157.3). Bu miktar daha sonra IPA katkısının belirlenmesi için öncelik ekseninin eş finansman oranı ile çarpılır.

¹⁹ Beklenmedik durumlar, beklenmedik durumlar hariç toplam yatırım maliyetinin %10unu aşmamalıdır. Bu beklenmedik durumlar Bölüm H2'nin planlanan yardımın hesaplanması için kullanılan toplam uygun maliyetlere dahil edilebilir.

H.2.1 IPA Katkısının Hesaplanması

		Değer
1.	Uygun maliyet (euro cinsinden, indirgenmemiş) (Bölüm H.1.10(C))	
2.	Finansman açığı oranı (%) = (E.1.2.10)	
3.	“Öncelik eksenini için eş finansman oranının geçerli olduğu uygun harcamalar” (IPA IR Madde 157.3) = (1)*(2)	
4.	Öncelik ekseninin eş finansman oranı (%)	
5.	IPA katkısı (euro cinsinden) = (3)*(4)	

(Maliyetler ve gelirlerin KDV hariç rakamları temel alması gerekir.)

H.2.2 Eş finansman kaynakları

Finansman açığı hesabının sonuçları ışığında (ilgili hallerde) projenin toplam yatırım maliyetleri aşağıdaki kaynaklardan karşılanmalıdır:

Eşfinansmanın kaynağı (€)					Kime ait olduğu (bilgi için)
	Uygun harcama= H.2.1.3				
Toplam yatırım maliyeti [H.1.10.(A)]	IPA katkısı [H.2.1.5]	Ulusal kamu (veya eşdeğeri)	Ulusal özel	Diğer kaynaklar (belirtiniz)	EIB/ Avrupa Birliği ve diğer harici finansmanlar
a)= b)+c) +d) +e)	b)	c)	d)	e)	f)

Kamu ulusal finansmanı, krediler vb ile ilgili kararın (kararların) detayları yukarıda Bölüm D.2.3'te verilmelidir.

Kullanılması halinde kredi finansmanı krediyi geri ödemekten sorumlu olan ulusal kamu ya da ulusal özel mercie atfedilir. Yalnızca EIB kredileri için, bilgi amaçlı olarak kredi finansmanı toplamının belirtilmesi istenir.

H.3 IPA Katkısının Yıllık Finansman Planı

IPA (H.2.1.5) yıllık program taahhüdü payı açısından aşağıda verilecektir.

(euro cinsinden)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013

İ. AVRUPA BİRLİĞİ POLİTİKALARINA VE YASALARINA UYUM

(EC)No 1085/2006 numaralı yönetmeliğin 1. Maddesinde şu ifade kullanılmaktadır: “Avrupa Birliği, listesi Ek I ve II’de verilmiş olan ülkelere, Avrupa birliğinin standartları ve politikaları ile ve ilgili hallerde Avrupa Birliği Müktesebatı da dahil olacak şekilde Birliğe üye olabilme açısından uyumlu hale gelmeleri konusunda yardımcı olacaktır. Yukarıda belirtilen unsurlara ek olarak, aşağıdaki bilgileri de sağlayınız:

I.1 Diğer Avrupa Birliği Finansmanı kaynakları

Diğer herhangi bir Avrupa Birliği kaynağından yardım almak için bir başvuru yapıldı mı (buna ISPA, IPA, PHARE, CARDS, Türkiye finansman mekanizması,... dahildir)?

a) *Bu proje için?*

Evet Hayır

Yanıt evetse, lütfen detayları veriniz (ilgili mali araç, referans numaraları, tarihler, istenen miktarlar, verilen miktarlar, vb):

METİN KUTUSU

b) *Bu projenin daha önceki bir safhası için (fizibilite ve hazırlık safhaları dahil)?*

Evet Hayır

Yanıt evetse, detayları veriniz (kesin detayları, referans numaralarını, tarihleri, istenen miktarları, verilen miktarları vb veriniz).

METİN KUTUSU

c) *Tamamlayıcı bir proje için?*

Evet Hayır

Yanıt evetse, detayları veriniz (kesin detayları, referans numaralarını, tarihleri, istenen miktarları, verilen miktarları, vb sağlayınız).

METİN KUTUSU

I.2 UFK Finansmanı

EIB’den / diğer Uluslararası Finans Kurumlarından mali destek alınması için bir başvuru yapıldı mı?

a) *Bu proje için?*

Evet Hayır

Yanıt evetse detayları veriniz (ilgili finansman aracı, referans no’lar, tarihler, istenen miktarlar, verilen miktarlar, vb):

METİN KUTUSU

b) *Bu projenin daha önceki bir safhası için (fizibilite ve hazırlık safhaları dahil)?*

Evet Hayır

Yanıt evetse detayları veriniz (ilgili mali araç, referans no’lar, tarihler, istenen miktarlar, verilen miktarlar, vb)

METİN KUTUSU

c) *Tamamlayıcı bir proje için?*

Evet Hayır

Yanıt evetse detayları veriniz (kesin detayları, referans no’ları, tarihleri, istenen miktarları, verilen miktarları vb sağlayınız):

METİN KUTUSU

I.3 Proje Avrupa Birliği mevzuatıyla uyum için bir yasal prosedüre tabi midir?



Evet

Hayır

Yanıt evetse lütfen detayları veriniz:

METİN KUTUSU

I.4 Tanıtım tedbirleri

IPA yardımının duyurulması için teklif edilen tedbirlerin detaylarını veriniz (yani tedbirin türü, kısa açıklaması, tahmini maliyetleri, süresi, vb):

METİN KUTUSU

I.5 Kamusal tedarik

Sözleşmeler Avrupa Birliği Resmi Gazetesinde duyurulmuş ise, referans veriniz.

Öngörülen sözleşme değerleri ile başlangıç ve bitiş tarihlerini içeren gösterge niteliğinde bir tedarik planı (hizmet, tedarik, iş – tasarla yap veya ölçülen işler) sağlayınız.

Sözleşme no	Sözleşme türü	Tahmini işe başlama tarihi	Tahmini iş bitirme tarihi	Tahmini değer

J. YETKİLİ ULUSAL MAKAMIN ONAYI

Bu formda verilen bilgilerin doğru ve gerçek olduğunu onaylarım.

İSİM:

İMZA:

KURULUŞ:

(PROGRAM OTORİTESİ)

TARİH:

Ek I

**TABİATİ KORUMA ALANLARINI İZLEMekten SORUMLU MAKAMIN
DEKLARASYONU**

Sorumlu Makam

.....'de yer alacak olan

.....Proje başvurusunu inceledikten sonra

Aşağıda belirtilen sebepler doğrultusunda, projenin bir doğal korumanın önemi sahasında herhangi bir önemli etki yaratmasının muhtemel olmadığını beyan eder.

METİN KUTUSU

Bu nedenle, EIA Direktifinin 6 (3) Maddesinin gerektirdiği şekilde bir değerlendirmenin gerekli olmadığını düşünülmüştür.

1:100.000 (veya mümkün olan en yakın ölçekte) ölçeğinde bir harita eklenmiştir, bu harita projenin konumunu ve eğer varsa ilgili doğal korumanın önemli sahalarını göstermektedir.

Tarih (gg/aa/ yyyy):

İmzalayan:

İsim:

Görev:

Kuruluş:

(doğal korumanın önemi alanlarının izlenmesinden sorumlu makam)

Resmi Mühür:



EK IX
ŞABLON
KATILIM ÖNCESİ YARDIM ARACI (IPA) UYARINCA
TÜRKİYE CUMHURİYETİ HÜKÜMETİ
VE
AVRUPA KOMİSYONU ARASINDA

.....

BÜYÜK PROJESİNİN EŞ FİNANSMANI İLE İLGİLİ OLARAK YAPILAN
ÇİFT TARAFLI PROJE ANLAŞMASI

CCI No:

IPA III. BİLEŞENİ – Bölgesel Kalkınma

Operasyonel Program

“Ulaştırma”

CCI No: 2007 TR 16 I PO 002

Başlık ve öncelik eksen no:

Başlık ve tedbir no:

Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti

Ve

Avrupa Komisyonu

- 1) Bundan sonra müşterek olarak “Taraflar” olarak veya ayrı ayrı ifade edildiğinde Türkiye Cumhuriyeti için “Yararlanıcı Ülke” ,Avrupa Komisyonu ise “Komisyon” olarak anılacaktır. 17 Temmuz 2006 tarihinde, Avrupa Birliği Konseyi Katılım Öncesi Yardım Aracı belirleyen (EC) No 1085/2006²⁰ sayılı Yönetmeliği kabul etmiş, (burada bundan sonra “IPA Çerçeve Yönetmeliği” olarak anılacaktır).
- 2) 12 Haziran 2007 tarihinde, Komisyon IPA Çerçeve Tüzüğünü uygulayan ve bu yönetmelik ilgili yönetim ve kontrol hükümlerinin detaylarını içeren (EC) No 718/2007²¹ sayılı Yönetmeliği kabul etmiş. (bundan sonra “IPA Uygulama Yönetmeliği” olarak anılacaktır.)
- 3) 7 Aralık 2007’de, Komisyon Türkiye’de Katılım Öncesi Yardım Aracı uyarınca Topluluk yardımları için Ulaştırma Çok Yıllı Operasyonel Programı onaylayan C(2007) 6053 sayılı kararı kabul etmiş, Komisyon Programda değişiklik yapan C(20XX)XXXX sayılı kararı (.....)
- 4) (.....) tarihinde Yararlanıcı ülke ve Komisyon, Katılım Öncesi Yardım Aracından (IPA) AB mali yardımına ilişkin işbirliği için kuralları belirleyen bir Çerçeve Anlaşma imzalamış.
- 5) (.....) tarihinde, Yararlanıcı ülke ve Komisyon Çok Yıllı “Ulaştırma” Programının uygulanması için özel hükümleri belirleyen bir Finansman Anlaşması imzalamıştır. Yararlanıcı ülke ve Komisyon arasında (.....) tarihinde yürürlüğe giren değiştirilmiş Finansman Anlaşması (.....) tarihinde imzalanmış,
- 6) Finansman Anlaşmasının 54. Maddesi uyarınca, Program Otoritesi Komisyona, Çok Yıllı “Ulaştırma” Operasyonel Programının öncelik ekseninde Katılım Öncesi Yardım Aracından katkı sağlanmasını öngören bir büyük proje’i sunmuştur. (Uygulanabildiği takdirde) Komisyonun isteği üzerine, Program Otoritesi tarihinde ek bilgiler sunmuş,
- 7) (.....) tarihinde, Komisyon büyük proje IPA katkısını onaylayan C(..) sayılı kararı kabul etmiş,
- 8) Finansman Anlaşmasının 54. maddesi uyarınca , Komisyonun projeyi onaylayan kararını takiben Yararlanıcı ülke ile İki Taraflı Proje Anlaşması yapılması gerekli

OLDUĞUNDAN AŞAĞIDAKİ HÜKÜMLER ÜZERİNDE ANLAŞMAYA VARILMIŞTIR:

Madde 1

Konu

1. İşbu İki Taraflı Proje Anlaşması, Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti ile Avrupa toplulukları Komisyonu arasında yapılmıştır. Ek I’de açıklanan şekilde Komisyon Kararı C (.....) tarafından kabul edilen proje (.....) ile ilgilidir. Bu proje ile ilgili tüm belgeler ve yazışmalar CCI (.....) referansını taşıyacaktır.

Madde 2

²⁰ RG L 210, 31.7.2006, s.82

²¹ RG L 170, 29.6.2007, s.1

Proje Finansmanı

1. (EC) 718/2007 sayılı Komisyon Tüzüğü'nün 150. Maddesine uygun olarak hesaplanan UygunHarcaması (...) Avrodur.
2. Bu projeye "Ulaştırma" Operasyonel Programının (.....) öncelik alanı eş finansman uygulanır. Projeye sağlanacak maksimum IPA katkısı (...) Avro olarak belirlenmiştir.
3. Bu projenin IPA eş finansmanı için bu İki taraflı Proje Anlaşmasının hükümleri ile Çerçeve Anlaşmada, Finansman Anlaşmasında ve bunun yanı sıra katılım öncesi yardım için geçerli olandırıcı ve konvansiyonel çerçevede belirtilen yükümlülük ve koşulların yerine getirilmesine tabidir.

Madde 3

Uygunluk süresi

1. Uygunluk süresi, Finansman Anlaşmasının 11(3), 34(2), 43. Maddelerinde belirtildiği gibidir.

Madde 4

Uygun Harcamalar

1. Projenin uygulanmasında gerçekleşen harcamalar aşağıdaki hallerde Topluluk eş finansmanı için uygun olacaktır:
 - a) Yukarıda Madde 3'te belirtilen uygunluk süresi içerisinde gerçekleşmiş ve alınan faturalarla ya da eşdeğer kanıtlama gücüne sahip muhasebe belgeleriyle desteklenmesi halinde;
 - b) Söz konusu harcamalara neden olan sözleşmelerin tarihli Komisyon Kararı C (.....)'nda kabul edilen şekilde proje ile uyumlu olması halinde,
 - c) Güvenli mali yönetim ve özellikle de ekonomi ve maliyette etkin olma prensiplerine göre yapılmış olması halinde ve
 - d) Finansman Anlaşmasının VI. Bölümünde belirtilen uygunluk kurallarına uygun olması halinde

Madde 5

Anlaşma

1. Finansman Anlaşmasının 51(3) Maddesinde belirtilen anlaşmanın proje kapsamında herhangi bir sözleşmenin başlamasından önce imzalanması gerekir. Bu anlaşmada aynı zamanda, projenin tamamlanmasını takibennihai alıcıya devredilmesine ilişkin usulleri de tanımlayacaktır.
2. Anlaşmanın imzalanmış bir kopyası Komisyon servislerine gönderilecektir.
3. 1. ve 2. paragraflardan bağımsız olarak, Finansman Anlaşmasının 27. Maddesinin gereklerigecerli kalacaktır.

Madde 6

Tedarik Usul ve Kuralları

1. Uyulacaktedarik usul vekuralları Finansman Anlaşmasının 44, 46 ve 48. Maddelerinde öngörülmüştür. Buna ek olarak, uygulanabildiği takdirde, Finansman Anlaşmasının 20. Maddesinde belirtilen ve Uluslar arası Finans Kuruluşları (International Financial Institutions- IFI) tarafından gerçekleştirilecek alımları düzenleyen kurallar da geçerlidir.

2. Gereken şekilde ortaya koyulan istisnai durumlarda, katılım ve menşee kurallarından derogasyona, 17 Temmuz 2006 tarih ve (EC)No 1085/2006 sayılı Konsey Tüzüğü'nün 19(6) Maddesi hükümlerine uygun olarak izin verilebilir. (belirtilmek üzere)

Madde 7

İzleme

1. İzleme, projenin uygulanmasında gerçekleşen ilerlemenin takip edilmesi için bir bilgi sisteminin kullanılması anlamına gelir. İzlemede projenin tamamlanmasına yönelik gerçek ilerlemenin, Ek I'de verilen Gösterge niteliğindeki Çalışma Programı / Harcama Planı ile karşılaştırılmasına olanak veren mali ve fiziksel göstergeler kullanılacaktır.
2. Projenin uygulanması Finansman Anlaşmasının XIII numaralı bölümünde (İzleme ve Değerlendirme) öngörülenlere uygun olarak izlenecektir. Bu, diğerlerinin yanı sıra aşağıdakileri gerektirecektir:
 - a. Program Otoritesi, ve uygun olduğu takdirde ilgili Sözleşme Makamı tarafından, proje izleme faaliyetlerinin yürütülmesini;
 - b. Uygulamadaki ilerlemenin Sektörel İzleme Komitesi tarafından izlenmesini;
 - c. Komisyon tarafından sağlanan izleme belgelerinin hazırlanmasını: Bu izleme belgeleri Finansman Anlaşmasının 84 ve 85. Maddelerine göre uygulamaya ilişkin sektörel yıllık raporun esas bölümünü oluşturmaktadır.
 - d. Program Otoritesi veya Komisyon servisleri tarafından gerekli görülmesi halinde özel veya *ad-hoc* izleme raporları,
 - e. Yerinde yapılacak fiziksel kontroller

Madde 8

Değerlendirme

1. Projeye ilişkin bir değerlendirme, Yararlanıcı ülkenin isteği veya Komisyonun girişimi üzerine, projenin işbu anlaşmanın Ekinde orijinal olarak belirtilmiş olan amaçlara uygun olarak sonuçlandırılmaya doğru ilerleyip ilerlemediğinin belirlenmesi ve uygulama sırasında karşılaşılan sorunlar dikkate alınarak gerekli ayarlamaların yapılması amacıyla gerçekleştirilebilir.
2. Proje tamamlandıktan sonra, projenin etkisine ilişkin olarak nihai değerlendirme, Yararlanıcı ülke veya Komisyon tarafından görevlendirilen bir değerlendirmeci tarafından gerçekleştirilebilir.

Madde 9

Projenin değiştirilmesi

1. Onaylanan projede yapılacak olan herhangi bir değişiklik, bir değişiklik kararı veya Yararlanıcı ülke ve Komisyon servisleri arasındaki mektup teatisi yoluyla Komisyonun onayının alınmasını gerektirecektir.
2. Projeye bir değişiklik yoluyla dahil edilen fiziksel bir nesne ile ilgili harcama, Komisyon tarafından değişikliğin onaylandığı tarihten itibaren uygun hale gelir.
3. İşbu Anlaşmanın Ek'inde belirtilen (.....) Operasyonel Programının içeriğini etkiler nitelikteki herhangi bir proje değişikliği, proje ile ilgili bir Komisyonun değişiklik kararının yanı sıra Operasyonel Programında değişiklik yapılmasına ilişkin bir Komisyon kararı gerektirir. Bu nedenle, bu tür proje değişiklikleri yalnızca Operasyonel Programda değişiklik yapılması için gereken taleple paralel olarak sunulmaları halinde kabul edilebilir.

4. Projede, İki Taraflı Proje Anlaşmasının Ekinde tanımlanan şekilde yapılan herhangi bir büyük değişiklik, bir değişiklik kararı yoluyla Komisyon onayını gerektirir. Bu tür modifikasyonların yukarıda Madde 3'te tanımlanmış olan uygunluk süresinin sona ermeden önce sunulacak gerekçelendirilmiş bir istekle desteklenmesi gerekir.

Bir değişikliğin aşağıdakileri içermesi halinde büyük olduğu kabul edilir:

- a) İki Taraflı Proje Anlaşmasının Ek'inin 5. (Proje Açıklaması) ve 6. (Amaçlar) Maddelerinde açıklanan unsurlardan herhangi birinde bir değişiklik; veya
 - b) Projeye tahsis edilen IPA katkısı miktarında herhangi bir değişiklik; veya
 - c) Projeye ilişkin uygun harcamalarda bir değişiklik; veya
 - d) Projenin amaçlarını etkileyen ve işlevsel amaçlarında veya fiziksel özelliklerinde gerçekleşen önemli bir değişiklik, ki buna orijinal karar kapsamında yer almayan fiziksel bir bileşenin eklenmesi de dahildir; veya
 - e) Projenin mülkiyet veya işletme koşullarında meydana gelen bir değişiklik.
5. Projedeki herhangi bir küçük değişiklik Yararlanıcı yukarıda madde 3'te tanımlanmış olan harcama uygunluğu süresi sona ermeden önce sunulacak gerekçeli bir teklif temelinde ülke ve Komisyon servisleri arasında yapılacak mektup teatisi yoluyla onaylanabilir.
4. paragrafta bahsedilenler haricindeki tüm durumlarda, özellikle aşağıdakilerle ilgili olduğunda, bir değişikliğin minör olduğu kabul edilir:
- a) Başlangıçta proje uygulamasında öngörülen uygulama süresindeki bir uzatma; veya
 - b) Endikatif Çalışma Programı / Harcama planında yapılan ve yukarıda yer alan paragraf 4(c) kapsamına girmeyen değişiklikler; veya
 - c) Projenin fiziksel özelliklerinde veya işlevsel amaçlarında yapılan ve genel amaçlarını etkilemeyen bir değişiklik.
6. Sektörel İzleme Komitesi büyük ve küçük proje değişikliği teklifleri hakkında bilgilendirilecektir.
7. Genel bir kural olarak, Komisyonun değişiklik kararı gerektiren büyük proje değişikliklerinin sayısı minimumda tutulmalıdır.
8. Büyük veya küçüktüm değişikliktalepleri Komisyon tarafından her bir vaka için ayrı ayrı incelenecektir.
- 9.

10. Komisyon, kabul edilemez olarak gördüğü Operasyonel Program değişikliklerine yol açacak proje değişikliği isteklerini reddetmek hakkını saklı tutar.

Madde 10

Özel Koşullar

(Ödemelere ilişkin olarak yerine getirilmesi gereken koşullar ile ve projenin eş finansmanı için gerekli olabilecek koşulların (örneğin; mali veya yasal düzenlemeler, izinlerin sunulması, arazi alımının tamamlandığına ilişkin kanıtlar, ön anlaşmalar, projenin sonraki safhaları için herhangi bir gereklilikler(diğer bir deyişle, kalan arazi dolguların kapatılması, foseptik çukurlarıyla bağlantılarının kesilmesi ve benzerleri))

Madde 11

Dil

Bu İki Taraflı Proje Anlaşması İngilizce dilinde iki kopya olarak hazırlanmıştır.

.....'da,

..... tarafından

Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti adına imzalanmıştır.

.....'da

..... tarihinde

Avrupa Komisyonu adına imzalanmıştır.

EK

BÜYÜK PROJENİN FİZİKSEL AMACI

Operasyonel Program

“Ulaştırma”

CCI NO: 2007 TR 16 I PO 002

Projenin Adı

.....

CCI NO:.....

Başlık ve Öncelik Ekseni Numarası:.....

Başlık ve Tedbir Numarası:

1. BAŞVURUDAN SORUMLU MERCİ (Program Otoritesi)

Ad:
Adres:
İrtibat Kişisi:
Telefon:
Faks:
e-posta:

2. NİHAİ YARARLANICI (F)

Ad:
Adres:
İrtibat Kişisi:
Telefon:
Faks:
e-posta:

3. YARDIMIN NİHAİ ALICISI

Ad:
Adres:
İrtibat Kişisi:
Telefon:
Faks:
e-posta:

4. PROJE YERİ

4.1 Yararlanıcı Ülke:

4.2 Eyalet / şehir:

5. PROJE TANIMI

5.1 Projenin fiziksel amacına ilişkin **genel açıklama**

(a) (Projeye ve hedef aldığı sorunların türüne ilişkin bir açıklama veriniz)

(Altyapının ana amaçları, son kullanıcıları (yani hizmet verilen hedef kitle, mümkün olan hallerde niceliği belirtilmek üzere). Uygun olduğu takdirde, projenin bağlı olduğu AB düzeyinde mutabakata varılmış olan Trans – Avrupa ağını belirtiniz).

(b) (Projenin genel bir projenin bir safhası olması halinde, teklif edilen uygulama safhalarına ilişkin bir açıklama veriniz (bunların teknik veya finansal olarak bağımsız olup olmadığını açıklayınız).

5.2 Altyapı yatırımına ilişkin **teknik açıklama**

(a) (Ana özelliklerini ve bileşenlerini belirterek yardım önerisi getirilen altyapıyı ve işi açıklayınız – faaliyetlerin veya ekipmanın uygunluğu ile ilgili sonradan oluşabilecek şüpheleri azaltmak için bu açıklamanın kapsamlı olması önemlidir).

(b) (İlgili işe ilişkin olarak, kullanılacak olan anahtar çıktı endikatörleri tanımlayınız ve niceliklerini belirleyiniz).

(c) Projenin tamamlanması sonrasında altyapının nasıl yönetileceğine ilişkin detaylar veriniz (diğer bir deyişle kamu yönetimi, imtiyaz, diğer Kamu Özel Ortaklığı biçimleri)

6. AMAÇLAR

Projenin amaçlarını genel hatları ile veriniz.

7. ENDİKATİF FİZİKSEL VE/ VEYA PERFORMANS GÖSTERGELERİ

Ana fiziksel göstergeleri ve/ veya performans göstergelerini belirtiniz:

İçme suyu projeleri için, örneğin; su kayıplarının azaltılması, içme suyu kalitesinin artırılması, su kaynakları ölçümlerinin artırılması, dağıtım maliyetlerinin azaltılması, ağ uzunluğunun artırılması, hizmet verebilir durumdaki ağ uzunluğunu artırılması (rehabilitasyon projeleri için), vb.

Atık su projeleri için örneğin; sızıntıların azaltılması, ağa bağlı nüfus yüzdesinin artırılması, arıtılan kanalizasyon miktarının artırılması, kanalizasyon arıtma işlemi seviyesinin artırılması, alış sularının kalitesinin artırılması, giderme maliyetlerinin azaltılması, ağ uzunluğunun artırılması, hizmet verebilir durumdaki ağ uzunluğunun artırılması, vb.

Katı atık projeleri için örneğin; arazi dolgusuna giden atık miktarının azaltılması, geri dönüştürülen malzemelerin miktarının artırılması, kapatılan ve rehabilite edilen dolgu sahalarının sayısı, atık giderme hizmetleri kapsamındaki nüfus yüzdesi, vb.

Ulaştırma projeleri için örneğin; inşa edilen / rehabilite edilen / iyileştirme yapılan demiryolu/ karayolu/ su yolu uzunluğu, seyahat sürelerinin kısaltılması, işletme ve/ veya bakım maliyetlerinin azaltılması, karayolu / demiryolu / su yolu trafik kapasitesinin artırılması.

Projenin hedef alacağı ilgili Avrupa Komisyonu Yönergelerini listeleyiniz. Bunun yanı sıra Ulaştırma projeleri için ulaşılabilecek olan teknik standartları listeleyiniz.

Göstergeler, özellikle sözleşmenin kesinleştirilmesi üzerine gerekli görülen hallerde İzleme Komitesinde düzeltilebilir. Bu durumda, göstergelerin onaylanması mektup teatisi ile gerçekleştirilecektir. Her durumda, önerilen fiziksel ve/ veya performans göstergeleri aşağıdaki gibidir*:

Endikatif göstergeler	Önce	Sonra
a) Fiziksel Örneğin; yeni/ rehabilite edilmiş kanalizasyon / su ağlarının uzunluğu (km olarak), rehabilite edilmiş / yeni tek demiryolu rayının uzunluğu, hesaplanmayan su yüzdesinde azalma (%), su kirleticilerindeki azalma, diğer bir deyişle BOD, COD, askıdaki katı maddeler, azot, fosfor (mg/l veya %)		
b) Performans Örneğin; seyahat süresindeki azalma (dakika), hat hızındaki artış (km/), dağıtım esnasında içme suyu kalitesinin bozulmasında, sağlanan azalma, kanalizasyon kirletici seviyelerindeki azalma, yararlanıcının Kentsel Atık Su Arıtma Yönergesinin atım standartlarına uyumu (%)		

* Gerekli olması halinde birden fazla tablo hazırlayınız.

8. ENDİKATİF ÇALIŞMA PLANI / HARCAMA PLANI

Öngörülen sözleşme sayısı ve türü ile ilgili bilgi veriniz. Herhangi bir IFI finansmanlı bileşenleri dahil ediniz ve açıkça belirtiniz.

	Sözleşmeye ilişkin açıklama	Sözleşme türü* İnşaat/tedarik/ hizmet	Tahmini sözleşme değeri (Avro)**	İhalenin başlangıcı ay/ yıl	İhalenin verilmesi ay/ yıl	Sözleşmenin tamamlanması ay/yıl
1						
2						
3						
4						
5						
6						

* İnşaat sözleşmeleri için sarı ve kırmızı FIDIC'ten hangisinin kullanıldığını belirtiniz.

** Sözleşme değerleri yalnızca gösterge niteliğindedir ve bu projenin Avro hesabı üzerine şart koyamaz.

9. EKONOMİK VE SOSYAL MALİYET – FAYDA ANALİZİNİN ANA SONUÇLARININ ÖZETİ

Ekonomik ve sosyal maliyet – fayda analizinin ana sonuçlarını belirtiniz.

- Proje için tahmini NPV (....) ve kullanılan indirim oranı (....)'dır.
- Tahmini Fayda / maliyet oranı'dir.
- Tahmini EIRR=

10. MALİ ANALİZ ÖZETİ

Mali analizin ana sonuçlarına ilişkin bir özet veriniz.

IPA katkısı hesaplanırken gelir üretiminin hesaba katılmasını sağlayınız.

- Başvuruda sağlanan bilgiler ve/ veya değerlendirme sırasında elde edilen herhangi bir ek bilgi temelinde
- - o Proje için FNPV'nin Milyon Avro olacağı tahmin edilmektedir.
 - o FIRR'nin %... olacağı tahmin edilmektedir.
- Finansman anlaşmasının 17 ve 19. Maddelerine göre hesaplanan uygun harcamalar (finansman açığı) Avro'dur.
- IPA katkısı Avro'dur.

11. KIRLETEN ÖDER PRENSİBİ (YALNIZCA ÇEVRE İLE İLGİLİ PROJELER İÇİN)

Kirleten öder prensibinin projeye nasıl uygulanacağını açıklayınız.

12. MALİ SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK VE KARŞILANABİLİRLİK

Takip edilecek olan fiyatlandırma politikasının ana elemanlarını genel hatlarıyla veriniz.

13. İŞLETİM VE EKİPMAN GİDERLERİ

Projenin işletilmesi ve ekipmanın sağlanması için kullanılacak olan yolu açıklayınız. Tamamlanan ürünün yönetiminden sorumlu olan makamın organizasyonel ve yasal oluşumunu açıklayınız.

14. ÇEVRESEL ETKİ DEĞERLENDİRMESİNİN ANA BULGULARININ ÖZETİ

Bir Çevresel Etki Değerlendirmesinin tamamlanması ile ilgili olarak ilgili merci tarafından bir karar verilmesi halinde, teknik olmayan özetin ana sonuçlarının listesini yapınız. Herhangi bir EIA'nın gerçekleştirilmesi halinde, projenin bir parçası olarak tam bir EIA gerçekleştirilmesi için bir zaman çizelgesi sununuz veya ulusal EIA mevzuatına atıfta bulunarak bunun neden gerekli görülmediğine ilişkin nedenleri listeleyiniz.

15. MALİYET VE YARDIM (AVRO CİNSİNDEN)

Harcamanın türü ve proje bileşeni arasında gösterge niteliğinde bir maliyet analizi yapınız.

A. Harcama türleri arasında maliyet analizi

Harcama Türü	Toplam maliyet (tahmini) (milyon Avro)	Uygun olmayan maliyetler (tahmini) (milyon Avro)	Toplam uygun maliyetler (tahmini) (milyon Avro)
ör; arazi alımı			
ör; temel inşaat			
TAHMİN EDİLEN TOPLAM			

B. Beklenen Mali Katkı

T	U	Uygu	To	Ka
ah	y	n	plu	m
m	g	harc	luk	u
in	u	amal	kat	ka
i	n	ar	kıs	tkı
to			ı	sı
pl	o	(Avro	kıs	(A
a	l)	mı	vro
m	m		(A)
m	a		vro	
ali	y)	
ye	a			

tle n
r k
(A 1
vr s
o) 1
m

(
A
v
r
o
)

(1)=(2) + (2) (3) (4)=(3)x (5)=(6)+(7 (6) (7) (8)
(3) öncelik)+(8)
ekseninin
eş
finansman
oranı)

Not: Uygun harcamalar ve IPA katkısı dışındaki veriler gösterge niteliğindedir. Uygun olmayan harcamalar kamu katkısına dahil edilmiştir.

16. UFK'lerin Kapsama Dahil Edilmesi

Projedeki herhangi bir UFK (Uluslararası Finans Kuruluşu)'nun varlığını genel hatları ile belirtiniz. Bu kuruluşların iş kapsamına ilişkin detaylı bir açıklamayı, finansal maliyetler ve teklif edilen uygulama zaman çizelgesi ile birlikte veriniz. Buna ek olarak UFK tarafından öngörülen herhangi bir teknik yardım tedbirine, örneğin projenin bir parçası olarak kurumsal reforma ilişkin detayları da veriniz.

Uygulama düzenlemelerinin (paralel veya eş finansman) yanı sıra hangi tedarik kurallarının uygulanacağını ve Program Otoritesinin ilgili tedarik kurallarını uygulamak için akredite edilmiş olup olmadığını açıklayınız.

Uygun olduğu takdirde, hangi sözleşmeler için katılım ve menşe kurallarından derogasyona izin verildiğini, 17 Temmuz 2006 tarih ve (EC) No 1085/2006 sayılı Konsey Tüzüğü hükmüne göre belirtiniz.

17. TANITIM TEDBİRLERİ

Proje için öngörülen tanıtım tedbirlerini açıklayınız.

EK X Operasyon Tanımlama Belgesi Şablonu

(maksimum 5 sayfa)

1. Operasyonun adı ve numarası:
2. Program Otoritesi: **irtibat kişilerini yazınız.**
3. Operasyonun gerçekleştirilmesinden sorumlu kuruluş: irtibat bilgilerini, irtibat **kurulacak kişi de dahil olmak üzere yazınız.**
4. Operasyonel Program ile bağdaşırılık ve uyum
 - 4.1 Programın adı ve numarası
 - 4.2 Öncelik ekseninin adı
 - 4.3 Tedbirin adı
 - 4.4 Nihai Yararlanıcı (Finansman Anlaşması madde 15)
 - 4.5 Yardımın son alıcısı
 - 4.6 Tedbir uyarınca öngörülen faaliyetlerin kategorisi / türü
5. Operasyona ilişkin Açıklama
 - 5.1 Operasyonel Programın başarısına katkı: Operasyonun uygun tedbirle bağlantılı olarak Operasyonel Programın (mümkün olan hallerde miktarı belirtilen göstergeler sağlanarak) amaçlarına ulaşılmasına nasıl katkıda bulunduğunu açıklayınız.
 - 5.2 Genel Amaç: Bir cümle ile açıklayınız.
 - 5.3 Operasyonun Amacı: Bir cümle ile açıklayınız.
 - 5.4 Yer(yerler): Lütfen uygun bölgeleri dikkate alınız.
 - 5.5 Süre: Operasyonun süresi Finansman Anlaşmasında belirlenmiş olan harcamanın uygunluğu için son tarihi aşamaz.
 - 5.6 Hedef grup(gruplar):
 - 5.7 Operasyon ve Arkaplana ilişkin açıklama: maksimum 10 satır

5.8 Ölçülebilir göstergeler sahip sonuçlar:
5.9 Faaliyetler:

6. Uygulama Düzenlemeleri:

- 6.1 Kurumsal çerçeve: Operasyonun uygulanması için öngörülen kurumsal düzenlemeler, örneğin; operasyon koordinasyon birimi, yönlendirme komitesi, bölgesel ve/veya il makamları, teknik yardım ekibi
- 6.2 Önerilen izleme yapısı ve yöntemi: Operasyonun izlenmesinden kim sorumlu olacak, operasyon nasıl izlenecek, iş akışı ve raporlama hatları hangileri olacak?
- 6.3 Operasyonun uygulanması için gerekli usul ve sözleşmeler ile bunların sıralanması: Teklif edilen faaliyetler için usul türlerini (teklif çağrıları, önceden teklif çağrısı yapılmaksızın ulusal kurumlar tarafından doğrudan uygulama, uluslararası kuruluşlarla doğrudan yapılan anlaşmalar, vb) ve bunlara karşılık gelen sözleşmeleri (hibe sözleşmeleri, uluslararası kuruluşlarla yapılan katkı anlaşmaları, hizmetler, gereçler, inşaat, vb) sıralamaları ile birlikte listeleyiniz.

(Lütfen, hazırlık safhaları, ihalenin yapılması, sözleşmenin yapılması ve operasyonların başlatılması için detaylı bir zaman göstergesi hazırlayınız.)

7. Riskler ve varsayımlar:

8. İşlemin hedef grup üzerindeki beklenen etkisi ve çoğalma / yayılma etkileri:

9. Sürdürülebilirlik:

10. Dezavantajlı kişilere ve korunmasız gruplara (ilgili hallerde) eşit imkan sağlanması:

11. Diğer IPA bileşenlerinin tedbirleri ile bağlantılar:

12. Avrupa Komisyonundan talep edilen finansman:

IPA katkısı öncelik ekseninde uygun harcamaların %xx'ine karşılık gelen tavan değerini aşmayacaktır.

(hiçbir işlem ilgili öncelik eksenine ilişkin eş finansman oranından daha yüksek bir eş finansman oranından yararlanmayacaktır – IPA Uygulama Tüzüğü, Madde 149.3 ve 153.3)

13. Eş finansman: (lütfen kaynağa göre beklenen toplam katkıyı tanımlayınız)

14. Bütçe analizi:

(gösterge niteliğinde, mümkünse işlem bileşeni başına, tahmini toplam maliyet, kamu harcamaları, IPA katkısı, ulusal kamu katkısı ve özel katkı dahil olmak üzere)

15. Finansman kaynağına göre nakit akışı gereksinimleri

EK XI

Operasyonların seçimini yapan komitenin yapısı ve işletim usulleri

Finansman Anlaşmasının 50. Maddesi uyarınca, Program Otoritesi “Ulaştırma” Operasyonel Programı dahilindeki herhangi bir operasyon için teklif çağrısında bulunarak operasyon seçmek yükümlülüğü altında değildir.

Finansman Anlaşmasının 50.2 maddesine göre, Komisyon tarafından onaylanan “Ulaştırma” Operasyonel Programının büyük projelerini gösteren endikatif listede yer alan büyük projeler, teklif çağrısına çıkılmaksızın seçilebilir.

“Ulaştırma” Operasyonel Programı altında desteklenen tüm projeler büyük projeler endikatif listesinde yer alan büyük projeler olduğundan, teklif çağrısı ile operasyon seçimi yapılması yükümlülüğü yoktur.

‘Öncelik Eksen 3: Teknik Yardım’ kapsamındaki operasyonlar

Bu öncelik eksen 3 kapsamındaki projeler ulusal kamu mercileri (Program Otoritesi) tarafından başlatılır veya başlatılır ve gerçekleştirilir ve Madde 50.1.a uyarınca, bunlar teklif çağrısı yapılmaksızın, Sektörel İzleme Komitesinin önceden bilgilendirilmesi ve Komisyon hizmetleri tarafından kabul edilmesi kaydıyla seçilebilir.

Program Otoritesinin projelerin seçimi için bir seçim komitesine başvurmaya karar vermesi halinde, usuller aşağıdaki gibi Operasyonel Programda belirtilen usuller olacaktır:

Program Otoritesi belirli bir tedbir altında finanse edilen projelerin seçimi için çıkılan her teklif çağrısı için bir seçim komitesi kuracaktır. Seçim Komitesi, sektörel izleme komiteleri tarafından kabul edilen ve teklif çağrısında yayınlanan seçim kriterlerine ve yöntemlerine göre proje başvurularını değerlendirecektir. Uygulamalar ilk olarak ilgili tedbirlerde (eksiksizlik, doğruluk vb) belirtilen ilgili uygunluk şartlarını karşılayan uygunluk kriterlerine ve idari kriterlere uyum açısından incelenecek ve daha sonra kalitelerine göre değerlendirilecektir. Seçim Komitesi daha sonra, IPA Uygulama Tüzüğü’nün 158. Maddesi uyarınca Program Otoritesine önerilerde bulunacaktır. Seçim Komitesinin üyeleri, proje uygulamalarının niteliksel değerlendirilmesini gerçekleştirmek için gereken teknik yetkinliğe sahip en uygun görevliler ve uzmanlar olmalıdır.

Komisyon, Seçim Komitesi işlerine gözlemci olarak katılabilir.

EK XII

Yıllık ve Nihai rapor (Finansman Anlaşmasının 85 ve 102. Maddeleri)

1. TANIMLAMA

OPERASYONEL PROGRAM	Programlama süresi
	Program numarası (CCI No)
	Program adı
YILLIK UYGULAMA RAPORU	Raporlama yılı
	Yıllık raporun Sektörel İzleme Komitesi tarafından onaylandığı tarih

2. OPERASYONEL PROGRAMIN UYGULANMASINA GENEL BAKIŞ

2.1 Niceliksel ilerleme (öncelik eksenine ve tedbirlere göre)

Operasyonel Programın, öncelik eksenlerinin, tedbirlerin ve ilgili hallerde projelerin veya proje gruplarının uygulanmasında kaydedilen fiziksel ilerleme hakkında bunların özel, değiştirilebilir hedefleri ile ilişkili olarak, bir niceleme ile birlikte, mümkün olduğunda uygun seviyedeki göstergeler kullanılarak verilen bilgiler,.

İlgili durumlarda, İnsan Kaynaklarının Geliştirilmesi- İKG (Human Resources Development- HRD) bileşeni için, tüm göstergeler cinslerine göre ayrılacaktır. Rakamlar (veriler) henüz mevcut değilse, bunların ne zaman sağlanacağına ve Program Otoritesinin bunları ne zaman Komisyona sunacağına ilişkin bilgiler belirtilecektir.

Operasyonel Program altında finanse edilen operasyonların listesinin rapora eklenmesi gerekir.

2.2 Niteliksel Analiz

Başlangıçta belirlenmiş olan hedeflerle ilişkili olarak sağlanan ilerleme hakkındaki bir niceliksel analiz de dahil olmak üzere fiziksel ve mali göstergelerle ölçülen başarının analizi.

Tamamlanmamış oprasyonların listesi ve bunların tamamlanmasına ilişkin zaman çizelgesi (yalnızca nihai rapor).

2.3 Mali Bilgiler

	Ulusal fon tarafından Komisyona gönderilen ödeme başvurularında yer alan nihai	Ulusal fon tarafından yaratılan ve ödenen toplam	Karşılık gelen kamu	Karşılık gelen özel	Komisyondan alınan toplam ödemeler
--	--	--	---------------------	---------------------	------------------------------------

	yararlanıcılar tarafından ödenen harcamalar.	harcamalar	katkısı	katkı	
Öncelik eksen 1 Tedbir 1.1 Tedbir 1.2 ---					
Öncelik eksen 2 Tedbir 2.1					
Öncelik eksen 3					
Toplam					

(tüm mali veriler Avro cinsinden ifade edilmelidir)

Buna ek olarak, mali bilgiler de grafiksel olarak da sağlanabilir.

Harcama kategorilerine göre tahsisatların endikatif analizi (yalnızca III. bileşen için).

Finansman Anlaşmasının XIII Ekinde yer alan detaylı listeye göre bilgiler.

Geri ödenen veya yeniden kullanılan yardım

IPA Uygulama yönetmeliğinin 54. Maddesinde bahsi geçen şekilde yardımın iptali sonrasında yeniden ödenen veya yeniden kullanılan yardımın ne şekilde kullanıldığına ilişkin bilgiler.

2.4 İşletme programının uygulanması bağlamındaki değişiklikler (ilgili olduğu takdirde)

İşletme programı yardımından direkt olarak ortaya çıkmaksızın programın uygulanması üzerinde direkt bir etkiye sahip olan herhangi bir elemana ilişkin açıklama (mevzuat değişiklikleri veya beklenmeyen sosyoekonomik gelişmeler gibi).

2.5 AB Müktesebatına uyum hakkındaki bilgiler

Operasyonel Programın uygulanması sırasında karşılaşılan AB Müktesebatına uyumla ilgili herhangi bir önemli sorun ve bunların çözülmesi için alınan tedbirler.

2.6 Diğer araçlarla bütünleyicilik

IPA yardımının diğer programları ve bileşenleri, Avrupa Yatırım Bankası –AYB’nin (European Investment Bank -EIB) müdahaleleri ve diğer mevcut mali araçlar arasında ayırım ve koordinasyon sağlamak üzere yapılan düzenlemelerin uygulamasına ilişkin özet.

3. UYGULAMANIN KALİTESİ VE ETKİNLİĞİ

3.1 İzleme Düzenlemeleri

Veri toplama düzenlemeleri, karşılaşılan zorluklar ve bunları çözmek için atılan adımlar da dahil olmak üzere, Program Otoritesi veya Sektörel İzleme Komitesi tarafından alınan izleme değerlendirme tedbirleri..

3.2 Karşılaşılan önemli sorunlar ve bunların üstesinden gelmek için alınan tedbirler

IPA Uygulama Tüzüğü'nün 29(2)(b) Maddesindeki usul altında tanımlanan sorunların bir özeti de dahil olmak üzere İşletme programının uygulanmasında karşılaşılan herhangi bir önemli sorunun yanı sıra Program Otoritesi veya Sektörel İzleme Komitesi tarafından sorunların çözümü için alınan herhangi bir tedbir.

3.3 Teknik Yardım

İlgili hallerde yönetimin devredilmesi öncesindeki teknik yardım da dahil olmak üzere, teknik yardımın kullanılmasına ilişkin açıklama.

Operasyonel programa tahsis edilen IPA Fonlarının teknik yardıma harcanan kısmının toplamdaki yüzdesi.

4. BİLGİ VE TANITIM

Operasyonel Programa uygun olarak sunulan İletişim Eylem Planının uygulanmasında elde edilen ilerleme; alınan tedbirler ve bunların etkileri vurgulanarak.

5. BÜYÜK PROJELER

- Büyük projelerin uygulanmasındaki ilerleme.
- Büyük projelerin finansmanındaki ilerleme.
- Operasyonel Programdaki büyük projelerin endikatif listesinde meydana gelen herhangi bir değişiklik.

6. İNSAN KAYNAKLARININ GELİŞTİRİLMESİ BİLEŞENİNE İLİŞKİN FAALİYETLER

Erkekler ve kadınlar için eşit fırsatlar, iyi yönetim, dezavantajlı kişilerin kapsama dahil edilmesi, coğrafi destek öbeklenmesi veya sürdürülebilir gelişme ve çevresel koruma gibi yatay konuların uygulanması hakkındaki bilgiler.

İlgili hallerde, aşağıdakilerin uygulanmasının bir sentezi:

- Cinsiyet görüşleri ve cinsiyet bazlı faaliyetler
- Göçmenlerin istihdama katılımı
- Engelli kişiler de dahil olmak üzere diğer dezavantajlı kişilerin istihdama entegrasyonu ve sosyal olarak dahil olmaları

Uygun durumlarda, IPA İnsan Kaynakları Geliştirme Bileşeni tarafından desteklenen eylemlerin Ortak Değerlendirme Belgesi (JAP) ve Ortak Katılım Memorandumu (JIM)



takibinde gerçekleştirilen eylemlerle nasıl uyum sağladıkları ve bunlara nasıl katkıda bulduklarına ilişkin bir açıklama.

EK XIII

Harcama kategorisine göre tahsisatlar

(Finansman Anlaşması Madde 85(3) c))

Bölüm A: Boyuta göre Kaideler

TABLO 1: ÖNCELİK TEMASI BOYUTU İÇİN KODLAR

Kod	Öncelik Teması
1	Ulaştırma
1.1	Demiryolu altyapısı
1.1.1	Ulusal ağların birbiri ile bağlantısı / bunların birlikte çalışabilirliği
1.1.2	Ulusal ağlar ve trans- Avrupa ağları arasındaki ara bağlantı / birlikte çalışabilirlik
1.2	Karayolu altyapısı
1.2.1	Ulusal ağlar arasındaki ara bağlantı / birlikte çalışabilirlik
1.2.2	Ulusal ağlar ve trans Avrupa ağları arasındaki ara bağlantı / birlikte çalışabilirlik
1.3	Deniz limanları altyapısı
1.4	Denizden uzak yerlerdeki su yolları
1.5	Havaalanı altyapısı
1.6	Çok türlü taşıma altyapısı
1.7	Akıllı taşıma sistemleri
1.8	Teknik yardım
1.9	Diğer
2	Çevre
2.1	Atık yönetimi

2.2	Su temini
2.3	Kentsel atık su
2.4	Hava kalitesi
2.5	Kirlenmiş alanların ve arazinin rehabilitasyonu
2.6	Enerji verimliliği
2.7	Yenilenebilir enerji
2.8	Diğer
2.9	Teknik yardım
3	Bölgesel rekabet edebilirlik
3.1	Özellikle'de işletmeler için ticari ve teknolojik hizmetlerin sağlanması
3.2	Bilgi ve iletişim teknolojilerine erişim ve bunların kullanımı
3.3	Teknolojik gelişmenin, araştırmanın ve yeniliklerin desteklenmesi
3.4	İş ağlarının ve gruplarının geliştirilmesi
3.5	... 'e erişimi kolaylaştıran finansman araçlarının oluşturulması ve geliştirilmesi
3.6	... 'nin kolaylaştırılmasına katkıda bulunan yerel altyapı ve hizmetlerin sağlanması
3.7	Bölgesel gelişme için gereken hallerde eğitim ve öğretim altyapıları
3.8	Bölgelerin turizm potansiyelinin geliştirilmesi
3.9	Diğer
4.0	Teknik yardım
4	Teknik yardım
4.1	Uygun faaliyetlerle ilgili ön çalışmalar ve teknik destek
4.2	Program yönetimi, izlenmesi, değerlendirilmesi, bilgi ve kontrol faaliyetleri

TABLO 2: FİNANSMAN ŞEKLİ BOYUTU İÇİN KODLAR

Kod	Finansman Şekli
01	Geri ödemesiz yardım
02	Yardım (kredi, faiz sübvansiyonu, garantiler)
03	Risk sermayesi (katılım, risk sermayesi fonu)
04	Diğer finansman biçimleri

Bölüm B:

Yıllık ve nihai uygulama raporunda kategorilere göre IPA katkısı tahsisinin kümülatif analizi

CCINO:

Programın adı:

İlgili Operasyonel Program için alınan son Komisyon kararının tarihi:

.././.....

Kod* Boyut 1 Öncelik teması	Kod* Boyut 2 Finansman şekli	Miktar **

* Kategoriler her bir boyut için standart sınıflandırma kullanılarak kodlanmalıdır.

** IPA katkısının her bir kategori kombinasyonu için tahsis edilen miktarı.

EK XIV

Yeterli bir Denetim Takibi için Bilgi Şartlarına ilişkin Gösterge Niteliğinde Açıklama **(Finansman Anlaşmasının 90. Maddesi)**

Madde 90'da belirtilen şekilde yeterli bir denetim takibi, belirli bir tedbir için, bir proje grubundaki bireysel projeler dahil olmak üzere, aşağıdakiler gerçekleştiğinde söz konusu olur:

1. Uygun yönetim seviyesinde tutulan muhasebe kayıtlarının Program Otoritesinin finansmanın son alıcısı olmadığı hallerde, tedbirin uygulanmasında imtiyaz sahipleri, delegeler olarak veya bir başka şekilde yer alan merciler ve firmalar dahil olmak üzere Program Otoritesi tarafından eş finansmanı yapılan tedbirde gerçekleşen harcama hakkında detaylı bilgi sağladığında, . Muhasebe kayıtları bunların oluşturulduğu tarihi, her bir harcama kaleminin miktarını, destekleyici belgelerin doğasını ve ödeme tarihini ve yöntemini gösterir. Gerekli dokümanter kanıtlar (örneğin faturalar) eklenmiştir.
2. Eş finansmanı yapılan tedbirle yalnızca kısmen ilişkili olan harcama kalemleri için, eş finansmanı yapılan tedbir ve geri kalanlar arasındaki harcama tahsisinin doğruluğu gösterilmiştir. Aynı durum, yalnızca belirli limitler dahilinde veya diğer maliyetlerle orantılı olarak uygun oldukları kabul edilen harcama türleri için de geçerlidir.
3. Tedbirin teknik şartnamesi ve mali planı, ilerleme raporları, ihale ve sözleşme prosedürleri ile ilgili belgeler ve tedbirin uygulanması hakkındaki incelemelere ilişkin raporlar da uygun yönetim seviyesinde tutulur.
4. Eş finansmanı yapılan Ulusal Fon tedbiri içerisinde gerçekte karşılanan giderlerin beyan edilmesi için, 1. paragrafta sözü geçen bilgiler kategorilere göre ayrılmış olan detaylı bir harcama beyannamesinde toplanır. Detaylı harcama beyannameleri Ulusal Fonun muhasebe kayıtları için destekleyici belgeleri oluşturur ve Komisyona harcama beyannamelerinin hazırlanması için temel sağlar.
5. Program Otoritesi veya tedbirin uygulanmasında yer alan merciler veya firmalar ile Ulusal Fon arasında bir ya da daha fazla görevlendirilmiş merci olduğu hallerde, her bir görevlendirilen merci, kendi sorumluluk alanı için bir alt merciden, kendi muhasebe kayıtları için destekleyici dokümantasyon olarak detaylı harcama beyannameleri ister ve bunlardan bir üstündeki mercie tedbirle ilgili yapılan harcamaların en azından bir özetini sağlar.
6. Muhasebe verilerinin bilgisayarla aktarılması halinde, ilgili tüm merci ve yetkililer, Komisyona onaylanan toplam özet miktarlardan bireysel harcama kalemlerine kadar yeterli bir denetim takibi ve Program Otoritesi ve tedbirin uygulanmasında yer alan diğer merci ve firmalar seviyesinde destekleyici belgeler sağlamak amacıyla kendi muhasebe kayıtlarının ve yukarıya bildirilen toplamların doğruluğunu göstermek için bir alt seviyeden yeterli bilgi elde eder.

EK XV

Belge ve yerinde kontroller için istek üzerine Komisyona iletilecek olan operasyon verilerinin listesi

(Finansman Anlaşması Madde 80(5))

İstenen veriler aşağıdakileri içerebilir, kesin içerik Yararlanıcı ülke ile yapılacak olan anlaşmaya bağlıdır. Alan numaraları Komisyona aktarılmak üzere bilgisayar dosyalarının derlenmesi sırasında tercih edilen kayıt yapısını göstermektedir.

A. Operasyonlar hakkındaki veriler

Alan 1	Operasyonel Program
Alan 2	Öncelik numarası
Alan 3	Fon adı
Alan 4	Operasyonun bulunduğu / gerçekleştirildiği bölge veya alanın kodu (ilgili hallerde, NUTS seviyesi veya diğer)
Alan 5	Program Otoritesi
Alan 6	Ulusal Yetkilendirme Görevlisi
Alan 7	Nihai yararlanıcı veya uygun olduğu takdirde Program Otoritesi yapılan harcamaları beyan eden diğer merci
Alan 8	Eşsiz operasyon kod numarası
Alan 9	Operasyona ilişkin kısa açıklama
Alan 10	Operasyonun başlangıç tarihi
Alan 11	Operasyonun tamamlanma tarihi
Alan 12	Onay kararını veren merci
Alan 13	Onay tarihi
Alan 14	Son alıcı referansı
Alan 15	Para birimi (avro değilse)
Alan 16	Toplam tahmini operasyon maliyeti (1)
Alan 17	Toplam uygun harcama
Alan 18	Toplam uygun kamu harcamaları

Alan 19

AYB (IPA için eşdeğeri de içerecektir) finansmanı

(1) Diğer bir deyişle, Özel finansman dahil, ancak uygun olmayan harcamalar veya diğer finansmanın net değeri.

B. Operasyonla ilgili beyan edilen harcamalar

Alan 20	Operasyondan geri ödeme için son başvurunun iç referans numarası
Alan 21	Operasyondan geri ödeme için son başvurunun izleme sistemine girildiği tarih
Alan 22	İzleme sistemine girilen operasyondan geri ödeme için yapılan son başvuruda beyan edilen uygun harcama miktarı
Alan 23	Bir geri ödeme başvurusunun yapılmış olduğu toplam uygun harcama
Alan 24	Yararlanıcının mülkiyetinde değilse, talep için detaylı destekleyici belgelerin konumu
Alan 25	Uygun alanlara komşu alanlarda yapılan harcamalar (uluslar arası işbirliği) (uygun değil)
Alan 26	Alanın dışındaki ortaklar tarafından ödenen harcamalar (uluslar arası işbirliği) (uygun değil)
Alan 27	Avrupa Birliği dışında ödenen harcamalar (sınır ötesi, uluslar arası ve bölgeler arası işbirliği)
Alan 28	Arazi alımı için yapılan harcama
Alan 29	Konut için yapılan harcama
Alan 30	Tek fiyatla doğrudan olmayan maliyetler / genel giderler için yapılan harcama
Alan 31	Eğer varsa geri ödeme başvurularından kesilen gelir
Alan 32	Eğer varsa geri ödeme için başvurulardan kesilen mali düzeltmeler
Alan 33	Ulusal Yetkilendirme Görevlisi tarafından Komisyona gönderilen harcama beyannamesinde yer alan ve oprasyonda beyan edilen toplam uygun harcama (avro cinsinden)
Alan 34	Operasyondan beyan edilen ve Ulusal Yetkilendirme Görevlisi tarafından Komisyona gönderilen harcama beyannamesinde yer alan toplam uygun harcama (ulusal para birimi)
Alan 35	Onay merciinin operasyondan harcamaları içeren son harcama beyannamesinin tarihi
Alan 36	Madde 81'e uygun olarak gerçekleştirilen doğrulamaların tarihi
Alan 37	Madde 82'ye uygun olarak gerçekleştirilen denetimlerin tarihi
Alan 38	Denetimi veya doğrulamayı yapan merci

Alan 39

Tamamlanması halinde operasyon için hedefe ulaşma derecesi (%)

EK XVI

Harcama belgesi ve beyannamesi ve nihai ödeme başvurusu

AVRUPA KOMİSYONU

KATILIM ÖNCESİ YARDIM ARACI – IPA

Bölgesel Kalkınma Bileşeni (Bileşen III)

Harcama belgesi ve beyannamesi ve ödeme başvurusu

Operasyonel Programın adı

Komisyon kararı

Finansman anlaşması

Komisyon referans (CCI) No:

Ulusal referans (eğer varsa)

SERTİFİKA

Aşağıda imzası bulunan ben,

Ulusal Yetkilendirme Görevlisi

İşbu belge ile, ekteki beyannamede yer alan tüm harcamaların Avrupa Komisyonu ve Türkiye Hükümeti arasında (.....) tarihinde imzalanan Finansman Anlaşmasında belirtilen harcama uygunluğu kriterlerine uygun olduğunu ve nihai fayda sahipleri tarafından Operasyonel Program uyarınca IPA yardımı verilmesine ilişkin koşullara göre seçilen işlemlerin uygulanması üzerine ödendiğini onaylarım.

.....	20...	sonra ²	miktarı kadar	avro ³
-------	-------	--------------------	-------	---------------	-------------------

(Tam sayı ile yüzdelik kesirini belirtiniz.)

Öncelik eksenine ve ölçütlerine göre analizi yapılmış olan ekteki gider beyannamesinde aşağıdaki tarihte geçici olarak kapatılan hesaplar temel alınmıştır.

		20..
--	--	------

Ve bu belgenin ayrılmaz bir parçasını oluşturur.

Aynı zamanda operasyonların Finansman Anlaşması şartlarına göre ilerlediğini ve özellikle de aşağıdakileri onaylarım:

1. Finansman Anlaşmasının 69. Maddesinde belirtilen tüm şartlar, özellikle de aşağıdakiler karşılanmıştır:
 - Program için sektörel nihai uygulama raporu Program Otoritesi tarafından Komisyona gönderilmiştir.
 - Nihai bir faaliyet raporu ile desteklenen herhangi bir nihai harcama beyannamesi hakkındaki bir görüş, Finansman Anlaşmasının 92. Maddesine göre, Denetim Makamı tarafından Komisyona gönderilmiştir.
 - Yetkin Akreditasyon Görevlisi ve Ulusal Yetkilendirme Görevlisi tarafından verilen akreditasyon geçerlidir ve Komisyon tarafından yapılan yönetim devri geçerlidir.
2. Harcama beyannamesi doğrudur, güvenilir muhasebe sistemlerinin sonucudur ve doğrulanabilir destekleyici belgeleri temel almaktadır.
3. Beyan edilen harcama Avrupa Birliği kurallarına ve ulusal kurallara uygundur ve program için geçerli olan kriterlere, özellikle de çevrenin korunması, ulaştırma, rekabet ve kamu sözleşmelerinin yapılması (PRAG) kurallarına göre Avrupa Birliği kuralları ve ulusal kurallara riayet edilerek finansman için seçilen operasyonlar için yapılmıştır.

² Harcamanın uygunluğunun başlama tarihi(Finansman Anlaşmasının imzalanma tarihi)

³ Nihai yararlanıcılar tarafından ödenen toplam uygun harcama miktarı

4. Harcama beyannamesi ve ödeme başvurusunda ilgili hallerde geri ödenen herhangi bir miktar ve alınan herhangi bir faiz ve operasyonel program uyarınca finanse edilen işlemlerden elde edilen net gelir dikkate alınmaktadır.
5. Altta yatan işlemlerin analizi bilgisayar dosyalarına kaydedilmektedir ve istek üzerine ilgili Komisyon departmanlarına sağlanabilir.

Finansman anlaşmasının 104. Maddesine göre, destekleyici belgeler Komisyon tarafından operasyonel programın kapatılmasının ardından en az üç yıllık bir süre için kullanılabilir olacaktır.

Tarih	20.....
-------	-------	-------	---------

Büyük harflerle Ulusal Yetkilendirme
Görevlisinin isim, damga, unvan ve imzası

Öncelik eksenini ve tedbirlere göre harcama beyannamesi: nihai ödeme	
Operasyonel Program Referansı (CCI No):	
Programın adı:	
Hesapların geçici kapanma tarihi:	Komisyona gönderme tarihi:

Ödenen toplam onaylanmış uygun⁴ harcamalar:

Öncelik ekseni / tedbir	Bugüne kadar yapılan toplam harcamalar (.... ² Ve Arasında)	Bu deklarasyonda onaylanan harcamalar	Planlanan toplam harcamalar (başlangıçtaki bütçe)	Bugüne kadar yapılan harcamalar, başlangıçtaki bütçenin bir oranı olarak (%)	Notlar
-------------------------------	--	--	---	--	--------

Öncelik
ekseni 1

Tedbir 1.1

Opepasyon
1.1.1

Operasyon
1.1.2

Öncelik
ekseni 2

Tedbir 2.1

Öncelik
ekseni 3

Tedbir 3.1

Öncelik
ekseni 4

Tedbir 4.1

Yıla göre toplam uygun harcamaların³ analizi (miktarlar avro cinsindedir)

Öncelik eksen / tedbir	2008	2009	2010	2011	2012
Öncelik eksen 1					

⁴ (EC) 718/2007 sayılı Komisyon Tüzüğü'nün 149, 150 ve 152. maddelerinde belirtildiği üzere.

² harcama uygunluğunun başlama tarihi (Finansman Anlaşmasının imzalanması)

³ Yıla göre, bu tabloda bahsi geçen döküm, ilgili yıl içerisinde nihai fayda sahipleri tarafından yapılan ödemelere karşılık gelecektir. Bu dökümün kesin olarak belirlenmesinin mümkün olmadığı hallerde, döküme ilişkin en iyi tahmin verilmelidir.

Tedbir 1.1					
Öncelik eksenii 2					
Tedbir 2.1					
Öncelik eksenii 3					
Tedbir 3.1					
Öncelik eksenii 4					
Tedbir 4.1					

Harcama Beyannamesi için EK 1

Tedbire ve ilgili harcamalara göre operasyonların bilgisayarlı listesi, buna IPA Tüzüğü altında yapılan katkı ve ulusal kamu harcamaları da dahildir

Öncelik eksen /tedbir	Toplam harcamalar (EURO)	IPA fonları (EURO)	Ulusal kamu harcamaları (EURO)	IPA eş finansman oranı (%)
Öncelik eksen 1: toplam				
Tedbir 1.1				
Operasyon 1.1.1				
Operasyon 1.1.2				
...				
Tedbir 1.2				
Operasyon 1.2.1				
Operasyon 1.2.2				
....				
Tedbir 1.3				
Operasyon 1.3.1				
Operasyon 1.3.2				
.....				
Öncelik eksen 2: toplam				
Tedbir 2.1				
Operasyon 2.1.1				
....				
Öncelik eksen 3				
Tedbir 3.1				
Operasyon 3.1.1				

...				
-----	--	--	--	--

Harcama Beyannamesi EK 2:

Bir işlem için IPA Katkısının tümünün ya da bir bölümünün iptalinin ardından geri ödenebilecek olan miktarların detayları

Önceliğin/ tedbirin / operasyonun adı	
Geri ödenmesi istenen miktar	
Borçlu	
Geri ödeme emrinin verildiği tarih	
Geri ödeme emrini veren merci	
Geri ödeme tarihi	
Geri ödenen miktar	



Harcama beyannamesi EK 3

Bu beyannamenin ilgili olduğu son borç tarihinde Bileşene özel avro hesabındaki IPA katkısı hacmi ve kazanılan faiz

ÖDEME BAŞVURUSU: Nihai ödeme

Operasyonel Programın adı:

Operasyonel Program referans (CCI) No:

Çerçeve Anlaşmanın ((EC) No 718/2007 sayılı Tüzüğü'nün 25. Maddesi) A Ekine göre, aşağıda imzası bulunan ben (Ulusal Yetkilendirme Görevlisinin büyük harflerle yazılmış adı), işbu belge ile, nihai ödeme olarak avro tutarındaki miktarın ödenmesini rica ederim.

Bu başvuru aşağıdaki nedenlerle kabul edilebilir niteliktedir:

	Gereken şekilde siliniz
(a) Finansman Anlaşmasında ve Komisyonun operasyonel programı onaylayan kararında belirtilen IPA fonlarından yardımın maksimum miktarından daha fazlası Komisyon tarafından her bir öncelik ekseninin tüm süresi boyunca ödenmemiştir.	
(b) Program Otoritesi Komisyona sektörel nihai uygulama raporlarını Finansman Anlaşmasının 67. Maddesine göre göndermiştir.	<ul style="list-style-type: none">- <i>Program Otoritesi tarafından Finansman anlaşmasının 100. Maddesinde belirtilen zaman limiti içerisinde gönderilmiştir.</i>- <i>Ektedir.</i>
(c) Denetim Mercii Komisyona, finansman anlaşmasının 92. Maddesine göre, nihai harcama beyannamesi hakkındaki bir görüşü, nihai faaliyet raporu ile desteklenmiş olarak göndermiştir.	<ul style="list-style-type: none">- <i>Denetim mercii tarafından Finansman anlaşmasının 90. Maddesinde belirtilen süre limiti içerisinde gönderilmiştir.</i>- <i>Ektedir</i>
(d) Yetkin Akreditasyon Görevlisi ve Ulusal Yetkilendirme Görevlisi tarafından verilen akreditasyonlar yürürlükte ve Komisyon tarafından gerçekleştirilen yönetim devri geçerlidir.	<ul style="list-style-type: none">-
(e) Ödemeler Finansman Anlaşmasının 72. Maddesine göre askıya alınmamıştır.	<ul style="list-style-type: none">-
(f) Büyük projelere ödemelerin bloke edilmesini gerektiren durumlardan	<ul style="list-style-type: none">-

hiçbiri ortaya çıkmamıştır.

Ödemeler komisyon tarafından, yararlanıcı ülkenin ödemelerin yapılması amacıyla görevlendirmiş olduğu mercie yapılmalıdır.

Görevlendirilen merci	
Banka	
Banka hesap no	
Hesap sahibi (görevlendirilen merci ile aynı değilse)	

Tarih: .././ 20...

Ulusal Yetkilendirme Görevlisinin
büyük harflerle adı, damgası, unvanı ve imzası

EK XVII

MODEL

OPERASYONEL PROGRAMLAR İÇİN NİHAİ KONTROL RAPORU VE KAPANIŞ DEKLARASYONU

(EC) No 718/2007 SAYILI KOMİSYON TÜZÜĞÜNÜN 29. MADDESİ UYARINCA

BÖLÜM A: Model nihai kontrol raporu

1. GİRİŞ

- Sorumlu denetim merciinin ve raporun hazırlanmasında yer alan diğer mercilerin belirtilmesi.
- Rastgele örneğin alınmış olduğu referans sürenin belirtilmesi
- Rapor kapsamındaki operasyonel program ile Program Otoritesinin ve Ulusal Yetkilendirme Görevlisinin tanımlanması
- Raporun hazırlanması için atılan adımların açıklanması

2. YÖNETİM VE KONTROL SİSTEMLERİNDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER

Denetim merciine bildirilen yönetim ve kontrol sistemlerinde yapılan herhangi bir önemli değişikliğin ve değişikliklerin geçerli olduğu tarihlerin gösterilmesi.

3. GERÇEKLEŞTİRİLEN DENETİMLERİN ÖZETİ

Sistem denetimleri için:

- Denetim merciinin kendisi de dahil olmak üzere sistem denetimlerini gerçekleştiren merciin (mercilerin) belirtilmesi.
- Gerçekleştirilen denetimlerin özet listesi: denetimi yapan merciler ve denetimin yılı
- Denetim stratejisi bağlamında denetimlerin seçilmesine ilişkin temelin açıklanması
- Yönetim ve kontrol sistemleri ve bunların fonksiyon göstermesi için gerçekleştirilen denetim işlerinden elde edilen ana bulguların ve sonuçların, yönetim kontrollerinin, akreditasyon prosedürlerinin ve denetim takibinin yeterliliği, fonksiyonların yeterli şekilde ayrılması ve Avrupa Birliği şart ve politikalarına uyum sağlanması da dahil olmak üzere açıklanması.
- Tanımlanan herhangi bir sorunun sistemik bir karaktere sahip olduğunun düşünülüp düşünülmediğinin ve alınan tedbirlerin, düzensiz harcama miktarının ve herhangi bir ilgili mali düzeltmenin belirlenmesi de dahil olmak üzere belirtilmesi.

Operasyonların denetimi için:

- Denetim merciinin kendisi de dahil olmak üzere, örnek denetimleri gerçekleştiren mercilerin belirtilmesi.

- Örneklerin seçilmesinde kullanılan temelin açıklanması
- Somutluk seviyesinin ve istatistiksel örnekleme durumunda, uygulanan güven seviyesinin ve aralığının gösterilmesi.
- Denetimlerin ana sonuçlarına ilişkin açıklama, usulsüz harcama miktarı ve denetlenen rastgele örnekten kaynaklanan hata oranı belirtilerek
- Denetimlerin sonuçlarından yönetim ve kontrol sisteminin etkinliği ile ilgili olarak elde edilen sonuçların belirtilmesi.
- Daha önce bildirilen hata oranlarının revizyonu da dahil olmak üzere, usulsüzlüklerin takibine ilişkin bilgiler.
- Tanımlanan sorunların doğasının sistemik olup olmadığının ve alınan tedbirlerin belirtilmesi, buna usulsüz harcamanın nitelenmesi ve herhangi bir ilgili mali düzeltme de dahildir (1).

4. DENETİM FAALİYETİNİN TAKİBİ

- Sistem denetimlerinin ve operasyon denetimlerinin sonuçlarının takibine ilişkin bilgiler.

5. DENETİM MERCİİ TARAFINDAN KAPANIŞ DEKLARASYONUNUN HAZIRLANMASINDA YAPILAN EK İŞLER

- Program Otoritesi kapanış prosedürünün denetimlerinin özeti
- Destekleyici belgelerle ilgili olarak beyan edilen miktarların doğruluğuna ilişkin kontrollerin yeniden yapılmasının sonuçlarının özeti.
- Diğer ulusal veya Avrupa Birliği denetim mercilerinin raporlarının inceleme sonuçlarının özeti (kategoriye göre, hangi raporların alındığını ve incelendiğini belirtiniz)
- Denetim bulgularının ve bildirilen usulsüzlüklerin takibi ile ilgili bilgilerin inceleme sonuçlarının özeti.
- Program Otoritesi ve diğer herhangi bir ilgili merci tarafından, nitelikli olmayan bir fikre olanak verilmesi için gerçekleştirilen ek işlerin inceleme sonuçlarının özeti.
- Diğer

6. DENETİM MERCİİ TARAFINDAN YAPILAN İNCELEME KAPSAMININ SINIRLILIKLARI

- Denetim mercii tarafından yapılan incelemenin kapsamını sınırlandıran herhangi bir faktöre ilişkin detaylar bildirilmelidir (2).

- Tahmini harcama miktarları ve etkilenen IPA katkısı belirtilmelidir.

7. BİLDİRİLEN USULSÜZLÜKLER

- Usulsüzlüklerin bildirilmesi ve takip edilmesi ile ilgili prosedürün, sistemik sorunların düzeltilmesi de dahil olmak üzere, yürürlükteki düzenleme şartlarına göre gerçekleştirildiğinin onaylanması.
- Bildirilen usulsüzlükler hakkındaki nihai uygulama raporunda verilen bilgilerin doğruluğunun onaylanması.
- Sistemik kabul edilen usulsüzlük durumlarının bir listesi ve etkilenen harcama miktarları.

8. DİĞER BİLGİLER (EĞER VARSA)

9. BEYAN EDİLEN HARCAMA VE ÖRNEK DENETİMLER İÇİN TABLO

IPA	CCI No	Program	Referans yılda beyan edilen harcama	Rastgele örnek için denetlenen referans yılıdaki harcama	Rastgele örnek için denetlenen usulsüz harcamanın miktarı ve yüzdesi (hata oranı)	Diğer harcamalar Denetlenmiş (3)	Diğer harcama örneğindeki usulsüz harcama miktarı	Kümülatif olarak beyan edilen toplam harcamalar	Kümülatif olarak beyan edilen toplam harcamanın bir yüzdesi olarak kümülatif olarak denetlenen toplam harcama
-----	--------	---------	-------------------------------------	--	---	----------------------------------	---	---	---

(1) (2) Miktar % (1)

- (1) Denetlenen harcama miktarı
- (2) Referans yıl içerisinde Komisyona beyan edilen harcama ile ilgili olarak denetlenen harcama yüzdesi
- (3) Tamamlayıcı örnekten harcamalar ve referans yıl içerisinde olmayan rastgele örnekten harcama

Bölüm B: Kapanış Beyannamesi

Avrupa Komisyonu, Genel Müdürlüğüne

1. GİRİŞ

Aşağıda imzası bulunan ve’yı (Yararlanıcı ülke tarafından görevlendirilen merciin adı) temsil eden ben, (operasyonel programın adı, CCI Kod numarası, süre) operasyonel programı için, bu program hakkında, denetim merci tarafından veya denetim merciinin sorumluluğu altında denetim iş planına göre gerçekleştirilen denetim işlerinin sonuçlarını inceledim (ve gerekli gördüğüm ek işleri yaptım). Yapmış olduğum inceleme ve ek işlerin sonuçları ekteki nihai denetim faaliyeti raporunda özetlenmiştir (bu rapor aynı zamanda 1 Ocak 2015 ile 31 Aralık 2016 arasındaki süre için yıllık denetim faaliyeti raporunun gerektirdiği bilgileri de içermektedir). Bu işleri işletme programına IPA katkısının nihai bakiyesi için ödeme başvurusunun doğru ve geçerli olup olmadığı ve nihai harcama beyannamesi kapsamında olan altta yatan işlemlerin yasal ve düzenli olup olmadığı konusunda makul bir güvence elde etmek amacıyla planladım ve gerçekleştirdim.

2. İNCELEMENİN KAPSAMI

İnceleme bu programla ilgili denetim stratejisine göre gerçekleştirilmiş ve ekteki nihai kontrol raporunda, (EC) No 10718/2007 numaralı Komisyon Tüzüğü’nün 29. Maddesine uygun olarak rapor edilmiştir.

Ya

İnceleme kapsamında herhangi bir sınırlama yoktur

Ya da

İnceleme kapsamı aşağıdaki faktörlerle sınırlandırılmıştır:

(a)....

(b) ...

(c) vb.

(inceleme kapsamındaki herhangi bir sınırlılığı belirtiniz, örneğin herhangi bir sistemik sorun, yönetim ve kontrol sistemindeki zayıflıklar, destekleyici belgelerin eksikliği, yasal işlemler altındaki durumlar vb ve harcama miktarlarını ve etkilenen IPA katkısı miktarını tahmin ediniz. Denetim merciinin sınırlamaların beyan edilen nihai harcama üzerinde bir etkisi olmadığını düşünmesi halinde, bunun belirtilmesi gerekir).

3. USULSÜZLÜKLER VE HATA ORANLARI

Ya

Denetim işlerinde bulunan usulsüzlükler ve hata oranları, program otoritesinin bunlarla tatmin edici bir şekilde ilgilenmiş olduğu ve meydana geliş seviyelerinin zaman içerisindeki eğilimi dikkate alındığında nitelikli olmayan bir görüşü engelleyecek biçimde değildir.

Ya da

Denetim işlerinde bulunan düzensizlik durumları ve hata oranları ve bunlarla işletme yapısı içerisindeki ilgilenme biçimi kalifiye olmayan bir görüşü engelleyecek şekildedir. Bu

durumların bir listesi nihai kontrol raporunda, bunların olası sistemik karakteri ve sorunun ölçüğü belirtilerek verilmiştir. Etkilenmiş olabilecek toplam beyan edilen harcama ve kamu katkısı sırasıyla (xxxx)'dir. Sonuç olarak, karşılık gelen etkilenmiş olabilecek IPA katkısı (xxxx)'tir.

4. GÖRÜŞ

YA

(nitelikli olmayan görüş)

İnceleme kapsamında sınırlılıklar ve usulsüzlük durumları ve hata oranları varsa Program Otoritesinin bunlarla ilgilenme biçimi nitelikli olmayan bir görüşü engellemektedir

Yukarıda yer alan inceleme temelinde, benim görüşüm nihai harcama beyannamesinin tüm somut açılardan, operasyonel program uyarınca ödenen harcamaları adil bir şekilde gösterdiği, bu programa IPA katkısının nihai bakiyesinin ödenmesi için yapılan başvurunun geçerli olduğu ve altta yatan ve nihai harcama beyannamesi kapsamında bulunan işlemlerin yasal ve düzenli olduğu yolundadır.

Veya

(nitelikli görüş)

İnceleme kapsamında sınırlılıklar ve usulsüzlük durumları ve hata oranları varsa Program Otoritesi bunlarla ilgilenme biçimi nitelikli bir görüş gerektirir ancak ilgili tüm harcamalar için olumsuz bir görüşü haklı kılmaz.

Yukarıda belirtilen inceleme temelinde, benim fikrim, nihai harcama beyannamesinde tüm somut açılardan operasyonel program uyarınca ödenen harcamaları adil bir şekilde gösterdiği, bu programa IPA katkısının nihai bakiyesinin ödenmesi için yapılan başvurunun geçerli olduğu ve altta yatan ve nihai harcama beyannamesi kapsamında bulunan işlemlerin yasal ve düzenli olduğu yolundadır, ancak madde 22de belirtilen konular ve/ veya madde 3'te sözü geçen hata oranlarına ve usulsüzlük durumlarına ilişkin gözlemler ve Program Otoritesinin etkisi yukarıda belirtilmiş olan bunlarla ilgilenme biçimi ile ilgili olarak, benim tahminim bu nitelendirmelerin etkisinin beyan edilen toplam harcamanın (xxx)'i olacağı yolundadır. Dolayısıyla etkilenen IPA katkısı (xxx)'tir .

Veya

(olumsuz görüş)

İnceleme kapsamı, hata oranları ve usulsüzlük durumları ve Program Otoritesinin bunlarla ilgilenme biçiminde önemli sınırlamalar varsa ve bunun sonucunda kapsamlı bir çalışma yapılmadan nihai harcama beyannamesinin güvenilirliği hakkında bir sonuca ulaşılamıyorsa:

Yukarıda belirtilen inceleme temelinde ve özellikle de madde 2'de belirtilen konular ve / veya hata oranları ve usulsüzlük durumları ve madde 3'te belirtildiği üzere bunlarla Program Otoritesi tarafından tatmin edici bir şekilde ilgilenilmemiş olduğu gerçeği dikkate alınarak, nihai harcama beyannamesinin tüm somut açılardan, adilane bir şekilde operasyonel program uyarınca ödenen harcamaları göstermediği ve bunun bir sonucu olarak da bu programa IPA katkısının nihai bakiyesinin ödenmesi için yapılan başvurunun geçerli olmadığı ve nihai harcama beyannamesi kapsamında altta yatan işlemlerin yasal ve düzenli olmadığı yolundadır.

Tarih İmza



EK XVIII

Usulsüzlüklerin üç ayda bir bildirilmesi için standart formun doldurulmasına yönelik kılavuz hükümler



AVRUPA KOMİSYONU

AVRUPA İ–DOLANDIRICILIKLA KLA MÜCADELE OFİSİ (OLAF)

İşletme ve Politika Desteği

Sahtekarlığın Önlenmesi & İstihbarat

ÇALIŞMA BELGESİ

Katılım Öncesi Yardım Aracıyla (IPA) bağlantılı usulsüzlüklerinüç ayda bir iletilmesi için oluşturulan standart formun doldurulmasına ilişkin kılavuz hükümler

KATILIM ÖNCESİ YARDIM (IPA) ARACI İLE BAĞLANTILI USULSÜZLÜKLERİNÜÇ AYDA BİR İLETİLMESİ AMAÇLI STANDART FORMUN DOLDURULMASI İÇİN KILAVUZ HÜKÜMLER

GİRİŞ

Katılım öncesi yardımdan yararlanan Aday Ülkeler ve Potansiyel Aday Ülkeler arasındaki Çerçeve Anlaşmaların¹ 28. Maddesine göre, usulsüzlüklerle² ilgili bir kontrol ve raporlama mekanizması 1828/2006 sayılı Komisyon Yönetmeliğinin 4. Bölümü olan **usulsüzlükler** bölümünde (Madde 27-36)³ belirtilen hükümlere göre organize edilecektir. Sonuç olarak, faydalanıcı ülkelerin eşit şekilde, Komisyona üç ayda bir IPA finansmanlı projelerde algılanan usulsüzlükleri rapor etmesi gerekmektedir. Bu görevin kolaylaştırılması ve ilgili veritabanında vakaların tek tip şekilde kaydedilmesi için, Komisyon yukarıdaki düzenleme temelinde standart bir form (Ek 1) geliştirmiştir.

Bu kılavuz hükümler standart formun “kağıt versiyonu” doldurulduğunda kullanılır. Elektronik bir sistem geliştirilmektedir.

KILAVUZ HÜKÜMLER

Ön notlar:

1. Her üç aylık dönemin sona ermesini takip eden iki ay içerisinde, Faydalanıcı Ülkeler Komisyona, ön idari veya adli bulgunun konusu olan herhangi bir usulsüzlüğü rapor edecektir. Usulsüzlüklerin İngilizce olarak rapor edilmesi gerekir.
2. Faydalanıcı ülkelerin **usulsüzlükler** komisyonuna rapor edilmesi için yetkin bir ulusal mercii görevlendirmesi önerilir.
3. Tüm usulsüzlüklerin standart form kullanılarak ve aşağıdaki adrese gönderilen açıklayıcı bir mektup eşliğinde rapor edilmesi gerekir:

European commission

OLAF – European Anti – Fraud Office

Directorate C

Rue Joseph II 30

B-1049 Brussels

Belgium

Usulsüzlük raporlarının bir kopyasının da verilen bileşenle görevli olan genel müdürlüklere gönderilmesi gerekir. Lütfen Ek II’deki GM listesine bakınız.

4. Kapak yazısında aşağıdaki bilgiler yer almalıdır: hangi bileşenle ilgili olduğu, ilgili olduğu çeyrek dönem ve çeşitli usulsüzlük raporları eklenmelidir (yeni raporlar güncellemelerden ayırt edilerek). Birden fazla bileşen için birleştirilmiş bir kapak yazısı kullanılması halinde, sayıların her bir bileşen için ayrıca verilmesi gerekir.
5. Belirli bir üç aylık süre içerisinde herhangi bir usulsüzlük meydana gelmemesi halinde de Faydalanıcı ülkelerin Komisyonu bilgilendirmek yükümlülüğünde olduğuna lütfen dikkat ediniz. Bu bir yazı ile yapılmalı, yazının hangi çeyrek dönemle ilgili olduğu belirtilmelidir.
6. Formun (EC) No 1828/2006 sayılı Komisyon yönetmeliğinin 28 Maddesine mi (ilk iletişim) yoksa 30. Maddesine mi (bir güncelleme) atıfta bulunduğu bağlı olarak standart formu doldurmanın değişik yolları olduğuna dikkat ediniz. Madde 28 iletişimi durumunda, formun

¹ (EC) No 1085/2006 sayılı Konsey Yönetmeliğinin 18. Maddesi ve (EC) No 718/2007 sayılı Komisyon Yönetmeliğinin 19. Maddesi

² (EC) No 1085/2006 sayılı Konsey Yönetmeliğinin 2(7) maddesinde tanımlanan şekilde (aynı zamanda kılavuz hükümlerin 5.1 maddesine de bakınız)

³ (EC) No 1828/2006 sayılı Komisyon Yönetmeliği, RG L 371, 27.12.2006, s.27-32

doldurulduğu zamanda geçerli olan tüm mevcut bilgilerin sunulması gerekir. Madde 30 iletişimi halinde ise, daha önce bildirilen usulsüzlüklerle ilgili olarak gerçekleştirilen prosedürlerden kaynaklanan önemli değişiklikler belirtilmelidir. Bir usulsüzlükle ilgili herhangi bir yeni gerçek ortaya çıkmamışsa, bir güncelleme gönderilmesine gerek yoktur. Güncellemelerin Komisyona yalnızca durumla ilgili yeni bilgiler öğrenilmesi halinde gönderilmesi gerekir.

7. Faydalanıcı bir ülkenin, Madde 30(2)'ye göre bir miktarın geri ödenemeyeceğini veya geri ödenmesinin beklenmediğini düşünmesi halinde, bu ülke Komisyonu yeterli detaya sahip bilgileri içeren özel bir raporla bilgilendirecek, böylece komisyon kaybın parçalara ayrılması hakkında karar alabilecektir. Özel rapor ile ilgili hükümler 5.Bileşen – IPARD için geçerli değildir.
8. Usulsüzlüğün ne şekilde bulunduğu ve usulsüzlüğün türü ve bunun yanı sıra Faydalanıcı ülke tarafından alınan tedbirler ve uygulanan yaptırımlar ile ilgili bölümleri doldurmak için, kapsamda yer alan münhasır olmayan listeler kullanılmalıdır. Konunun listede yer almaması halinde, lütfen bunu madde 22'de belirtiniz. Listelere neyin eklenmesi gerektiğine ilişkin öneriler dikkate alınacaktır.
9. Aşağıdaki durumların rapor edilmesi gerekmez:
 - (a) Usulsüzlüğün yalnızca faydalanıcının iflası nedeniyle eş finansmanlı işletme programında yer alan bir işlemin kısmen veya tamamen gerçekleştirilememesinden kaynaklandığı durumlar. İflas yetkin ulusal merciler tarafından resmi olarak belirlenecektir. İlgili işlemlerin listesi (EC) No 1346/2000 sayılı Konsey Yönetmeliğinde verilmiştir,
 - (b) Program otoritesine Ulusal Fonun dikkatine faydalanıcı tarafından gönüllü olarak ve bunların algılanması öncesinde, kamu katkısının ödenmesi öncesinde veya sonrasında getirilen durumlar,
 - (c) Faydalanıcıya kamu katkısından herhangi bir ödeme yapılmadan önce ve Komisyona sunulan bir harcama beyannamesinde ilgili harcamanın yer alması öncesinde program otoritesine Ulusal Fon tarafından algılanan ve düzeltilen durumlar.
Bununla birlikte, bir iflas öncesinde meydana gelen usulsüzlükler ve sahtekarlıktan şüphe edilen durumların rapor edilmesi gerekir⁴.
10. Bileşen II – Sınır ötesi işbirliği uyarınca işletme programları ile ilgili **usulsüzlükler** harcamanın faydalanıcı tarafından işlemin gerçekleştirilmesinde ödendiği Katılımcı Ülke (Üye ülke veya faydalanıcı ülkeler, yani aday veya aday aday ülkeler anlamına gelecektir). Katılımcı ülke aynı zamanda yönetim merciini, onay merciini ve denetim merciini⁵ (Faydalanıcı ülkeler ve Üye ülkeler arasındaki sınır ötesi işbirliği programları durumunda) ve yetkin Akreditasyon Görevlisini, Ulusal Yetkilendirme Görevlisini ve denetim merciini (Üye olmayan Ülkeler Faydalanıcı ülkeler arasındaki sınır ötesi programlar için) bilgilendirecektir.
11. İlgili miktarın 10,000 €'luk eşiği aşmaması nedeniyle usulsüzlüklerin bildirilmesinin gerekli olmadığı hallerde, Faydalanıcı Ülkelerin düzeltme işlemlerini kaydetmesi ve taahhüt etmesi gerekmektedir, ancak Komisyon açık bir şekilde bilgi istemediği sürece, Komisyonun bilgilendirilmesi gerekmez⁶. Bununla birlikte, Faydalanıcı ülkeler, algılanan tüm usulsüzlüklerle ilgili takip faaliyetleri hakkında, raporlama eşiğinden bağımsız olarak, programın kapanış raporu çerçevesinde Komisyonu bilgilendirmekle yükümlüdür (bkz. Ek II)

⁴ (EC) No 1828/2006 sayılı Komisyon yönetmeliği, Madde 28(2), RG L 371, 27.12.2006, s. 28-29

⁵ (EC) No 1828/2006 sayılı komisyon yönetmeliği, Madde 28(4), RG L 371, 27.12.2006, s.29

⁶ (EC) No 1828/2006 sayılı komisyon yönetmeliği, Madde 36(1), RG L 371, 27.12.2006, s.32

İLETİŞİMİN TANIMLANMASI

Faydalanıcı ülke: Lütfen ülkeyi belirtiniz

Format: büyük harflerle serbest metin

Örnek: HIRVATİSTAN

Durum No: Vakanın numarası Üye ülke tarafından formun her sayfasında belirtilmelidir.

Format: XX¹/9999²/999³/XX⁴/9⁵, X= büyük harf, 9= 0'dan 9'a kadar bir rakam

Örnekler: HR/2004/001/CB/0 TR/2005/003/HR/2

1. Faydalanıcı ülkeyi ifade eden harfler: iki harf; burada ilk kısaltmalar kullanılacaktır
AL – Arnavutluk
BA – Bosna Hersek
HR- Hırvatistan
KS – UNSCR 1244 uyarınca Kosova
MK –Eski Yugoslav Makedonya Cumhuriyeti
ME – Karadağ
RS – Sırbistan
TR – Türkiye
2. Yıl: dört basamak: 2008, 2009, vb
3. Vakanın numarası: üç basamak: 001, 002, vb

NB. Numaralandırma ardıldır ve ayrı ayrı her bir bileşene ve her bir yıla karşılık gelir.

DİKKAT: Vakanın başlangıçtaki numarası tüm yıllarda aynı kalır, yalnızca versiyon numarası değişir!

4. İletişimin ilgili olduğu bileşeni tanımlayan kısaltma.
Kısaltmaların kullanılması zorunludur. Kullanılacak bileşenlere ait kısaltmalar aşağıdaki gibidir:
TA: Geçiş Yardımı ve Kurum sal Yapılanma
CB: Sınır Ötesi İşbirliği
RE: Bölgesel Kalkınma
HR: İnsan Kaynaklarının Geliştirilmesi
RD: Kırsal Kalkınma
5. Yeni vakalar veya vaka güncellemeleri halihazırda iletilmiştir – bir basamak: yeni bir vaka için 1, ilk güncelleme için 2, ikinci güncelleme için 3 vb
Örneğin: İlk İletişim: TR/2008/003/TA/1
Takip iletişimi: TR/2008/003/TA/2
Bir sonraki takip iletişimi: TR/2008/003/TA/3
NB. Referans numara ilgili vakaya özeldir ve ilk iletişim gönderildiğinde verilir (EC No 1828/2006 sayılı Komisyon Yönetmeliğinin 28. Maddesi). Bir güncellenmenin rapor edilmesi gerektiğinde (madde 30 iletişimi), aynı referans numara kullanılmalıdır. Yanlışlıkla yeni bir numaranın girilmesi halinde, bunun yeni bir vakaya ait bir bildirim olduğu düşünülecek ve sonuç olarak düzensizliğin tekrarlanması durumu meydana gelecektir.

Üç aylık dönem:

Lütfen yılın söz konusu üç aylık dönemini belirtiniz.

Mevcut durumların güncellemeleri için, lütfen mevcut çeyrekraporlama dönemini işaretleyiniz.



Gönderim TarihiGönderilen tarih, Komisyona ile iletişimin tarihidir. Bu normalde her bir çeyrekdönemi takip eden iki ay içerisindeki bir tarih olacaktır.

Format: GG/AA/YYYY, yıl ay gün

Örneğin: 13/12/2004

NB: Bu kural tüm diğer tarihler için de geçerlidir.

Faydalanıcı ülkedeki idari departman

Lütfen usulsüzlüğün idaresinden sorumlu olan idari, ulusal ve/ veya bölgesel departmanları belirtiniz.

Format: Blok büyük harflerle açıklama

Örneğin: **TARIM, BALIKÇILIK VE GIDA**

BAKANLIĞI

Listeye bir ek yapılması halinde format: Serbest kesintisiz metin (boş satırlar olmaksızın!)

Örnek: **EKONOMİ BAKANLIĞI**

Adres:...

Temas Noktası:

Lütfen, raporlamadan sorumlu idari departman içerisinde ek bilgi veya açıklama gerektiğinde temas kurulabilecek olan bir kişinin detaylarını belirtiniz.

Format: verilen alanlarda serbest metin.

USULSÜZLÜK DETAYLARI

1. Operasyona ilişkin açıklama

1.1 Programın adı

Lütfen IPA bileşenlerinden birinin destek şeklinin altında bulunun yıllık veya çok yıllık operasyonel programının ya da destek şeklinin adını belirtiniz.

Format: kesintisiz serbest metin / boşluk satırı olmaksızın)

Örnekler: RD- Hırvatistan için Çok yıllık “Çevresel” İşletme Programı

1.2 Tanımlama Numarası:

Lütfen program tanımlama numarasını veriniz.

Format: kesintisiz serbest metin (boş satır olmadan)

1.3 Programı onaylayan komisyon kararı

Yardımanın verilmesinde temel olarak alınan AK kararının numarasını ve tarihini veriniz.

Format: Serbest metin, tarih: GG/AA/YYYY

Örnek: C/2007/6565-1, 13/12/2007

1.4 Tedbirin adı ve projenin adı

Lütfen öncelik ekseninin numarasını ve adını, projenin adı ile birlikte veriniz.

Tedbir

Format: serbest metin

Örnek: Öncelik 1: Hırvatistan’da Entegre bir Atık yönetimi Sisteminin Kurulması amaçlı Atık yönetimi Altyapısının Geliştirilmesi

Projenin adı

Format: Serbest Metin

Örnek: Istria Kenti için bölgesel atık yönetim merkezi

1.5 Faydalanıcı Ülkenin proje numarası

İşleme bir ulusal referans numarası verilmişse, lütfen bunu belirtiniz.

Format: serbest metin

2. İhlal edilen hükümler

Lütfen hangi topluluk mevzuatının ya da ulusal (sözleşme hükümleri dahil) mevzuatın ihlal edildiğini belirtiniz.

Format: serbest metin

Örnek: Ceza Kanununun X maddesi

3. Usulsüzlük Şüphesine neden olan ilk bilginin tarihi:

Lütfen bir usulsüzlük şüphesine neden olan ilk bilginin alındığı tarihi belirtiniz. Örneğin telefonla raporlama durumunda, telefon konuşmasının tarihi verilecektir.

Format: GG/AA/YYYY

Örnek: 25/06/2008

3.1 Usulsüzlük şüphesine neden olan ilk bilginin kaynağı:

Lütfen usulsüzlüğün varlığından ilk nasıl haberdar olduğunuzu belirtiniz.

Format: Serbest metin

Örnek: bilgilendirici, basın raporu, denetim, vb

4. Usulsüzlük nasıl algılandı?

4.1 Usulsüzlüğü kim algıladı?

Lütfen aşağıdaki listeden usulsüzlülüğü algılayan ilgili mercii seçiniz.

Format: numara ve merci

Örnek: 10-Ulusal idare

birimlerin Listesi:

10- ulusal idare

20- Avrupa Komisyonu

30-Sayıştay

90- Diğer

4.2 Usulsüzlük nasıl algılanmıştır?

Lütfen aşağıdaki listeden usulsüzlülüğün algılanmasına ilişkin yöntemi seçiniz

Format: Numara ve yöntem

Örnek: **10-Denetim**

Algılama yöntemlerinin listesi:

10- Denetim

20 – İflas

30- Ürünlerin kontrolü

40- Belgelerin ön kontrolü

45- Belgelerin sonradan kontrolü

50 –Spot kontrolü

60 – Bilgilendirici

70- Medya

80 – Analiz

90 – Diğer

5. usulsüzlülüğün türü:

Lütfen aşağıdaki listeden düzensizliğin ilgili türünü seçiniz.

Format: Numara ve tür

Örnek: **102- Yanlış hesaplar**

Usulsüzlük türlerinin listesi:

- 102- Yanlış hesaplar
- 103- Tahrif edilmiş hesaplar
- 104- Sunulmayan hesaplar
- 201- Eksik / yanlış / tamamlanmamış belgeler
- 213- Tahrif edilmiş destekleyici belgeler
- 299- Diğer usulsüz belge durumları
- 325 – Uygun olmayan harcama
- 402- Mevcut olmayan operatör
- 405- Usulsüz sonlandırma, satış veya azaltma
- 408- Gerekli kaliteye sahip olmayan operatör / faydalanıcı
- 601- Son tarihlere uyulmaması
- 608- kontrolün reddi
- 609- Ödemenin reddi
- 610 – Sözleşmenin olmaması veya uyumsuzluğu
- 611- Aynı nesne için çok sayıda istek
- 612 – diğer düzenlemelere / sözleşme koşullarına ilişkin başarısızlıklar
- 614 – Kamu alımı ile ilgili kuralların ihlali
- 741- Yapılan taahhütlerin yerine getirilmemesi
- 810 – Uygulanmayan tedbirler
- 812- Kurallara göre uygulanmayan tedbirler
- 822 – Sözleşme süresinin dışında gerçekleşen harcama
- 832- Eş finansman sistemi ile ilgili ihlal
- 840 – Beyan edilmemiş gelir
- 850 – Rüşvet
- 860- Çıkar çatışması
- 999 – Diğer **usulsüzlükler**(belirtilecektir)

5.1 Usulsüzlüğün Niteliği

Lütfen durumu bir usulsüzlük veya şüphelenilen dolandırıcılık olarak belirleyiniz.

Usulsüzlük⁷ Genel bütçeye gerekli zemine sahip olmayan bir kalemi dahil ederek Avrupa Birliği genel bütçesine zarar veren bir etkiye sahip olan bir ekonomik operatörün bir eyleminden ya da ihmalinden kaynaklanan bir Topluluk yasası hükmü ihlali anlamına gelir;

Şüphelenilen dolandırıcılık⁸: Avrupa Topluluklarının mali çıkarlarının korunması hakkındaki Konvansiyonun 1(1) maddesi (a) alt maddesinde sözü geçen şekilde, kasıtlı davranışın,

⁷ (EC) No 1083/2006 sayılı Konsey Yönetmeliği, Madde 2(7), RG L 210, 31.07.2006, s. 25

⁸ (EC) No 1828/2006 sayılı komisyon yönetmeliği, Madde 27 (c), RG L 371, 27.12.2006, s. 27

özellikle de sahtekarlığın varlığını belirlemek için ulusal düzeyde gerçekleştirilen idari ve/veya adli işlemlerin başlatılmasına neden olan bir **usulsüzlükler** anlamına gelir.

Belirlenmiş sahtecilik – Toplulukların mali çıkarlarına zarar veren sahtekarlık veya diğer bir yasa dışı faaliyet için daha önce yargıdan geçmiş olma gücüne sahip olan bir karara konu olan “şüphe edilen sahtekarlık” anlamını taşır.

usulsüzlüklerin olmaması – Bir idari ve/veya adli işlem içerisinde, **usulsüzlük** veya sahtekarlık iddialarının doğrulanmadığı anlamına gelir.

NB: Vaka başlangıç iletişiminde **usulsüzlük** olmadığı şeklinde kalifiye edilemez!

5.2 Usulsüzlüğün gerçekleştirilmesinde kullanılan uygulamalar

Kullanılan uygulamayı açıklayınız

Format: Serbest metin

Örnek: orijinal miktarlar değiştirilerek faturaların tahrif edilmesi

5.3 Bu uygulamalar yeni olarak mı kabul ediliyor? Evet (), Hayır (), Bilinmiyor ()

Lütfen gereken şekilde işaretleyiniz. Kullanılan uygulamaların yeni olup olmadığına ilişkin karar faydalanıcı ülke tarafından verilecektir.

6. Başka ülkeler de kapsama dahil midir? Evet () Hayır () Bilinmiyor ()

Bu başlık sınır ötesi işlemlerin yer aldığı (birden fazla Devlet tarafından programa katılım) veya faydalanıcı birden fazla ülkedeki yatırım projeleri veya eğitim kursları gibi eylemlere katılan bir uluslar arası firma olduğu vakalar.

Format: gereken şekilde işaretleyiniz. Bkz. Madde 5.3; büyük blok harflerle serbest metin

Örnek: MACARİSTAN

6.1 Yanıt evetse, bildirim gönderilmiş midir? Evet (), tarih ve referanslar: , Hayır (), Bilinmiyor ()

Lütfen gereken şekilde işaretleyiniz. Yanıt evetse, lütfen iletişimin tarihini ve referanslarını veriniz.

Format: Tarih GG/ AA/ YYYY, referanslar için: serbest metin.

Örnek: Evet (X) Tarih ve referans: 26/05/2008 detaylı bilgiler Macaristan mercilerine gönderilmiştir.

7. Usulsüzlüğün Süresi

Usulsüzlüğün gerçekleştiği aralığı gösteren tarihleri belirtiniz.

Tarihi için format: GG/ AA/YYYY

Örnek: 25/11/2008

Süre için: düzensizliğin başladığı tarih – düzensizliğin sona erdiği tarih

Format: GG/AA/YYYY – GG/AA/YYYY

Örnek: 13/05/2008 – 12/06/2008

Bu bilgiler bilinmiyorsa, lütfen bunu ayın ilk gününü, çeyrek dönemin ilk ayını (01,03, 06, 09), kullanarak, yalnızca yıl biliniyorsa yılın ilk gününü ve aynı kullanarak belirtiniz.

Örnek: 01/01/2008

8. Birincil İdari veya Adli Bulgu Tarihi:

“Birincil adli veya idari bulgu” bir düzensizliğin meydana geldiği konusunda özel gerçekler temelinde sonuca varan ve bu sonucun idari veya adli prosedürdeki gelişmeler nedeniyle revize edilebileceği veya geri çekilebileceği olasılığına aykırı düşmeksizin hareket eden idari veya adli yetkin bir merci tarafından yapılan yazılı ilk değerlendirme anlamına gelir⁹.

Format: GG/AA/YYYY

9. Yetkililer veya merciler

9.1 Birincil idari veya adli bulguyu elde eden yetkililer veya merciler

⁹ (EC) No 1828/2006 sayılı Komisyon Yönetmeliğinin 27. Maddesinden alınan tanım. RG L 371, 27.12.2006, s.27

Lütfen ilk keşif üzerine hareket e geçen ve resmi raporu hazırlayan merciin veya yetkilinin adını blok büyük harfler kullanarak belirtiniz.

Format: blok büyük harflerle serbest metin, kesintisiz (boş satır olmadan)

Örnek: ADALET BAKANLIĞI

Adres:....

9.2 İdari veya adli takipten sorumlu merciler veya yetkililer

Blok büyük harfler kullanılarak idari veya adli takip yapılmasından sorumlu olan merciin veya yetkilinin adını belirtiniz.

Format ve örnek: bkz. 9.1

10. İlgili özel ve tüzel kişilerin isim ve adresleri

10.1 Özel kişiler:

Lütfen usulsüzlüktete yer alan kişinin (kişilerin) isimlerini, adreslerini vb veriniz.

Format: metin, ancak kesin kurallara uyulması gerekir.

- A. Soyadları ve adların blok büyük harflerle yazılması gerekir.
- B. Özel karakterlerden kaçınılacaktır (örneğin \$, &)
- C. M, Mr, Mrs (bay, bayan) vb gibi ifadelerden kaçınılacaktır.
- D. Adresler ilk yazı hariç olmak üzere küçük yazılmış olacaktır.

Örnek: İsim: ABON

İlk adı: PIOTR

Adresi: Kurica 25

Posta kodu: 2435

Şehir: Rjeka

Ülke: HIRVATİSTAN

Görevi: İdareci

10.2 Tüzel kişiler:

Lütfen usulsüzlüktete yer alan tüzel kişinin adını, adresini vb veriniz.

Format: metin, ancak kesin kurallara uyulması gerekir:

- A. İsimlerin blok büyük harflerle yazılması gerekir.
- B. Özel karakterlerden kaçınılacaktır (örneğin \$, &)
- C. Ltd, Co, N.V vb gibi yasal kısaltmalar küçük yazılacak, isimden sonra gelecektir.
- D. Adresler ilk yazı hariç olmak üzere küçük yazılmış olacaktır.
- E. Aynı durum firma adında şehirlere veya ülkelere yapılan referanslar için de geçerlidir. (örneğin IBM, ANKARA)

Örnek: isim: TALKER Ltd

Tescilli ofis: Wallstreet 900

Posta kodu: 1529

Şehir: Medias

Ülke: BOSNA HERSEK

Gereken isim ve adres şirketin isim ve adresidir. Şirket için çalışan bireylerin usulsüzlüktete yer alması halinde, bu bilgilerin madde 10.1 kapsamında girilmesi gerekir.

Formun 3. Sayfasında öngörülen şekilde daha fazla isim verilmesi gerekiyorsa, lütfen madde 10.1 ve 10.2 altındaki alanları kopyalayıp yapıştırınız.

NB. Kişisel verilerin gizliliğini garanti eden kurallara uymak için lütfen madde 10.1 ve 10.2 haricinde özel veya tüzel kişilerin isimlerine atıfta bulunmayınız.

MALİ KONULAR

11. Toplam Miktar ve Finansman kaynakları arasında dağıtımı

11.1 toplam işlem hacmi

Lütfen işlemde üzerinde anlaşma sağlanan toplam miktarı belirtiniz. Bahsi geçen miktarın madde 11.2 ve 11.3'te belirtilen miktarların toplamına eşit olması gerekir ("11.1"= "11.2" + "11.3")

Miktarlar, tüm Mali Konular Bölümü içerisinde Euro cinsinden olacaktır.

Ulusal para birimi cinsinden miktarlar harcamanın ilgili programın işletme yapısı hesaplarına kaydedildiği ay içerisindeki Komisyon aylık muhasebe döviz kuru kullanılarak Euro'ya çevrilecektir.¹⁰

Harcamaların İşletme yapısının hesaplarına kaydedilmediği hallerde, Komisyon tarafından elektronik olarak yayınlanan en son muhasebe döviz kuru kullanılacaktır.¹¹

Komisyonun aylık muhasebe kuru aşağıdaki adreste bulunabilir:

<http://ec.europa.eu/budget/infoeuro/>

Format: 9999999999999999 para birimi. Rakamları ayırmayınız ve ondalık basamaklar kullanmayınız. Son rakamdan sonra boşluk bırakınız ve para birimini ekleyiniz.

Örneğin: 22345000 EUR

11.2 Topluluk Finansmanı:

Lütfen Topluluk tarafından finanse edilen miktarın payını belirtiniz.

Format: Madde 11.1'e bakınız.

11.3 Faydalanıcı ülkenin finansmanı:

Lütfen Faydalanıcı ülke tarafından finanse edilen miktarın payını belirtiniz. Özel katkı içermemelidir.

Format: Bkz. Madde 11.1

12. Usulsüzlük miktarının yapısı

Lütfen usulsüzlük bulunan miktarın doğasını belirtiniz.

Format: serbest metin

Örnek: maaşlar, bilgisayar ekipmanı, çalışmaların finansmanı

13. Usulsüzlüğün miktarı

13.1 Toplam usulsüzlük miktarı

Lütfen usulsüz olduğu düşünülen toplam miktarı belirtiniz. Bahsi geçen toplam miktar 13.2, 13.3 maddelerinin toplamına eşittir ("13.1" = "13.2" + "13.3")

Format: bkz. Madde 11.1

13.2 Topluluk usulsüzlük hacmi

Lütfen topluluğun toplam düzensiz miktardaki payını veriniz

Format: bkz. Madde 11.1

13.3 Faydalanıcı ülkenin usulsüzlük hacmi

¹⁰ Bkz. (EC) No 1083/2006 sayılı Konsey Yönetmeliğinin 81(3) Maddesi, RG L 210, 31.07.2006, s.61

¹¹ (EC) No 1828/2006 sayılı Komisyon Yönetmeliğinin 36(2) Maddesine bakınız, RG L 317, 27.12.2007, s.32

Lütfen faydalancı ülkenin toplam düzensiz miktardaki payını veriniz.

Format: bkz. Madde 11.1

14. Mali sonuçlar

14.1 Madde 13.1 altında hâlihazırda ödenmiş olan usulsüzlük miktarı:

Lütfen faydalancı uygun olmayan biçimde ödenmiş olan usulsüzlük miktarı belirtiniz. Bahsi geçen miktarın madde 14.2 ve 14.3'teki miktarların toplamına eşit olması gerekir ("14.1" = "14.2" + "14.3")

14.2 Topluluğun 13.2 uyarınca hâlihazırda ödenmiş usulsüzlük miktarı:

Lütfen topluluğun faydalancısının ödenmiş usulsüz miktardaki payını veriniz:

Format: bkz. Madde 11.1

14.3 Faydalancı ülkenin 13.3 uyarınca halihazırda ödenmiş usulsüzlük miktarı:

Lütfen faydalancı ülkenin faydalancıya ödenmiş usulsüz miktardaki payını veriniz:

Format: bkz. Madde 11.1

15. Henüz ödenmemiş usulsüz miktar

15.1 Madde 13.1 uyarınca henüz ödenmemiş usulsüzlük miktarı:

Lütfen faydalancı henüz ödenmemiş olan usulsüzlük miktarı belirtiniz. Bahsi geçen miktar 15.2 ve 15.3'teki miktarların toplamına eşittir ("15.1" = "15.2" + "15.3")

Format: bkz. Madde 11.1

15.2 Madde 13.2 uyarınca henüz ödenmemiş olan topluluğun usulsüzlük miktarı

Lütfen faydalancı henüz ödenmemiş olan usulsüzlük miktar içerisindeki topluluk payını belirtiniz.

15.3 Madde 13.3 uyarınca henüz ödenmemiş olan faydalancı ülkenin usulsüzlük miktarı

Lütfen faydalancı henüz ödenmemiş olan miktar içerisindeki faydalancı ülke payını belirtiniz. usulsüzlük

Format: madde 11.1'e bakınız.

15.4 Ödeme askıya alınmış mıdır? Evet () Hayır () Geçerli Değil ()

Lütfen gereken şekilde işaretleyiniz.

16. Geri ödeme olasılığı:

Fonların geri ödenmesine ilişkin olasılığa ilişkin bir değerlendirme veriniz ve mümkün olduğunca bunun altında yatan nedenleri belirtiniz.

Format: serbest metin.

Örnek: Mümkün veya iflas nedeniyle mümkün değil.

16.1 Geri ödenen toplam miktar.

Lütfen geri ödenen miktarı belirtiniz. Bahsi geçen miktar madde 17.2 ve 17.3'teki miktarların toplamına eşit olmalıdır ("17.1" = "17.2" + "17.3").

Format: Bkz. Madde 11.1

Faiz oranları, cezalar vb parantez içinde belirtilmeli ve temel miktara dahil edilmemelidir.

16.2 Geri ödenen topluluk miktarı:

Lütfen geri ödenen miktar içerisindeki topluluk payını belirtiniz.

Format: Bkz. Madde 11.1

16.3 Geri ödenen Faydalancı ülke miktarı:

Lütfen geri ödenen miktar içerisindeki faydalancı ülke payını belirtiniz.

Format: Bkz. Madde 11.1

17. Geri ödenecek olan miktar

17.1 Geri ödenecek toplam miktar

Lütfen geri ödenecek olan toplam miktarı belirtiniz. Bahsi geçen miktar madde 18.2 ve 18.3'te belirtilen miktarların toplamına eşittir ("18.1" = "18.2" + "18.3")

Format: bkz. Madde 11.1

Faiz oranları, cezalar vb parantez içinde belirtilmeli ve temel miktara dahil edilmemelidir.

17.2 Geri ödenecek topluluk miktarı

Lütfen geri ödenecek miktardaki topluluk payını belirtiniz

Format: bkz. Madde 11.1

17.3 Geri ödenecek olan faydalanıcı ülke payı

Lütfen geri ödenecek olan miktardaki faydalanıcı ülke payını belirtiniz.

Format: bkz. Madde 11.1

NB: Toplam **usulsüz** miktar henüz ödenmemiş miktar, toplam geri ödenen miktar ve toplam geri ödenecek miktarın toplamına eşit olmalıdır "13.1" = "15.1" + "17.1" + "18.1". Gereken şekilde ödenmeyen miktar geri alınan miktara ve geri alınacak olan miktara eşittir "14.1" = "17.1" + "18.1". Döviz kurlarındaki değişiklikler nedeniyle, toplam eşit değilse, lütfen döviz kuru da dahil olmak üzere bunu belirtiniz.

PROSEDÜRLERİN SAFHASI

18. Faydalanıcı ülke tarafından alınacak tedbirler:

Lütfen aşağıdaki listeden düzensizliğin algılanmasını takip eden ilgili tedbiri seçiniz.

Format: Listedeki alınacak tedbirin numarası ve adı

Örnek: 20- adli işlemler

Alınacak tedbirlerin listesi:

10 – İdari işlemler Normal bir idari geri ödeme prosedürü devam ederken seçilir. Eş zamanlı bir adli veya cezai prosedür de devam etmekteyse, adli / cezai prosedür önceliklidir ve belirtilecek olan onlardır.

20 – Adli işlemler vakanın şu anda ceza mahkemesi olmayan bir mahkemede olduğunu gösterir. Eş zamanlı bir adli prosedür devam etmekteyse, adli prosedür önceliklidir ve belirtilecek olan adli prosedürdür.

30- Özel prosedür usulsüzlükten etkilenen miktarın geri ödenemez olduğunun görülmesi ve Komisyonun (EC) No 1828/2006 sayılı komisyon Yönetmeliğinin 30(2) maddesinin gerektirdiği şekilde özel bir raporla bilgilendirildiği durumlarda kullanılır.

40- Cezai işlemler vaka bir Ceza Mahkemesine götürüldüğünde seçilir. Eş zamanlı bir idari işlem devam etmekteyse, cezai prosedür önceliklidir ve belirtilecek olan cezai prosedürdür.

50- Prosedürler kapatıldı, tüm geri ödeme ve ilgili prosedürler tamamlandığında seçilir. Bu aynı zamanda tüm prosedürün tamamlandığı ve herhangi bir usulsüzlük belirlenmediği veya prosedürün sonucunun herhangi bir miktarın geri ödenmesi gerekmeyeceği biçiminde olduğu anlamına gelir.

19. Geri ödeme prosedüründen vazgeçilmiş midir? Evet () Hayır () Geçerli değil ()

Lütfen gereken şekilde işaretleyiniz.

20. Kriminal işlemlerden vazgeçilmiş midir? Evet () Hayır () Geçerli değil ()

Lütfen gereken şekilde işaretleyiniz.

21. Uygulanan yaptırım (idari ve/ veya adli):

Lütfen aşağıdaki listeden uygulanan ilgili yaptırımı seçiniz.

Format: listeden bir yaptırımın numarası ve adı

Örnek: 600 – ulusal idari yaptırım

Uygulanan yaptırımların listesi:

500 – herhangi bir yaptırım uygulanmıyor

550 – uygulanacak olan yaptırım

600 – ulusal idari yaptırım

640 – ulusal sübvansiyonların kaldırılması

650 - gelecekteki ulusal sübvansiyonların dışında bırakma

- 740 – gelecekteki topluluk sübvansiyonlarının dışında bırakma
- 810 – ceza kanunu uyarınca verilen ceza
- 820 – hapis
- 890 – diğer cezai yaptırımlar
- 900 – diğer yaptırımlar – belirtilecektir.

22. Ek gözlemler:

Lütfen ilgili olduğunu düşündüğünüz ve yukarıdaki maddelerin kapsamında olmayan herhangi bir ek bilgiyi / yorumu veriniz.

23. Nihai İletişim: Evet () Hayır ()

Tüm idari ve/ veya adli işlemler sonuçlandırılmışsa ve usulsüzlük miktar geri ödenmişse veya geri ödenemeyecek olduğu beyan edilmişse “Evet”i işaretleyiniz. İletilen usulsüzlükle ilgili başka bir işlem öngörülmemektedir.

Formun doldurulmasına ilişkin herhangi bir soru olması halinde, lütfen aşağıdaki kişilerle temas kurmaktan kaçınmayınız.

Auste Savickiene

e-posta: Auste.savickiene@ec.europa.eu

tel: +32 2 295 36 56

Andrea Bordoni

e-posta: Andrea.Bordoni@ec.europa.eu

tel: +32 2 296 77 37

faks: +32 2 295 97 59

OLAF – Avrupa Anti –Dolandırıcılık Ofisi
Müdürlük C – İşletme ve Politika Desteği
Birim C2 –Dolandırıcılığı Önleme ve İstihbarat
Rue Joseph II 30,
B-1049 Brüksel
Belçika

EK I –usulsüzlükRaporu

GİZLİ

Vaka No: XX/9999/999/X/9

KATILIM ÖNCESİ YARDIM (IPA) ARACI İLE BAĞLANTILI USULSÜZLÜKLERİN ÜÇ AYDA BİR BİLDİRİLMESİ

İLETİŞİM TANIMLAMASI

Faydalancı ülke:

Vaka No: XX/9999/999/X/9

Üç aylık dönem:

- (a) 1. Üç aylık dönem ()
- (b) 2. Üç aylık dönem ()
- (c) 3. Üç aylık dönem ()
- (d) 4. Üç aylık dönem ()

Gönderme tarihi: GG/AA/YYYY

Faydalancı ülkedeki idari departman:

Temas noktası: İsim:

Telefon:

Faks:

e-posta:

USULSÜZLÜĞEİLİŞKİN DETAYLAR

1. İşleme ilişkin açıklama

- 1.1 Programın adı
- 1.2 Tanımlama numarası
- 1.3 Programı onaylayan komisyon kararı
- 1.4 Tedbirin adı ve projenin ismi
- 1.5 Faydalancıülkenin proje numarası

2. İhlal edilen hüküm:

3. usulsüzlükşüphesine neden olan ilk bilginin tarihi:

- 3.1 usulsüzlükşüphesine neden olan ilk bilginin kaynağı

4. usulsüzlüğünnasıl algılandığı

- 4.1 usulsüzlüğü kim algıladı?
- 4.2 usulsüzlüknasıl algılandı?

5. usulsüzlüğüntürü:

- 5.1 usulsüzlüğüntanımlı:
 - (a) usulsüzlükyok ()
 - (b) usulsüzlük ()
 - (c) Sahtekarlık şüphesi ()
 - (d) Belirlenmiş sahtekarlık ()
- 5.2 usulsüzlüğüngerçekleşmesinde kullanılan uygulamalar
- 5.3 Bu uygulamaların yeni olduğu kabul ediliyor mu? Evet () Hayır () Bilinmiyor ()

6. Diğer ülkeler de kapsama dahil mi? Evet () Hayır () Bilinmiyor ()

- 6.1 Yanıt evetse, bildirim gönderildi mi?
 - Evet () Tarih ve referans: Hayır () Bilinmiyor ()

7. usulsüzlüksüresi:

8. Birincil idari veya adli bulgunun tarihi:

9. Yetkililer veya merciler

- 9.1 birincil idari veya adli bulguyu elde eden yetkililer veya merciler
- 9.2 İdari veya adli takipten sorumlu yetkililer veya merciler

10. İlgili özel ve tüzel kişilerin isim ve adresleri

10.1 Özel kişiler:

- İsim:
- İlk adı
- Adres
- Posta kodu
- Şehir
- Ülke
- Fonksiyon

10.2 Tüzel kişiler:

- İsim
- Tescilli ofis
- Posta kodu
- Ülke

MALİ KONULAR

11. Toplam miktar ve Finansman kaynakları arasındaki dağıtım

- 11.1 İşlemin toplam hacmi
- 11.2 Topluluk finansmanı
- 11.3 Faydalanıcı ülkenin finansmanı

12. usulsüzlük miktarın yapısı

13. usulsüzlük miktarı

- 13.1 toplam usulsüzlük hacmi
- 13.2 Topluluğun usulsüzlük hacmi
- 13.3 Faydalanıcı ülkenin usulsüzlük hacmi

14. Mali sonuçlar

- 14.1 Madde 13.1 altında Halihazırda ödenmiş olan usulsüzlük hacmi
- 14.2 Madde 13.2 altında halihazırda ödenmiş olan topluluk usulsüzlük hacmi
- 14.3 Madde 13.3 altında halihazırda ödenmiş olan faydalanıcı ülkenin usulsüzlük miktarı
- 15.1 Madde 13.1 altında henüz ödenmemiş usulsüzlük hacmi
- 15.2 Madde 13.2 altında henüz ödenmemiş topluluk usulsüzlük hacmi
- 15.3 Madde 13.3 altında henüz ödenmemiş faydalanıcı ülke usulsüzlük hacmi
- 15.4 Ödeme askıya alındı mı? Evet () Hayır () N/A ()

16. Geri ödeme olasılığı

17. Geri ödenen miktar

- 17.1 Geri ödenen toplam miktar
- 17.2 Geri ödenen topluluk miktarı
- 17.3 Geri ödenen faydalanıcı ülke miktarı

18. Geri ödenecek miktarlar

- 18.1 Geri ödenecek toplam miktar
- 18.2 Geri ödenecek topluluk miktarı
- 18.3 Geri ödenecek faydalanıcı ülke miktarı

PROSEDÜRLERİN SAFHALARI

19. Faydalanıcı ülke tarafından alınacak tedbirler

20. Geri ödeme prosedüründen vazgeçildi mi? Evet () Hayır () N/A ()

21. Kriminal işlemlerden vazgeçildi mi? Evet () Hayır () N/A ()

22. Uygulanan yaptırım (idari ve/ veya adli):

23. Ek gözlemler

24. Nihai iletişim Evet () Hayır ()



EK II – Sorumlu DG’lerin Listesi

BİLEŞEN 1 – GEÇİŞ DÖNEMİ DESTEĞİVE KURUMSAL YAPILANMA

European Commission

Directorate-General for Enlargement

Rue de la Loi 170

B-1049 Brussels

Belgium

BİLEŞEN II – SINIR ÖTESİ İŞBİRLİĞİ

European Commission

Directorate-General for Regional Policy

Rue Pere de Deken 23

B-1040 Brussels

Belgium

BİLEŞEN III – BÖLGESEL KALKINMA

European commission

Directorate-General for Regional Policy

Rue Pere de Deken 23

B-1040 Brussels

Belgium

BİLEŞEN IV – İNSAN KAYNAKLARININ GELİŞTİRİLMESİ

Directorate-General for Employment, Social Affaires and Equal Opportunities

Rue Joseph II 45

B-1000 Brussels

Belgium

BİLEŞEN V – KIRSAL KALKINMA

European commission

Directorate-General for Agriculture and Rural Development Rue de la Loi 130

B – 1049 Brussels

Belgium

EK XIX

- (a) Operasyonel Program
- (b) Operasyonel Programa İlişkin Değişiklikler