

ERKEN UYARI VE USULSÜZLÜK RAPORLARI

ERKEN UYARI

- Erken uyarı raporu, projenin başarısını etkileyecek uygulama sorunlarında, sözleşmenin feshine veya usulsüzlük risklerine neden olabilecek aşağıdaki hallerde hazırlanacaktır;
 - Yararlanıcının sözleşmede belirtilen yükümlülüklerden herhangi birisini yerine getirmemesi,
 - Faaliyetlerin sözleşmedeki çalışma tanımlarına ve faaliyet planına uygun olarak gerçekleştirilmemesi,
 - Proje uygulamasında, zamanında tamamlanamama riski doğuran önemli gecikmelerin yaşanması,
 - Hizmet kalitesinde sorunların tespit edilmesi,
 - Ortaklarla veya yerel makamlarla ciddi sorunların yaşanması,
 - Yararlanıcı veya ortaklarının hukuki statüsünde onaylanmamış değişiklikler olma ihtimali,
 - Proje hedefi, faaliyetleri veya hedef gruplar üzerinde yapılan fakat onaylanmamış temel değişikliklerin tespit edilmesi,
 - Ajans tarafından sağlanan mali destek ile bütçeyi aşan harcama yapılması,
 - Herhangi bir kasıt olmayan usulsüzlük şüphesinin oluşması,
 - Yararlanıcının sözleşme yükümlülüğü olarak hazırlaması gereken raporları hazırlamaması veya zamanında hazırlamaması,
 - Yararlanıcının projeye ilgili olarak düzenli bir dosyalama ve kayıt sisteminin bulunmaması,
 - Sözleşmenin ihlali anlamına gelebilecek diğer hususlar.
- Tespit edilen sorunlar projenin veya sözleşmenin değiştirilmesini veya feshini gerektirmeyen, ancak projenin daha sağlıklı ilerleyebilmesi için düzeltilmesi gereken sorunlar ise Ajans denetleme birimi, yararlanıcıya düzeltici tedbirler konusunda öneri ve tavsiyelerde bulunacaktır. Yararlanıcıyla mutabakata varılan düzeltici tedbirler, erken uyarı raporu (EK İ-11) hazırlanarak yazılı olarak yararlanıcıya iletilecek ve sorunun çözülüp çözülmediği yararlanıcıyla sürekli iletişim halinde olunarak birim tarafından takip edilecektir.

USULSÜZLÜK

- Usulsüzlük; bir ekonomik aktörün (gerçek veya tüzel kişi) Hukuk, Kanun, Tüzük, Yönetmelik, Anlaşma, Sözleşme vb. mevzuatı ihlali olup Usulsüzlükler kasıtlı olan ve kasıtlı olmayan usulsüzlükler şeklinde ikiye ayrılır:
- Kasıtlı olan usulsüzlükler, kuruluşların bir çalışanının veya yararlanıcının kendine veya diğer insanlara menfaat sağlamak için aşağıdaki yollarla karıştığı eylemler olarak kabul edilecektir:
 - İfa edilmemiş hizmet, teslim edilmemiş mal ve yerine getirilmemiş yapım işleri için hazırlanmış faturalar (sahte veya hayali faturalar),
 - Hayali bir firma üzerinden düzenlenen faturalar (sahtekarlıklar), ederinden fazla yazılan veya çift kesilen faturalar,

- Faturalardaki hatalı miktar, ücret veya diğer indirimler,
 - Belge kontrollerinde elde edilen ve yerinde ziyaretlerde ortaya çıkan bulgularda tahrifat,
 - Muhasebe ve/veya diğer kayıtlar ve dayanak belgelerde sahtecilik ve tahrifat,
 - Dokümanlarda verilen teknik özelliklere uygun olmayan veya fiziksel kontrol sırasında belirtilen yerinde bulunmayan satın alınmış ekipman ve malzemeler.
- Kasıtlı olmayan usulsüzlükler ise esas olarak; ihmalden, uygulama usullerinin kasıtsız ihlalinden, yetersiz tanımlanmış kontrol ortamı ve mali yönetim sisteminden kaynaklanan aksaklık ve hataların sonuçlarıdır.
- Usulsüzlük tespiti veya erken uyarı durumlarında, yararlanıcı tarafından gerekli tedbirlerin alınmaması halinde hazırlanacaktır.
- Usulsüzlükler projenin uygulanmasının herhangi bir esnasında, denetleme uzmanları ve başka bir kişi/kurum tarafından saptanabilir veya yararlanıcı tarafından da raporlanabilir. Şüphe veya tespit edilen herhangi bir usulsüzlük var ise, tespit eden kişi veya kurum bunu en kısa zamanda Ajansa bildirmelidir. Ajansa bildirilen veya Ajans tarafından tespit edilen usulsüzlüklerde denetleme birimi, bir Usulsüzlük Raporu (EK İ-13) hazırlayacak ve Genel Sekretere iletacaktır.
- Hakkında usulsüzlük raporu düzenlenen veya usulsüzlük ihbarında bulunulan durumlar, Genel Sekreter tarafından, gereğinde yerinde tespit yapılmak ve tutanağa bağlanmak suretiyle, detaylı bir şekilde incelenecek ve değerlendirilecektir.
- Yapılacak inceleme ve değerlendirme sonuçlarına göre Genel Sekreter,
- ✓ Usulsüzlük durumunun fiilen gerçekleşmediğine, (proje uygulamaları aynen devam edecek)
 - ✓ Durumun alınacak tedbirlerle düzeltilebileceğine, (düzeltici tedbirlerin uygulanıp uygulanmadığı DB tarafından takip edilecek. Düzeltici tedbirlerin yararlanıcı tarafından zamanında alınmaması durumunda (c)'deki süreç takip edilecek) veya
 - ✓ Sözleşmenin feshini gerektiren durumlarda, onay için Yönetim Kuruluna sunulmasına karar verecektir (Yönetim Kurulunun onayını müteakip sözleşme feshedilerek gerekli yasal işlemler başlatılacaktır)
- Ajans, suç teşkil eden usulsüzlük hallerinde savcılığa suç duyurusunda bulunacaktır. Usulsüzlük durumlarına ve alınan tedbirlere ilişkin bilgiler, hazırlandığında bilgi sistemine işlenecek ve Ajans faaliyet raporları ile birlikte DPT'ye ayrıca iletilecektir.