

**(YÖNETİM KURULUNUN 11.11.2022 TARİH VE 30/132 SAYILI KARARI İLE KABUL
EDİLMİŞ, MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞININ 14.11.2022 TARİH VE 338826 SAYILI
YAZISI İLE 15.11.2022 TARİHİNDE YÜRÜRLÜĞE GİRMİŞTİR.)**

**TCDD TAŞIMACILIK A.Ş. GENEL MÜDÜRLÜĞÜ
AVANS VERME USUL VE ESASLARI YÖNERGESİ**

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç

MADDE 1 - (1) Bu Yönergenin amacı; TCDD Taşımacılık Anonim Şirketi Genel Müdürlüğünün mal ve hizmet alımları ile yapım işlerinde avans verme ve mahsup iş ve işlemlerinde uygulanacak usul ve esasları düzenlemektir.

Kapsam

MADDE 2 - (1) Bu Yönerge TCDD Taşımacılık Anonim Şirketi Genel Müdürlüğünün; 5/1/2002 tarihli ve 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu ve 4/1/2002 tarihli ve 4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 3 üncü maddesinin (g) bendi ile 3 üncü maddesinin (s) bendi kapsamında yapacağı alımlarda avans verme ve mahsup işlemlerini kapsar.

Dayanak

MADDE 3 - (1) Bu Yönerge TCDD Taşımacılık Anonim Şirketi Genel Müdürlüğü Esas Sözleşmesinin 13 üncü maddesine dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 4 - (1) Bu Yönergede geçen;

a) Hizmet: Bakım ve onarım, taşıma, haberleşme, sigorta, araştırma ve geliştirme, muhasebe, piyasa araştırması ve anket, danışmanlık, tanıtım, basım ve yayım, temizlik, yemek hazırlama ve dağıtım, toplantı, organizasyon, sergileme, koruma ve güvenlik, meslekî eğitim, fotoğraf, film, fikrî ve güzel sanat, bilgisayar sistemlerine yönelik hizmetler ile yazılım hizmetlerini, faaliyet konusu ile ilgili her türlü raylı taşıt imalatı, onarımı, modernizasyonu, montaj ve demontajına yönelik her nevi taşeron hizmetleri, vagon ve alan temizliği, gümrükleme, danışmanlık, plan, proje, etüt, tasarım, mühendislik taşınır ve taşınmaz mal ve hakların kiralanmasını ve benzeri diğer hizmetleri,

b) Hizmet sunucusu: Hizmet alımı ihalesine teklif veren veya hizmet alımının yapıldığı gerçek veya tüzel kişileri veya bunların oluşturdukları ortak girişimleri,

c) İdare: TCDD Taşımacılık Anonim Şirketi Genel Müdürlüğünü,

ç) İhale: 4734 sayılı Kanunda yazılı usul ve şartlarla mal veya hizmet alımları ile yapım işlerinin ve TCDD Taşımacılık A.Ş. Genel Müdürlüğünün 4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 3/g Maddesi Uyarınca Yapacağı Mal ve Hizmet Alımlarında Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelikte yazılı usul ve şartlarla mal veya hizmet alımları için istekliler arasından seçilecek birisi üzerine bırakıldığını gösteren ve ihale yetkilisinin onayını müteakip sözleşmenin imzalanması ile tamamlanan işlemleri ile 4734 sayılı Kanunun 3 üncü maddesinin (s) fıkrası kapsamında yapılacak protokol ve/veya sözleşmeye dayalı alımlarını,

d) İstekli: Mal veya hizmet alımları ile yapım işleri için teklif veren tedarikçi, hizmet sunucusu veya yapım müteahhidi ile Türkiye Raylı Sistem Araçları Sanayii A.Ş. (TÜRASAŞ)'ni,

e) Mal: Satın alınan her türlü ihtiyaç maddeleri ile taşınır ve taşınmaz mal ve hakları ile demiryolu çeken ve çekilen araçlarını,

f) Ortak girişim: Mal veya hizmet alımlarına veya yapım işi alımlarına teklif vermek için birden fazla gerçek veya tüzel kişinin aralarında yaptıkları anlaşma ile oluşturulan iş ortaklığı veya konsorsiyumları,

g) Tedarikçi: Mal alımı ihalesine teklif veren veya mal alımının yapıldığı gerçek veya tüzel kişileri veya bunların oluşturdukları ortak girişimleri ile Türkiye Raylı Sistem Araçları Sanayii A.Ş.'ni,

ğ) Yapım: Bina, karayolu, demiryolu, köprü, tünel, spor tesisi, alt yapı, boru iletim hattı, haberleşme ve enerji nakil hattı, enerji santrali, toprak ıslahı, taşkın koruma gibi her türlü inşaat işleri ve bu işlerle ilgili tesisat, imalat, ihzarat, nakliye, tamamlama, büyük onarım, restorasyon, çevre düzenlemesi, sondaj, yıkma, güçlendirme ve montaj işleri ile benzeri yapım işlerini,

- h) Yapım müteahhidi:** Yapım işi ihalesine teklif veren veya yapım işi alımının yapıldığı gerçek veya tüzel kişileri veya bunların oluşturdukları ortak girişimleri,
- ı) Yüklenici:** Üzerine ihale yapılan ve sözleşme imzalanan istekliyi veya doğrudan alım yöntemiyle kendisine sipariş verilen tedarikçiyi, ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM Avans Verme ve Sözleşme Devri

Mal alımlarında avans verme

MADDE 5 - (1) Mal alımına konu olan işin özel imalat süreci gerektirmesi koşuluyla, sözleşmenin yürütülmesi için gerekli olan ekipman, tesis, hammadde, yarı mamul veya mamul niteliğinde malzeme temini ve bunların nakliyesi gibi benzeri giderler için idarece avans verilip verilmeyeceği hususu, verilecekse şartları ve miktarı idari şartnamede ve sözleşmede belirtilir.

(2) Sözleşmenin imzalanmasından sonra yüklenicinin yazılı isteği üzerine verilecek avansla aynı miktarda ve kesin teminat mektubu ile aynı süreli, Kamu İhale Kurumu tarafından belirlenen kapsam ve şekle uygun avans teminat mektubu, 4734 sayılı Kanununun 3 üncü maddesinin (g) bendi çerçevesinde yapılacak mal alımlarında idarenin belirlemiş olduğu kapsam ve şekle uygun avans teminat mektubu veya Kamu İhale Kanununda belirtilen teminat olarak kabul edilecek değerler karşılığında avans verilebilir.

(3) Yüklenicilere sözleşme tutarının %15'ine kadar avans verilebilir. Bu oranın üzerinde avans verilmesini zorunlu kılan durumlarda; Yönetim Kurulu Kararı ile aşan kısım için T.C. Merkez Bankasının avans işlemlerine uyguladığı faiz oranı üzerinden faiz alınmak kaydıyla sözleşme tutarının %30'unu aşmamak üzere belirlenecek oranda avans verilebilir.

(4) Yüklenicinin avans almak için İdareye yapacağı yazılı başvuruda bu avansı 1 inci fıkrada belirtilen amaca uygun olarak kullanacağını, ayrıca avansı tahsis edeceği hususlara ait miktar ve tutarları ve itfa tarihlerini bildirmesi ve avans hükümlerine uyacağını taahhüt etmesi şarttır.

(5) Yüklenici aldığı bu avansı, bildirdiği yerlere sarf ettiğini gösteren fatura suretleri ve benzeri geçerli belgeleri 30 gün içinde İdareye verir.

(6) İdare, iş programının aksaması veya avansın şartlara uygun sarf edilmemesi ya da birinci fıkrada belirtilen sürede harcama belgelerini İdareye sunmaması hallerinde, mahsubu yapılmamış avansı veya bakiyesini bu halleri takip eden ilk hakedişten defaten kesmeye, bu yetmediği veya hakedişi bulunmadığı takdirde avans teminatını nakde çevirmeye her zaman yetkilidir.

(7) Hangi sebeple olursa olsun avansın zamanında verilmemesinden dolayı yüklenici, İdareden hiçbir şekilde süre uzatımı, tazminat ve benzeri taleplerde bulunamaz.

(8) Avans mahsup oranının, avans verilme oranından en az %50 oranında fazla olacağı sözleşmede belirtilir.

(9) Mahsup işlemi, sözleşme bedeli esas alınarak hesaplanan her bir hakediş tutarından avans mahsubu oranında kesinti yapılması suretiyle gerçekleştirilir ve mahsup edilen tutar kadar avans teminatı iade edilir.

(10) Mahsup işlemlerinin sonunda avans bakiyesi kalmışsa, bu tutar son geçici hakedişten avans mahsup oranına bakılmaksızın tamamen kesilir. Hakediş tutarı yetmediği takdirde, aradaki farkın yüklenici tarafından otuz gün içinde nakden ödenmemesi halinde avans teminatı nakde çevrilerek mahsup edilir.

(11) İşin tasfiye edilmesi halinde yüklenici, tasfiye kabul tarihinden itibaren otuz gün içinde avans bakiyesini nakden ödemek zorundadır. Bu süre sonunda ödeme yapılmadığı takdirde avans teminatı nakde çevrilmek suretiyle avans bakiyesi mahsup edilir.

(12) Verilen avans hiçbir şekilde başkalarına devir veya temlik edilemez.

(13) Avans teminatları haczedilemez ve üzerine ihtiyati tedbir konulamaz.

Hizmet alımlarında avans verme

MADDE 6 - (1) Hizmet alımına konu olan işin sözleşmesinin yürütülebilmesi için ekipman, tesis, hammadde, yarı mamul veya mamul niteliğinde malzeme temini ve bunların nakliyesi gibi benzeri giderleri gerektirmesi durumunda, İdarece avans verilip verilmeyeceği hususu, verilecekse şartları ve miktarı idari şartnamede ve sözleşmede belirtilir.

(2) Bu madde kapsamında avans verme işlemlerinde 5 inci maddenin 1 inci fıkrası hariç diğer fıkralarında belirtilen hükümler uygulanır.

Yapım işlerinde avans verme

MADDE 7 - (1) Yapım işlerine ilişkin avans verme işlemlerinde 4734 sayılı Kanun ve 4735 sayılı Kanun hükümleri ve ilgili ihale dokümanları uygulanır.

Sözleşme devri

MADDE 8 - (1) Sözleşme devrinin yapılacağı durumlarda; İdarece henüz avans ödenmemişse, bu Yönergede belirtilen koşullara uygun olarak avans teminatını ibraz etmesi koşuluyla sözleşme devredilen yükleniciye yine bu Yönergede belirtilen koşullara uygun olarak avans ödemesi ve avans mahsup işlemleri yapılır. Sözleşmenin yürütülmesi esnasında avans ödemesinin yapılmasından sonraki bir aşamada sözleşme devrinin yapılacağı durumda, sözleşme devri yapacak yüklenicinin kendisinden mahsup edilmemiş avans tutarının tamamını defaten İdareye ödemedikçe sözleşme devir işlemi yapılmaz.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

TCDD ve TÜRASAŞ ile Diğer Kamu Kurum ve Kuruluşları Siparişlerinde Avans

TCDD ve TÜRASAŞ ile diğer kamu kurum ve kuruluşlarına verilecek avans

MADDE 9 - (1) Ana Kuruluş Türkiye Cumhuriyeti Devlet Demiryolları İşletmesi Genel Müdürlüğü (TCDD) ve TÜRASAŞ'a verilen siparişlere ilişkin olarak sadece İdarenin yatırım bütçesinde yer alan işler için avans verilebilir.

(2) TCDD ve TÜRASAŞ'a verilen siparişlere ilişkin olarak yılı yatırım ödeneklerinin mevcut olması, imalatın gelecek yıl/yıllarda tamamlanacak olması, imalat sürecini gerektirmesi gibi hallerde açılan sipariş mektubunda belirtilmek ve Yönetim Kurulu Kararına istinaden sipariş bedelinin tamamına kadar avans verilebilir.

(3) Verilen avans tutarı teslimatlara ilişkin fatura bedelinden aynı oranda mahsup edilir. Bakiye kalır ise son teslimata ilişkin faturalardan mahsup edilerek avans kapatılır.

(4) Verilecek avans tutarı için avans teminat mektubu veya başkaca teminat istenilmez.

(5) Verilecek avans miktarının İdarenin finansman durumuna bağlı olarak nakden ödenmesi esas olmakla birlikte avans ödemesi kaydı olarak yapılır.

(6) Verilecek avansın tespitinde sipariş bedelinin önceden belirlenmesi ve fiyatın sabitlenmesi zorunludur.

(7) İdarenin Genel Müdürlüğü tarafından verilecek siparişler için avans verilebilir.

(8) Diğer kamu kurum ve kuruluşlarından yapılacak alımlarda yıllık Yetki devri ile belirlenen limitlere kadar ilgili makamın onayı ile teminat alınmaksızın bedelin tamamına kadar kısmı için avans/ön ödeme yapılabilir.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Çeşitli Hükümler

Avans verilemeyecek haller

MADDE 10 - (1) Kamu İhale Kanununun 22/d maddesi ile TCDD Taşımacılık A.Ş. Genel Müdürlüğü'nün 4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 3/g Maddesi Uyarınca Yapacağı Mal ve Hizmet Alımlarında Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik'in 18/ç maddesi kapsamında yapılacak doğrudan temin hallerinde avans verilemez.

(2) Döner/diğer iş avansı kullanılarak yapılacak alımlarda avans verilemez.

(3) Taşra teşkilatı tarafından yapılacak alımlarda avans verilemez.

BEŞİNCİ BÖLÜM

Son Hükümler

Yürürlük

MADDE 11 - (1) Bu Yönerge 15/11/2022 tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 12 - (1) Bu Yönerge hükümlerini TCDD Taşımacılık Anonim Şirketi Genel Müdürü yürütür.