

	İSTANBUL İL GIDA TARIM VE HAYVANCILIK MÜDÜRLÜĞÜ ÖN MALİ KONTROL RAPOR FORMU	Dokuman Kodu	GTHB.34.İLM./KYS.FRM.024
		Revizyon No	000
		Revizyon Tarihi	
		Yürürlük Tarihi	05.02.2018
		Sayfa Sayısı	1 / 3

(Rapor No: 2018/....) (Yıl/No)

Harcama Birimi	
Bütçe Tertibi	
İhale Türü	
Yasal Dayanağı	
İhale Kayıt No	
İşin Adı	
Yaklaşık Maliyeti	
Ön Yeterlilik/İhale Tarihi	
İhale Bedeli	
En Avantajlı 1. Teklif Sahibi	
En Avantajlı 2. Teklif Sahibi	

TESPİT EDİLEN EKSİKLİKLER

1	İncelenen Belge	
	Belgede Tespit Edilen Eksiklik	
	Yasal Dayanağı	
	Değerlendirme	
2	İncelenen Belge	
	Belgede Tespit Edilen Eksiklik	
	Yasal Dayanağı	
	Değerlendirme	Yapılacak olan değerlendirmede araçların kasko değerlerinin % 2'sinin tespit edilebilmesi adına isteklilerden kasko değer listelerinin istenmesine ilişkin hususların şartnamelerde belirtilmesinde fayda olduğu düşünülmektedir.

NOT: BU FORM SADECE STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI İÇ KONTROL DAİRE BAŞKANLIĞINCA KULLANILACAKTIR.

	İSTANBUL İL GIDA TARIM VE HAYVANCILIK MÜDÜRLÜĞÜ ÖN MALİ KONTROL RAPOR FORMU	Dokuman Kodu	GTHB.34.İLM./KYS.FRM.024
		Revizyon No	000
		Revizyon Tarihi	
		Yürürlük Tarihi	05.02.2018
		Sayfa Sayısı	2 / 3

3	İncelenen Belge	Yaklaşık Maliyet Cetveli
	Belgede Tespit Edilen Eksiklik	
	Yasal Dayanağı	
	Değerlendirme	

GENEL DEĞERLENDİRME

A-) İHALE KARARININ TEBLİĞİ, SÖZLEŞMENİN İMZALANMASI VE ÖDEME AŞAMASINDA AŞAĞIDAKİ HUSUSLARA DİKKAT EDİLMESİ ÖNERİLMEKTEDİR

- Yürürlükte olan Damga Vergisi Kanunu ve Tebliğlerinde belirtilen oranlarda yüklenici firma tarafından;
 - İhalekararına yönelik damga vergisinin zamanında ödenmesinin sağlanması.
 - Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisinin tahsil edilmesinin sağlanması.
- Kamu İhale Kurum Payı: 4734 sayılı Kanun kapsamında yapılan ve Kanunda belirtilen miktarı aşan sözleşmelerde yüklenici tarafından ödenmesi gereken sözleşme bedelinin onbinde beşi tutarındaki Kamu İhale Kurum payının Kurum hesabına yattığına dair makbuzun sözleşme imzalanmadan önce alınması hususuna dikkat edilmesi önerilmektedir.
- İhale konusu alımın türüne göre Katma Değer Vergisi Mevzuatı gereğince Katma Değer Vergisi Tevkifatının yapılması.
- İhale konusu alımın türüne göre Gelir Vergisi Kanununda belirtilen oranda Gelir Vergisi Tevkifatının yapılması.
- Yılı Programının Uygulanması, Koordinasyonu Ve İzlenmesine Dair Karar:
I) Yatırım Programında yer alan işlerden sari ihaleli projelerin sözleşme bedeli, sözleşmenin imzalanmasını müteakip proje sahibi kuruluşlar tarafından 30 gün içerisinde Kalkınma Bakanlığına bildirilir. İlgili proje maliyetleri, sözleşme bedelleri doğrultusunda takip eden yıl Yatırım Programında revize edilir.
- Gıda, Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi gereği, söz konusu işe ait sözleşmenin imzalanmasından sonra, beş iş günü içinde aşağıda belirtilen belgelerin onaylı birer nüshasının Başkanlığımıza gönderilmesi gerekmektedir.
 - Sözleşme,
 - Sözleşme imzalamadan önce istekli tarafından yatırılan damga vergisinin tahsil edildiğine ilişkin belge,
 - Sözleşme imzalanmadan önce istekli tarafından yatırılan KİK payının tahsil edildiğine ilişkin belge,
 - Kesin Teminata ilişkin alındının örneği,
 - Yapım işlerinde sözleşmede öngörülmeleyen iş artışının zorunlu hale gelmesi ve bu artışın müteahhidine yaptırılması halinde buna ilişkin onay belgesi ve yaklaşık maliyet hesap cetveli ile ek kesin teminata ilişkin belge,
 - Sözleşmelerin devri halinde devir sözleşmesi.

B-) ÖN MALİ KONTROL AŞAMASINDA DEĞERLENDİRME DIŞI BIRAKILAN HUSUSLAR

Kontrole tabi tutulan ihalede, teknik bilgi gerektiren hususlarda inceleme yapılamamıştır.

İNCELEYENLER	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
---------------------	---------------------	------------------

NOT: BU FORM SADECE STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI İÇ KONTROL DAİRE BAŞKANLIĞINCA KULLANILACAKTIR.

 <p>T.C. GIDA TARIM VE HAYVANCILIK BAKANLIĞI</p>	İSTANBUL İL GIDA TARIM VE HAYVANCILIK MÜDÜRLÜĞÜ ÖN MALİ KONTROL RAPOR FORMU	Dokuman Kodu	GTHB.34.İLM./KYS.FRM.024
		Revizyon No	000
		Revizyon Tarihi	
		Yürürlük Tarihi	05.02.2018
		Sayfa Sayısı	3 / 3

...../.../2018/.../2018/.../2018

NOT: BU FORM SADECE STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI İÇ KONTROL DAİRE BAŞKANLIĞINCA KULLANILACAKTIR.