

AVRUPA BİRLİĞİ BAKANLIĞI

FASIL 32: MALİ KONTROL

FASLIN KAPSAMI

Fasıl 4 alt bölümden oluşmaktadır:

✓ *Kamu İç Mali Kontrol (KİMK)*

Kamu sektöründe risk analizine ve kaynakların etkin, ekonomik ve verimli kullanılması sorumluluğuna dayalı kontroller
(mali yönetim ve kontrol + iç denetim + merkezi uyumlaştırma birimleri)

✓ *Dış Denetim*

Uluslararası Yüksek Denetim Kurumları Örgütü (INTOSAI) ve Lima Deklarasyonu çerçevesinde işlevsel, kurumsal ve mali yönden bağımsız dış denetim sisteminin tesisi

✓ *AB Mali Çıkarlarının Korunması*

AB fonlarının en az ulusal fonlara eşit bir düzeyde korunmasının sağlanarak, bu fonlara ilişkin usulsüzlük ve yolsuzlukların Komisyon'a bildirilmesi

✓ *Euro'nun Sahteciliğe Karşı Korunması*

Bilginin merkezileştirilmesi ve ilgili aktörlerle işbirliği yoluyla Euro sahteciliğinin önüne geçilmesi, sahte banknot ve madeni paraları analiz etme ve sınıflandırma konusunda yeterli uzmanlığın sağlanması ve gerekli yaptırımların getirilmesi konularını kapsamaktadır.

MÜZAKERE SÜRECİNDE GELİNER AŞAMA

Tanıtıcı Tarama: 18 Mayıs 2006

Ayrıntılı Tarama: 30 Haziran 2006

Tarama Sonu Raporu: 28 Eylül 2006

Fasıl 26 Haziran 2007 tarihinde müzakerelere açılmış olup fasla dair teknik **açılış kriteri getirilmemiş, 6 adet teknik kapanış kriteri getirilmiştir.**

20 Haziran 2012 tarihinde Brüksel'de Pozitif Gündem Toplantısı gerçekleştirilmiştir.

Halihazırda **3 adet kapanış kriterinin karşılandığı** Komisyon tarafından Bakanlığımıza iletilen mektuplarda belirtilmiştir.

MÜZAKERE SÜRECİNDE GELİNER AŞAMA

Faslin 6 adet Kapanış Kriterleri bulunmaktadır:

- 1- Yeterli uygulama kapasitesi ile desteklenmiş kapsamlı Kamu İç Mali Kontrolü Politika Belgesi ile uyumlu Kamu İç Mali Kontrolü (KİMK) mevzuatı ve ilgili politikalar kabul edilmeli ve uygulanmalıdır.
- 2- Sayıştay'ın INTOSAI (Uluslararası Yüksek Denetim Kurumları Teşkilatı) standartları ve rehberleri doğrultusunda işleyişini garanti edecek politikalar ve mevzuat kabul edilmeli ve uygulanmalıdır.
- 3- Türk Ceza Kanunu, AB'nin Mali Çıkarlarının Korunmasına İlişkin Konvansiyon (PIF Konvansiyonu) ve Protokolleri ile uyumlaştırılmalıdır. *(karşılandı)*
- 4- Avrupa Topluluğunu Kuran Antlaşma'nın 280. maddesinin 3. paragrafından doğan yükümlülüklerin yerine getirilmesini ve Komisyon tarafından yürütülen yerinde kontrol ve teftişler ile ilgili (AT) 2185/96 sayılı Tüzüğün, özellikle de en geç katılım tarihinden itibaren Komisyon müfettişlerine yardım yükümlülüğünün uygulanmasını garanti altına alan etkin ve etkili bir koordinasyon hizmeti kurulmalıdır. *(karşılandı)*
- 5- En geç katılım tarihi itibarıyla uygulanabilir olmak üzere, avronun sahteciliğe karşı korunmasını için tedbirleri düzenleyen 1338/2001 sayılı Konsey Tüzüğüne mevzuat uyumu ve idari açıdan uyum sağlanmalıdır. *(karşılandı)*
- 6- En geç katılım tarihi itibarıyla uygulanabilir olmak üzere, avro madeni paralara benzer madalyonlar ve hatıra paraları ile ilgili (AT) 2182/2004 sayılı Konsey Tüzüğüne mevzuat ve idari açıdan uyum sağlanmalıdır.

YAPILMASI GEREKENLER

Kamu İç Mali Kontrol (KİMK) alanında;

Maliye Bakanlığı tarafından güncellenen Politika Belgesi Taslağı Komisyonla paylaşılarak görüşleri alınmıştır. Nihai belge Bakanlar Kurulu Kararı olacaktır. Ayrıca, 5018 sayılı Kanunda yapılması planlanan bazı değişikliklerle AB müktesebatına daha fazla uyum sağlanması amaçlanmaktadır. Politika Belgesinde özellikle üzerinde durulması beklenen hususlar:

- teftiş - iç denetim ayrımının netleştirilmesi,
- İç Denetim Koordinasyon Kurulunun uyumlaştırma ve koordinasyon görevlerinin sürekli bir merkezi uyumlaştırma birimine devredilmesidir.

Dış denetim alanında;

3 Aralık 2010 tarihinde TBMM Genel Kurulu'nda kabul edilerek yasalaşan Sayıştay Kanunu ile AB gerekliliklerine büyük ölçüde uyum sağlanmıştır. TBMM'de Sayıştay raporlarını görüşmek üzere ayrı bir komisyon kurulması beklenmektedir.

YAPILMASI GEREKENLER

AB mali çıkarlarının korunması alanında;

Başbakanlık Teftiş Kurulu AB fonları ile ilgili şüpheli dolandırıcılık ve yolsuzluk durumlarında Avrupa Komisyonu Dolandırıcılıkla Mücadele Ofisi'ni (OLAF) bilgilendirerek ve gerektiğinde soruşturmaları birlikte yürütecek olan koordinasyon birimi (AFCOS) olarak belirlenmiştir. Ayrıca, bakanlıkların teftiş kurulları, AB Bakanlığı ve diğer ilgili kurumların katılımıyla AFCOS ağı kurulmuştur. Bu birim OLAF ile yakın işbirliği içerisinde çalışmakta olup, operasyonel anlamda işbirliğinin geliştirilmesi için çalışmalar sürdürülmektedir.

Ayrıca, Türk Ceza Kanununun, AB'nin mali çıkarlarının korunması (PIF) Konvansiyonu ve protokolleri ile büyük ölçüde uyumlu olduğu tespit edilmiştir. Bu uyumunun devam etmesi ve izlenmesi beklenmekte olup bu alanda bilgi ve belge alışverişi devam etmektedir.

YAPILMASI GEREKENLER

Euro'nun sahteciliğe karşı korunması alanında;

- Bilginin merkezileştirilmesi ve ilgili Türk ve AB kurumlarıyla işbirliği için İçişleri Bakanlığı Emniyet Genel Müdürlüğü Interpol, Europol, Sirene Dairesi Ulusal Merkez Ofis olarak görevlendirilmiştir.
- Sahte banknot ve madeni paraları analiz etme ve sınıflandırma konusunda ise TCMB ve Darphane sırasıyla Ulusal Analiz Merkezi ve Ulusal Madeni Para Analiz Merkezi olarak fiilen görev yapmaktadır. Yeterli kapasiteye sahip bu merkezlerin AB kurumlarıyla işbirliği için bu merkezlerin resmen atanmaları beklenmektedir.
- Sahte paraları dolaşımdan çekmeyen mali kurumlara karşı yaptırım getirilmesi konusunda, 3. Yargı Paketinde yer alan ve Kabahatler Kanununa eklenen «tüzel kişilerin bildirim yükümlülüğü» maddesi ile bu husus düzenlenmiştir.
- Ayrıca, üyelikle birlikte Euro benzeri madalya ve hatıra paralarına karşı yaptırım getirilmesi beklenmektedir. Bu konuda da Komisyon ile işbirliği içerisinde çalışmalar devam etmektedir.