

ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ BAŞVURUSU REHBERİ

5 Ağustos

2011

Onaylanmış kişi statü belgesi başvurusunun ön incelemesi için Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirine yapılacak başvuruya ilişkin temel bilgiler, Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirince yapılacak OK1 tespiti ile ön incelemenin olumlu görüşle sonuca bağlanması halinde yetkili Gümrük ve Ticaret Bölge Müdürlüğüne yapılacak başvuruda dikkat edilmesi gereken hususlar.

STATÜ BELGESİ
BAŞVURUSU VE
STATÜ BELGESİ
BAŞVURUSUNUN
ÖN İNCELEMESİ

İçindekiler

| | |
|--|-----------|
| GİRİŞ | 3 |
| I- TESPİT SÖZLEŞMESİ | 3 |
| II- BAŞVURU DOSYASINDA YER ALMASI GEREKEN BELGELER... | 6 |
| A. BAŞVURU DOSYASINDA HANGİ DURUMDA HANGİ BELGELERİN ARANACAĞI..... | 6 |
| I. Koşula bağlı olmayan belgeler (tüm müracaatlar için eklenmesi gereken belgeler) | 6 |
| II. Koşula bağlı olan belgeler | 7 |
| B. BELGELERDE DİKKAT EDİLECEK HUSUSLAR..... | 10 |
| III- ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ ÖN İNCELEMESİ NETİCESİNDE DÜZENLENECEK YGM TESPİT RAPORU | 15 |
| A. ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ BAŞVURUSUNUN ÖN İNCELEMESİ | 15 |
| B. OK1 TESPİT TÜRÜ İÇİN YGM RAPORU | 15 |
| C. OK1 TESPİT TÜRÜ İÇİN YGM RAPORU ÖZETİ | 23 |
| IV- ADINA OK1 TESPİT KODLU OLUMLU TESPİT RAPORU DÜZENLENMİŞ KİŞİ TARAFINDAN YAPILACAK ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ BAŞVURUSU | 25 |
| A. BAŞVURUYU YAPACAK KİŞİ VE BAŞVURUNUN YAPILACAĞI YER | 25 |
| B. BAŞVURU FORMU VE BAŞVURU EKİ BELGELER | 26 |
| C. BAŞVURU YAPILIRKEN DİKKAT EDİLECEK DİĞER HUSUSLAR..... | 29 |

GİRİŞ

Bu rehber, 20/8/2011 tarih ve 28031 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 5 Seri No.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş Usul) uyarınca yapılacak onaylanmış kişi statü belgesi başvurularının ön incelemesi süreci, başvuru dosyasında yer alması gereken belgeler ve ön inceleme sonrası yetkili gümrük ve ticaret bölge müdürlüklerine yapılacak başvuru konusunda açıklayıcı bilgiler içermektedir.

Onaylanmış kişi statü belgesi başvurularının ön incelemesinin gerçekleştirilmesinde, 5 Seri No.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş Usul) ve bu rehber esas alınmak suretiyle işlem yapılacaktır.

Konuyla ilgili olarak bstusul@gumruk.gov.tr elektronik posta adresinden bilgi alınabilecektir.

I- TESPİT SÖZLEŞMESİ

Onaylanmış kişi statü belgesi başvurusunda bulunacak kişi ile bu başvuruya ilişkin ön incelemeyi kapsayan OK1 kodlu tespiti gerçekleştirecek yetkilendirilmiş gümrük müşaviri arasında aşağıda verilen örneğe uygun tespit sözleşmesi [5/5/2011 tarih ve 27925 sayılı Resmi gazete’de yayımlanan 2 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirliği)’in 5 no.lu eki] yapılmış olmalıdır.

| TESPİT SÖZLEŞMESİ | | | |
|---|--|---------------------------|--|
| BÖLÜM I | | | |
| IA SÖZLEŞME BİLGİLERİ: | | | |
| (1) SÖZLEŞME TARİHİ | | (3) SÖZLEŞME BİTİŞ TARİHİ | |
| (2) SÖZLEŞME SAYISI | | (4) TESPİT KODU | |
| (5) TESPİT TÜRÜ | | | |
| IB TESPİT İŞLEMİNİ YAPAN GÜMRÜK MÜŞAVİRİNİN: | | | |
| (6) ADI SOYADI | | | |
| (7) TC KİMLİK NO | | | |
| (8) YETKİ NUMARASI | | | |
| (9) FAALİYET ADRESİ | | | |
| IC TESPİT İŞLEMİNİ YAPAN TÜZEL KİŞİNİN: | | | |
| (10) TİCARET ÜNVANI | | | |
| (11) VERGİ NO | | | |
| (12) FAALİYET ADRESİ | | | |
| ID TESPİT İŞLEMİNİ YAPTIRANIN: | | | |
| (13) ADI SOYADI / TİCARET ÜNVANI | | | |
| (14) VERGİ NO / TC KİMLİK NO | | | |
| (15) FAALİYET ADRESİ | | | |
| IE DİĞER BİLGİLER | | | |
| (16) TESPİT TÜRÜNE İLİŞKİN BİLGİLER | | | |
| (17) SÖZLEŞMENİN KONUSU | | | |

| |
|--|
| |
|--|

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| BÖLÜM II | | |
| (1) AMAÇ: 4458 sayılı Gümrük Kanunu, Gümrük Yönetmeliği ve bu Tebliğ ve ilgili mevzuat gereği gümrük müşaviri ile tespit işlemini yaptıran kişi arasındaki ilişkileri düzenlemektir. | | |
| (2) ÜCRETİN TUTARI VE ÖDEME ŞEKLİ | | |
| a) Gümrük Müşaviri için sözleşmede belirtilen işlerden dolayı kararlaştırılan ücret (Yalnız TL olup, şeklinde ödenecektir. | | |
| b) Sözleşmeye ilişkin Damga Vergisi şeklinde ödenecektir. | | |
| c) Ücrete KDV dahil değildir. | | |
| d) Tespit işlemi için yapılacak bütün giderler tespit işlemini yaptıran kişiye karşılanacaktır. | | |
| e) Ücret, sözleşmede belirtilen şekilde ödenmediği takdirde Gümrük Müşaviri işi bırakır. Alacakları için kanuni takibe geçer. | | |
| (3) SÖZLEŞMENİN SÜRESİ, TARİHİ VE SÖZLEŞME YERİ | | |
| Bu sözleşme anılan işlerle sınırlı olmak üzere .../.../... - .../.../... dönemini kapsar. Bu sözleşme .../.../... günü adresinde 2 nüsha olarak düzenlenmiş olup, birer nüsha taraflara verilmiştir. Doğabilecek anlaşmazlıklarda Mahkemeleri ve İcra Daireleri yetkilidir. | | |
| (4) TARAFLARIN KARŞILIKLI SORUMLULUK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ | | |
| a) Gümrük müşaviri sözleşmede anılan işleri ilgili mevzuat ve mesleki ahlak kuralları uyarınca yerine getirecektir. | | |
| b) Tespit işlemi yapacak olan Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirinin bir takvim yılı içinde toplamda otuz günü aşmayan süre ile mesleki faaliyetini yerine getiremeyeceği durumlarda, yetki numaralı Yetkilendirilmiş Gümrük Müşaviri bu sözleşme kapsamındaki tespit işlemini yapmaya yetkilidir. | | |
| c) Tespit işlemi yaptıran kişi yukarıda gösterilen adresi kanuni adres olarak kabul etmiştir. Gümrük müşavirinin söz konusu kişiye yapacağı her türlü bildirim bu adrese yapılacaktır. Tespit işlemi yaptıran kişi adres değişikliklerini 7 gün içinde gümrük müşavirine bildirmekle yükümlü olup, adres değişikliği sebebiyle söz konusu kişiye ulaşmayan bildirimlerden dolayı gümrük müşavirine sorumluluk yüklenemez. | | |
| d) Tespit işlemi yaptıran kişi; gümrük müşaviri tarafından, sözleşmede anılan işlerle ilgili olarak mevzuat uyarınca yapılması zorunlu işler nedeniyle yapılacak her uyarıyı ve öneriyi derhal yerine getirmekle yükümlüdür. Tespit işlemi yaptıran kişinin aksine davranışı nedeniyle, yerine getirilemeyen yükümlülüklerden gümrük müşaviri sorumlu tutulamaz. | | |
| e) Sözleşme konusu işlerle ilgili olarak gümrük müşavirine sunulan bilgi ve belgelerin doğruluğundan ve gümrük müşavirinin belirttiği tarihe kadar gümrük müşavirine teslim edilmemesinden doğacak olumsuz sonuçlardan, tespit işlemi yaptıran kişi sorumludur. | | |
| f) Taraflar haklı nedenlerle veya karşılıklı rızaları ile aralarındaki sözleşmeyi her zaman fesh edebilirler. Bu takdirde alınmış olan defter ve belgeler tespit işlemi yaptıran kişiye geri verilir. Tarafların tazminat hakkı genel hukuk kurallarına tabidir. Üzerine aldığı işi haklı bir sebep olmaksızın bırakan gümrük müşaviri bu iş için almış olduğu ücreti, alınan avanslar dahil, geri vermek zorunda olup, tespit işlemi yaptıran kişi adına zorunlu olarak yapılan giderleri geri ödemez. Sözleşmenin tespit işlemi yaptıran kişi tarafından feshi halinde; sözleşme süresi bir yıl veya bir yıldan fazla ise, tespit ücretinin en az bir yıllık kısmı ödenir. Ancak, gümrük müşavirinin bu duruma kendi kusur ve ihmali ile yol açmış olmasının yetkili adli mercilerce tespit edilmiş olması kaydıyla alınan ücret geri ödenir. | | |
| Bu sözleşmeye göre peşin verilmesi gereken ücret ya da avansın ödenmemesi durumunda gümrük müşaviri işe başlamak zorunda değildir. | | |
| g) Tespit işlemi yaptıran kişi, tespit işlemleriyle ilgili bütün bilgi ve belgeleri gümrük müşavirine sunmak ve yapılacak tespit işlemlerini kolaylaştıracak tedbirleri almak zorundadır. | | |
| (5) ÖZEL HÜKÜMLER | | |
| TESPİT İŞLEMİNİ YAPTIRAN KİŞİ | GÜMRÜK MÜŞAVİRİ İMZA | TÜZEL KİŞİ KAŞE/İMZA |

Bu sözleşmenin düzenlenmesinde aşağıda yer alan hususlara dikkat edilecektir.

Tespit Sözleşmesinin Düzenlenmesiyle İlgili Kurallar

Tespit sözleşmesinin I.A bölümü aşağıda belirtilen şekilde doldurulacaktır:

(1) SÖZLEŞME TARİHİ alanına tespit sözleşmesinin yapıldığı tarih yazılacaktır.

(2) SÖZLEŞME SAYISI alanına yapılan tespit sözleşmesine tespit kodu/yetki numarası/yıl/sıra numarasını içerecek şekilde Program vasıtasıyla belirlenecek müteselsil numara yazılacaktır. (Örn. OK1/T0001/11/1)

(3) SÖZLEŞME BİTİŞ TARİHİ alanına sözleşme tarihinin 30 gün sonrası yazılacaktır. (örneğin sözleşme tarihi 1/9/2011 ise sözleşme bitiş tarihi 1/10/2011, sözleşme tarihi 1/10/2011 ise sözleşme bitiş tarihi 31/10/2011 olacak şekilde)

(4) TESPİT KODU alanına OK1 yazılacaktır.

(5) TESPİT TÜRÜ alanına onaylanmış kişi statü belgesi müracaatına ilişkin başvuru dosyasının ön incelemesi yazılacaktır.

Tespit sözleşmesinin I.B bölümü aşağıda belirtilen şekilde doldurulacaktır:

(6) ADI SOYADI alanına Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirinin adı ve soyadı yazılacaktır.

(7) TC KİMLİK NO alanına Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirine ait 11 haneli TC kimlik numarası yazılacaktır.

(8) YETKİ NUMARASI alanına Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirine yapacağı tespit işlemlerinde kullanılmak üzere verilen, Yetki Belgesinde yer alan, beş haneli yetki numarası yazılacaktır.

(9) FAALİYET ADRESİ alanına Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirinin faaliyet adresi yazılacaktır.

Tespit sözleşmesinin I.C bölümü yalnızca Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirinin sözleşmenin konusunu oluşturan tespit işlemini bir tüzel kişi ortağı sıfatıyla gerçekleştirecek olması durumunda ve aşağıda belirtilen şekilde doldurulacaktır:

(10) TİCARET UNVANI alanına Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirinin ortağı olduğu tüzel kişinin ticaret unvanı yazılacaktır.

(11) VERGİ NO alanına Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirinin ortağı olduğu tüzel kişiye ait on haneli vergi numarası yazılacaktır.

(12) FAALİYET ADRESİ alanına Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirinin ortağı olduğu tüzel kişinin faaliyet adresi yazılacaktır.

Tespit sözleşmesinin I.D bölümü aşağıda belirtilen şekilde doldurulacaktır:

(13) ADI SOYADI/TİCARET UNVANI alanına tespit işlemini yaptıran kişinin gerçek kişi olması durumunda adı ve soyadı; tüzel kişi olması durumunda ise ticaret unvanı yazılacaktır.

(14) VERGİ NO / TC KİMLİK NO alanına tespit işlemini yaptıran kişinin gerçek kişi olması durumunda onbir haneli TC kimlik numarası; tüzel kişi olması durumunda ise on haneli vergi numarası yazılacaktır.

(15) FAALİYET ADRESİ alanına tespit işlemini yaptıran kişinin faaliyet adresi yazılacaktır.

(16) TESPİT TÜRÜNE İLİŞKİN BİLGİLER alanında aşağıdaki bilginin yer alması gerekir:

“Onaylanmış kişi statü belgesinin sınıfı” (A, B veya C)

(17) SÖZLEŞMENİN KONUSU alanına, boş bırakılan yer doldurulmak suretiyle aşağıdaki ifade yazılacaktır;

“Onaylanmış kişi statü belgesi başvurusu kapsamında ön inceleme yaptıran’nin başvuru dosyasında bulunan belgelerin incelenmesi neticesinde Gümrük Yönetmeliği’nin 23’üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f) bentleri ile duruma göre aynı fıkranın (g), (ğ), (h) bentleri ile üçüncü ve dördüncü fıkralarında sayılan genel koşulları ve 24’üncü maddesinin birinci, ikinci ve üçüncü fıkralarının (b) bentleri ile duruma göre üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinde sayılan özel koşulları sağlayıp sağlamadığı ve başvuru dosyasının eksiksiz olarak hazırlanıp hazırlanmadığı tespit edilerek olumlu veya olumsuz olarak rapora bağlanacaktır.”

Tespit sözleşmesinin elektronik ortamda gönderilmesi

1- Yapılan tespit sözleşmesine ilişkin bilgiler yetkilendirilmiş gümrük müşaviri tarafından, sözleşmenin yapıldığı tarihten itibaren en geç yedi gün içinde, erişim kodu kullanılarak “Yetkilendirilmiş Gümrük Müşaviri Programı” vasıtasıyla, elektronik ortamda, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı’na aktarılması gerekmektedir.

Program linki: <http://frmssrv.gumruk.gov.tr:7777/ygms/>

2- Program üzerinde;

2.1 “Tespit Sözleşmesi Yeni Kayıt” ekranında tespit kodu olarak “OK1”in seçilmesi, adına onaylanmış kişi statü belgesi düzenlenmesi için başvuran kişinin vergi numarasının girilmesi gerekmektedir.

2.2 Tespit sözleşmesi bilgilerinin girildiği ekranda tespit sözleşmesinin tarihi ve sözleşme bitiş tarihi girilir. Sözleşme bitiş tarihi sözleşme tarihinden en fazla 30 gün sonrası olabilir.

2.3 Aynı ekranda tespiti yaptıran kişinin adresi girilir, hangi sınıf onaylanmış kişi statü belgesi için OK1 tespitinin yapılacağı belirtilir (A, B veya C)

3- Bilgiler kaydedildikten sonra oluşturulan sözleşme numarası kullanılmak suretiyle sözleşme onaylanarak sisteme aktarılır.

II- BAŞVURU DOSYASINDA YER ALMASI GEREKEN BELGELER

A. BAŞVURU DOSYASINDA HANGİ DURUMDA HANGİ BELGELERİN ARANACAĞI

Onaylanmış kişi statü belgesi için aranan belgelerden bazıları başvuran tüm kişiler ve tüm başvuru türleri için aranırken (koşula bağlı olmayan belgeler) bazıları başvuran kişinin özelliğine göre ve yaptığı başvuru türüne göre aranmaktadır (koşula bağlı olan belgeler).

I. Koşula bağlı olmayan belgeler (tüm müracaatlar için eklenmesi gereken belgeler)

Bunlar her başvuru dosyasında mutlaka olmak zorunda olan belgelerdir

1- OK1 Tespiti Talep Formu

2-Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu

3- Adli Sicil Belgeleri

4- Şirketin Kesinleşmiş Sosyal Güvenlik Prim Borcu Bulunmadığını Gösterir “İhale Konusu Olmayan İşlerle İlgili E-Borcu Yoktur Belgesi” ya da Sosyal Güvenlik Kurumunun İlgili Birimlerinden Alınmış “Borcu Yoktur Yazısı”

5- Şirketin Vergi Mevzuatı Gereğince Kesinleşmiş Vergi Borcu Bulunmadığını Gösterir Yazı

6- Güncel imza sirküleri aslı veya örneği

Bu sayılan belgeler her başvuru dosyasında mutlaka bulunmak zorundadır.

II. Koşula bağlı olan belgeler

Bunlar başvuran kişinin özelliği ve başvuru türüne göre yukarıda sayılan belgelere ilaveten başvuru dosyasında bulunması zorunlu olan belgelerdir.

A. Başvuran kişinin statüsü Dış Ticaret Sermaye Şirketiye;

1. Mali yapıya ilişkin yeminli mali müşavir raporu da dosyada yer almalıdır.

B. Başvuran kişinin statüsü grup ihracatçısıysa;

Bu kişilerin başvuru dosyasında kendi adına ve adına ihracat yaptığı grup imalatçıları adına bazı ilave belgeler de yer almalıdır.

1. Kendi adına düzenlenmiş olan belgeler:

- i) Performans ve Güvenilirlik Formu
- ii) Mali yapıya ilişkin yeminli mali müşavir raporu

2. Grup imalatçıları adına düzenlenmiş belgeler (her bir grup imalatçısı için ayrı ayrı düzenlenmiş olmalı)

- i) Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Performans ve Güvenilirlik Formları
- iii) Kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmadığını gösterir “İhale Konusu Olmayan İşlerle İlgili E-Borcu Yoktur Belgesi” ya da Sosyal Güvenlik Kurumunun ilgili birimlerinden alınmış “Borcu Yoktur Yazısı”
- iv) Vergi mevzuatı gereğince kesinleşmiş vergi borcu bulunmadığını gösterir yazı
- v) İmalatçı olduğunu gösterir belge (kapasite raporu, sanayi sicil belgesi veya ekspertiz raporu)
- vi) Sigortalı çalışan sayısını gösterir belge

Ancak, grup ihracatçısının adına ihracat yaptığı grup imalatçıları arasında hali hazırda onaylanmış kişi statü belgesi sahibi olanlar varsa statü belgesi sahibi olanların her biri için ayrı ayrı sadece şu belgelerin ilave edilmiş olması yeterlidir;

- i) Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Performans ve Güvenirlik Formları
- iii) Sigortalı çalışan sayısını gösterir belge
- iv) Statü belgesi örnekleri

C. Başvuran kişinin statüsü grup ithalatçısıysa;

Bu kişilerin başvuru dosyasında kendi adına ve adına ithalat yaptığı grup imalatçıları adına bazı ilave belgeler de yer almalıdır.

1. Kendi adına düzenlenmiş olan belgeler:

- i) Mali yapıya ilişkin yeminli mali müşavir raporu
- ii) Grup ithalatçısı tarafından gerçekleştirilen ithalatın en az yüzde altmışının grup imalatçılarının üretiminde kullanılan eşyanın ithalatı olduğunu gösterir yeminli mali müşavirce hazırlanan rapor.

2. Grup imalatçıları adına düzenlenmiş belgeler (her bir grup imalatçısı için ayrı ayrı düzenlenmiş olmalı)

- i) Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmadığını gösterir “İhale Konusu Olmayan İşlerle İlgili E-Borcu Yoktur Belgesi” ya da sosyal güvenlik kurumunun ilgili birimlerinden alınmış “Borcu Yoktur Yazısı”
- iii) Vergi mevzuatı gereğince kesinleşmiş vergi borcu bulunmadığını gösterir yazı
- iv) İmalatçı olduğunu gösterir belge (kapasite raporu, sanayi sicil belgesi veya ekspertiz raporu)
- v) Sigortalı çalışan sayısını gösterir belge

Ancak, grup ithalatçısının adına ithalat yaptığı grup imalatçıları arasında hali hazırda onaylanmış kişi statü belgesi sahibi olanlar varsa statü belgesi sahibi olanların her biri için ayrı ayrı sadece şu belgelerin ilave edilmiş olması yeterlidir;

- i) Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Sigortalı çalışan sayısını gösterir belge
- ii) Statü belgesi örnekleri

D. Başvuru kişinin statüsü yukarıda sayılanların dışındaysa (OK1 Tespiti Talep Formu'nun 1. No.lu hanesinde “diğer” seçeneği seçilmişse) ve A sınıfı veya B sınıfı onaylanmış kişi statü belgesi için başvuruluyorsa.

Bu kişilerin başvuru dosyalarında kendi adlarına düzenlenmiş şu belgelerin de ilave edilmiş olması gerekmektedir.

- i) Performans ve Güvenirlik Formu (kişi kendisi doğrudan, aracı/grup ihracatçısı veya dış ticaret sermaye şirketi vasıtasıyla ihracat yapıyorsa bu belgenin başvuru dosyasında olması gerekir, aksi takdirde bu belge aranmaz).
- ii) İmalatçı, Ar-Ge merkezi veya bakım onarım faaliyeti yürüten ticari hava taşımacılığı şirketi olduğunu gösterir belge
- iii) Mali yapıya ilişkin yeminli mali müşavir raporu
- iv) sigortalı çalışan sayısını gösterir belge

Kişi grup ihracatçısı aracılığıyla ihracat yapıyorsa grup ihracatçısı adına düzenlenen şu belgelerin de başvuru dosyasında yer alması gerekiyor.

- i) Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Performans ve Güvenirlik Formu
- iv) Kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmadığını gösterir “İhale Konusu Olmayan İşlerle İlgili E-Borcu Yoktur Belgesi” ya da sosyal güvenlik kurumunun ilgili birimlerinden alınmış “Borcu Yoktur Yazısı”
- v) Vergi Mevzuatı Gereğince Kesinleşmiş Vergi Borcu Bulunmadığını Gösterir Yazı

Ancak, söz konusu grup ihracatçısı hali hazırda onaylanmış kişi statü belgesi sahipleri başvuru dosyasında grup ihracatçısı adına düzenlenmiş şu belgelerin bulunması gerekir.

- i) Grup ihracatçısı adına düzenlenmiş Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Grup ihracatçısı adına düzenlenmiş Performans ve Güvenirlik Formu
- iii) Onaylanmış kişi statü belgesi örneği

E. Başvuru kişinin statüsü yukarıda sayılanların dışındaysa (OK1 Tespiti Talep Formu'nun 1. No.lu hanesinde “diğer” seçeneği seçilmişse) ve C sınıfı onaylanmış kişi statü belgesi için başvuruluyorsa (Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinin uygulandığı durumlar hariç).

Bu kişilerin başvuru dosyalarında kendi adlarına düzenlenmiş şu belgelerin de ilave edilmiş olması gerekmektedir.

- i) Performans ve Güvenirlik Formu
- ii) Mali yapıya ilişkin yeminli mali müşavir raporu
- iii) Sigortalı çalışan sayısını gösterir belge

Kişi grup ihracatçısı aracılığıyla ihracat yapıyorsa grup ihracatçısı adına düzenlenen şu belgelerin de başvuru dosyasında yer alması gerekiyor.

- i) Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Performans ve Güvenirlik Formu
- iii) Kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmadığını gösterir “İhale Konusu Olmayan İşlerle İlgili E-Borcu Yoktur Belgesi” ya da Sosyal Güvenlik Kurumunun ilgili birimlerinden alınmış “Borcu Yoktur Yazısı”
- iv) Vergi mevzuatı gereğince kesinleşmiş vergi borcu bulunmadığını gösterir yazı

Ancak, söz konusu grup ihracatçısı hali hazırda onaylanmış kişi statü belgesi sahipleri başvuru dosyasında grup ihracatçısı adına düzenlenmiş şu belgelerin bulunması gerekir.

- i) Ticaret Sicil Kayıt Bilgileri Formu
- ii) Grup ihracatçısı adına düzenlenmiş Performans ve Güvenirlik Formu
- iii) Onaylanmış kişi statü belgesi örneği

F. Başvuru kişinin statüsü yukarıda sayılanların dışındaysa (OK1 Tespiti Talep Formu'nun 1. No.lu hanesinde “diğer” seçeneği seçilmişse) ve C sınıfı onaylanmış kişi statü belgesi için başvuruluyorsa (Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinin uygulandığı durumlarda).

Söz konusu kişilerin başvuru dosyalarında şu belgelerin de bulunması gerekir.

- i) Sigortalı Çalışan Sayısını Gösterir Belge
ii) Asgari on beş milyon ABD doları tutarında sabit yatırım yapıldığını gösterir yeminli mali müşavirce onaylı belge

B. BELGELERDE DİKKAT EDİLECEK HUSUSLAR

1- OK1 TESPİTİ TALEP FORMU

Söz konusu form 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (Basitleştirilmiş Usul)'un 1 no.lu ekinde yer almaktadır.

| EK-1 | | | |
|--|----------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| OK1 TESPİTİ TALEP FORMU | | | |
| 1-Başvuru Sahibine İlişkin Bilgiler | | | |
| Unvanı: | | | |
| Vergi numarası: | | | |
| Adresi: | | | |
| Telefon numarası: | | | |
| Faks numarası: | | | |
| e-Posta adresi: | | | |
| Statüsü: | | | |
| <input type="checkbox"/> DTSS <input type="checkbox"/> Grup ihracatçısı <input type="checkbox"/> Grup ithalatçısı <input type="checkbox"/> Diğer | | | |
| 2-Başvuruyu Yapan Temsilciye ilişkin Bilgiler | | | |
| Adı ve soyadı: | | | |
| T.C. kimlik no.su: | | | |
| Unvanı: | | | |
| 3-Gerektiğinde Bilgi Alınabilecek Şirket Yetkilileri | | | |
| Adı ve soyadı: | | Adı ve soyadı: | |
| Unvanı: | | Unvanı: | |
| Telefon no.su: | | Telefon no.su: | |
| e-Posta adresi: | | e-Posta adresi: | |
| 4-Talep edilen statü belgesi: | | | |
| <input type="checkbox"/> A Sınıfı | | <input type="checkbox"/> B Sınıfı | |
| <input type="checkbox"/> C Sınıfı | | | |
| 5-Grup ihracatçısı/Grup ithalatçısı olarak başvuruların grup imalatçılarına ilişkin bilgiler | | | |
| | Ticaret unvanı | Vergi no.su | Varsa statü belgesi tarih ve sayısı |
| 1. | | | |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| 4. | | | |
| 5. | | | |
| 6-İmalatçı (C sınıfı statü belgesi için başvurular dâhil) olup da grup ihracatçısı aracılığıyla ihracat yapıyorsa grup ihracatçısının: | | | |
| Ticaret unvanı | | Vergi no.su | |
| 7- C sınıfı statü belgesi başvurusu yapıyorsa Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinde belirtilen sabit sermaye yatırımı koşuluna istinaden mi başvuruluyor? | | | |
| Evet <input type="checkbox"/> Hayır <input type="checkbox"/> | | | |
| 8-Statü belgesi başvurusunun yapılacağı gümrük ve ticaret bölge müdürlüğü: | | | |
| Bu belge ve ek 1.A 'da belirtilen ekli belgelerde yer alan bilgilerin doğru olduğunu beyan ve taahhüt ederim. | | | |
| Tarih | | Taahhüt Eden | |
| Firma Kaşesi/Kurum Mührü | | Adı-Soyadı | |
| | | Unvanı | |

Söz konusu form başvuru sahibi şirketin imza sirkülerine uygun olarak şirketi temsil ve ilzama yetkili kişi/kişilerce imzalanmış olmalıdır.

2- TİCARET SİCİLİ KAYIT BİLGİLERİ FORMU

Söz konusu form 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (Basitleştirilmiş Usul)'un 2 no.lu ekinde yer almaktadır.

Söz konusu form eksiksiz olarak bilgisayar ortamında doldurulmuş olmalıdır.

Söz konusu formun her iki sayfası da Ticaret Sicil Memurluğunca imzalanmış olmalıdır.

3-ADLİ SİCİL BELGELERİ/TAAHHÜTNAMELER

Başvuru dosyasında adli sicil belgeleri yer alması gereken kişiler:

- **Şirketin yönetim kurulu üyeleri**
 - Limited şirketlerde yönetim kurulu olmadığından şirket müdürlerinin adli sicil belgeleri aranacaktır.
- **Şirketin sermayesinin % 10 undan fazlasına sahip gerçek kişiler**
- **Şirketi gümrük ve dış ticaret işlemlerinde temsile yetkili gerçek kişiler**
 - Şirketin gümrük ve dış ticaret işlemlerini dolaylı temsil yoluyla takip eden bağımsız gümrük müşavirleri için adli sicil belgesi gönderilmesine gerek bulunmamaktadır.

Adli sicil belgeleri asıl nüsha olmalıdır.

Adli sicil belgeleri sözleşme tarihinden geriye dönük en geç 2 ay içinde alınmış olmalıdır.

Adli sicil belgeleri resmi kuruma verilmek üzere ve adli sicil arşiv kayıtlarını da gösterecek şekilde düzenlenmiş olmalıdır. Adli sicil arşiv kayıtlarını içermeyen belgeler kabul edilmeyecektir.

Şirketin yönetim kurulu üyeleri, sermayesinin %10'undan fazlasına sahip gerçek kişiler ile gümrük ve dış ticaret işlemlerinde temsil yetkisini haiz çalışanlarından sürekli olarak yurt dışında ikamet eden yabancı uyruklu gerçek kişiler için, adli sicil belgesi yerine 5 Seri No.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş Usul)'in 3 no.lu ekinde yer alan örneğe uygun taahhütnamenin eklenmesi gerekmektedir.

Taahhütnameler, şirket yönetim kurulu başkanı veya ait olduğu şahıslar tarafından imzalanmalıdır. Bu kişiler dışında şirketin diğer imza yetkililerince imzalanan taahhütnameler geçersizdir.

4- ŞİRKETİN KESİNLEŞMİŞ SOSYAL GÜVENLİK PRİM BORCU BULUNMADIĞINI GÖSTERİR "İHALE KONUSU OLMAYAN İŞLERLE İLGİLİ E-BORCU YOKTUR BELGESİ" YA DA SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNUN İLGİLİ BİRİMLERİNDEN ALINMIŞ "BORCU YOKTUR YAZISI"

Söz konusu belge, tüzel kişiler için ticaret unvanı ve vergi numarasını, ilgili kurumca elektronik ortamda üretilen bar-kod ve referans numarasını, belgenin internet ortamında alındığı tarihi, saati ve sorgulamanın Türkiye genelinde yapıldığına ilişkin bilgileri gösteren "İhale Konusu Olmayan İşlerle İlgili e-Borcu Yoktur Belgesi" olmak zorundadır.

"İhale Konusu Olmayan İşlerle İlgili e-Borcu Yoktur Belgesi" üzerindeki bar-kod numarası <http://app.sgk.gov.tr/EBorcuYoktur5510/amp/EBYkontrol> adresinde yer alan "Barkod Numarası" alanına girilerek söz konusu belgenin geçerliliğinin kontrol edilmesi gerekmektedir.

Devredilen SSK İl/Sigorta Müdürlüklerinden alınacak "Borcu Yoktur Yazısı" ibraz edilmesi halinde söz konusu belgenin 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (Basitleştirilmiş Usul)'un 4/A no.lu ekinde yer alan örneğe uygun form ile Sosyal Güvenlik Kurumunun ilgili birimlerinden (Devredilen SSK İl/Sigorta Müdürlüklerinden) alınan yazı aslı olması gerekmektedir.

Devredilen SSK İl/Sigorta Müdürlüklerinden alınacak "Borcu Yoktur Yazısı" asıl nüsha olmalıdır.

Söz konusu belgeler, sözleşme tarihinden geriye dönük en geç 1 ay içerisinde alınmış olmalıdır.

Henüz vadesi gelmemiş sosyal güvenlik prim borçları ile Sosyal Güvenlik Mevzuatı uyarınca verilmiş idari para cezalarına ilişkin borçlar onaylanmış kişi statü belgesi başvuruları için engel teşkil etmez.

Taksitlendirilmiş olup ilgili SSK İl/Sigorta Müdürlüğüne taksitlerin düzenli bir şekilde ödenmekte olduğu belirtilen sosyal güvenlik prim borçları onaylanmış kişi statü belgesi başvuruları için engel teşkil etmez.

5- ŞİRKETİN SİGORTALI ÇALIŞAN SAYISINI GÖSTERİR BELGE

Şirketin sigortalı çalışan sayısını gösterir belgenin EK-4/B'de yer alan örneğe uygun form ile Sosyal Güvenlik Kurumunun ilgili birimlerinden (Devredilen SSK İl/Sigorta Müdürlüklerinden) alınan yazı aslı olması gerekmektedir.

Söz konusu belge, sözleşme tarihinden geriye dönük en geç 1 ay içerisinde alınmış olmalıdır.

6- ŞİRKETİN VERGİ MEVZUATI GEREĞİNCE KESİNLEŞMİŞ VERGİ BORCU BULUNMADIĞINI GÖSTERİR YAZI

Söz konusu yazı, sözleşme tarihinden geriye dönük en geç 2 ay içinde ve bağlı bulunulan vergi dairesinden alınmış olmalıdır.

Söz konusu yazı asıl nüsha ve ilgili vergi dairesinden onaylı olmalıdır.

Söz konusu yazıda kişinin bağlı bulunduğu vergi dairesine nakil geldiği ve önceki borçlarının nakil gelinen vergi dairesi/dairelerinden sorulması gerektiğinin belirtilmesi halinde, nakil gelinen vergi dairesi/dairelerinden alınmış ve kişinin kesinleşmiş vergi borcu bulunmadığını gösterir yazının da başvuru dosyasında bulunması gerekmektedir.

Henüz vadesi gelmemiş borçlar ile mahsup talepli borçlar onaylanmış kişi statü belgesi başvuruları için engel teşkil etmez.

7- PERFORMANS VE GÜVENİLİRLİK FORMU

Şirket adına düzenlenmiş performans ve güvenilirlik formları Türkiye İhracatçılar Meclisi veya bağlı bulunulan ihracatçı birliğince onaylı ve asıl nüsha olmalıdır.

Form, 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (Basitleştirilmiş Usul)'un 5 no.lu ekinde yer alan örneğe uygun olmalıdır ve form üzerinde yer alan açıklamalar doğrultusunda düzenlenmiş olmalıdır.

Form, sözleşme tarihinin içinde bulunduğu ayın ilk gününden geriye dönük iki yıl için, on ikişer aylık iki dönem için ayrı ayrı düzenlenmiş olmalıdır. (Örneğin 2011 yılının kasım ayında yapılan bir tespit sözleşmesi için; 01/11/2011-01/11/2010 ve 01/11/2010-01/11/2009 dönemleri için ayrı ayrı düzenlenmiş performans ve güvenilirlik formları ibraz edilmesi gerekmektedir)

8- ŞİRKETİN STATÜSÜNE İLİŞKİN BELGE

İmalatçılar için kapasite raporu, ekspertiz raporu veya sanayi sicil belgesi aranır.

Ar-Ge merkezleri için Ar-Ge merkezi belgesi aranır.

Ticari hava taşımacılığı faaliyeti yürüten firmalar için ise Ulaştırma Bakanlığı Sivil Havacılık Genel Müdürlüğüne verilen tamir, bakım, onarım faaliyetine ilişkin belge aranır.

İlgili mevzuat uyarınca kapasite raporunun düzenlenmesinin mümkün olmadığı durumlarda, bağlı bulunulan sanayi ve/veya ticaret odasınınca düzenlenip onaylanacak olan; firmanın kullandığı makinelerin toplam gücü (BG), işçi sayısı, üretim miktarı, bilgilerini içeren ekspertiz raporunun düzenlenmesi gerekmektedir.

Kapasite raporu ve ekspertiz raporu şirketin bağlı bulunduğu sanayi ve/veya ticaret odasınınca ya da noterce onaylı olmalıdır.

Sanayi sicil belgesi üretim yerinin bulunduğu ildeki Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığının il müdürlüğüne veya noterce onaylı olmalıdır.

Ar-Ge merkezi belgesi Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından veya noterce onaylı olmalıdır.

Bakım onarım belgesi Ulaştırma Bakanlığı Sivil Havacılık Genel Müdürlüğüne veya noterce onaylı olmalıdır.

Söz konusu belgeler üzerinde yazılı geçerlik süresi dolmamış olmalıdır.

3046 Sayılı Kanun ile Bazı Kanun ve Kanun Hükümünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun Hükümünde Kararname (KHK/643) kapsamındaki düzenleme öncesindeki yetkili kurumlar tarafından düzenlenmiş olan ve halen geçerliliği devam eden ilgili belgeler de kabul edilir.

9- MALİ YAPIYA İLİŞKİN YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR RAPORU

Mali yapıya ilişkin YMM raporu, yeminli mali müşavir tarafından, şirketin son 2 yılı esas alınarak ve mali tabloları incelenerek, karşılaştırmalı olarak 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (basitleştirilmiş usul)'un 6 no.lu ekine uygun olarak hazırlanmış olmalıdır.

Rapor yeminli mali müşavir tarafından ıslak mühürle onaylanmış olmalıdır.

Kurumlar vergisi tasdik raporları kabul edilmemektedir.

10-SABİT SERMAYE YATIRIMINA İLİŞKİN YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR RAPORU

Asgari on beş milyon ABD doları tutarında sabit sermaye yatırımı yapıldığını gösterir YMM onaylı belge OK1 tespit sözleşmesinin sözleşme tarihinin içinde bulunduğu ayın ilk gününden geriye dönük iki yıl içinde gerçekleştirilmiş sabit yatırımı göstermelidir.

Belge yeminli mali müşavir tarafından hazırlanmış ve ıslak mühürle onaylanmış olmalıdır.

5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (basitleştirilmiş usul)'un 7 no.lu ekine uygun olarak hazırlanmış olmalıdır.

11. GRUP İTHALATÇISININ İTHALATINA İLİŞKİN YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR RAPORU

Grup ithalatçısı tarafından gerçekleştirilen ithalatın en az yüzde altmışının grup imalatçılarının üretiminde kullanılan eşyanın ithalatı olduğunu belirtiyor olması gerekir.

Belge yeminli mali müşavir tarafından hazırlanmış ve ıslak mühürle onaylanmış olmalıdır.

12. İMZA SİRKÜLERİ

Şirkete ait imza sirkülerinin asıl nüsha veya örneği gerekmektedir.

İmza sirkülerinin cari olması gerekmektedir.

İmza sirkülerinde imza yetkisi verilen şahıslardan birinin şirketten ayrılmış olması halinde ayrıldığına ve imza yetkisinin geri alındığına ilişkin şirket Yönetim Kurulu Kararının aslı veya örneği de aranacaktır.

İmza sirkülerinde şirketi temsil ve ilzama yetkili kişi/kişilerin imza örneklerinin yer alması gerekmektedir.

Gümrük ve dış ticaret işlemlerinde temsile yetkili şahısların imza sirkülerinde belirtilmemiş olması halinde, şirket imza yetkililerince ve şirkete ait antetli kağıt ile bildirim yapılması gerekmektedir.

III- ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ ÖN İNCELEMESİ NETİCESİNDE DÜZENLENECEK YGM TESPİT RAPORU

A. ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ BAŞVURUSUNUN ÖN İNCELEMESİ

Ön incelemede Yetkilendirilmiş Gümrük Müşaviri tarafından ilk dikkat edilmesi gereken husus tespitin yapılabilmesi için gereken tüm belgelerin başvuru dosyasında olup olmadığı ve başvuran kişinin özelliğine ve başvuru türüne uygun olup olmadığıdır.

İnceleme neticesinde bütün belgelerin tam ve istenilen özellikte olduğunun tespiti halinde belgelerde yer alan bilgilere göre başvuru sahibinin Gümrük Yönetmeliği'nin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f) bentleri ile duruma göre aynı fıkranın (g), (ğ), (h) bentleri ile üçüncü ve dördüncü fıkralarında sayılan genel koşulları ve 24'üncü maddesinin birinci, ikinci ve üçüncü fıkralarının (b) bentleri ile duruma göre üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinde sayılan özel koşulları sağlayıp sağlamadığı tespit edilir.

Başvuru dosyasındaki belgelerden bir veya daha fazlasının eksik ve/veya istenilen özelliklerde olmadığı tespit edildiğinde başvuru sahibinden bu belgeleri tamamlaması istenebilir. Ancak başvuru dosyası tam olsa da eksik olsa da ön incelemeyi rapora bağlama süresi sözleşme tarihi itibarıyla 30 gündür ve bu sürenin aşılması halinde düzenlenecek raporlar hiçbir şekilde onaylanmış kişi statü belgesi başvurusunun Gümrük ve Ticaret Bölge Müdürlüklerince yapılacak değerlendirmesinde dikkate alınmayacaktır.

Yapılan inceleme neticesinde tespit edilen hususlar olumlu veya olumsuz olarak rapora bağlanır.

B. OK1 TESPİT TÜRÜ İÇİN YGM RAPORU

Söz konusu rapor formatı 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliğ (Basitleştirilmiş Usul)'in 8 no.lu ekinde yer almaktadır.

OKI TESPİT TÜRÜ İÇİN YETKİLENDİRİLMİŞ GÜMRÜK MÜŞAVİRİ RAPORU

Rapor Sayısı :

Rapor Tarihi :

Rapor Özeti :

Referans No

1. İNCELEMİYİ YAPAN YETKİLENDİRİLMİŞ GÜMRÜK MÜŞAVİRİNİN

Adı Soyadı :

İş Adresi :

Telefonu :

e-Posta Adresi :

Vergi No./T.C Kimlik No. :

Yetki No :

Varsa Ortağı Olduğu Tüzel

Kişinin

Ticaret Unvanı :

Vergi Numarası :

2. DAYANAK TESPİT SÖZLEŞMESİNİN

Tarihi :

Sayısı :

3. TESPİTİ YAPILAN KİŞİNİN

Ticaret Unvanı :

Kanuni Merkez Adresi :

Ticaret Siciline Kayıtlı

Bulunduğu Yer

Ticaret Sicil Numarası :

Kayıtlı Bulunduğu Vergi

Dairesi

Vergi Numarası :

Kuruluş Tarihi :

Faaliyet Alanı :

4. OKSB BAŞVURUSU ÖN İNCELEMESİ

4.1 Firma'nın Talep Etmiş olduğu Statü Belgesi Sınıfı: (A sınıfı, B sınıfı, C sınıfı)

4.2 Başvuruya ilişkin ek bilgi:

4.2.1 Firma'nın statüsü DTSS Grup İhracatçısı Grup İthalatçısı Diğer4.2.2 Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendi uyarınca C sınıfı onaylanmış kişi statüsü için başvuruluyor evet hayır4.2.3 Kişi grup imalatçısı ve grup ihracatçısı ve/veya grup ithalatçısı aracılığıyla ihracat/ithalat yapıyor evet hayır

4.3 Başvuru kapsamında incelenen belgeler:

| | Düzenleyen Kurum | Tarih ve Sayısı | Açıklama |
|---|------------------|-----------------|----------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| . | | | |

4.4 Şirket Yetkililerine ilişkin bilgiler:

Yönetim kurulu üyeleri /

limited

Şirketler için müdürler

1-

2-

3-

.

.

Sermayenin %10 undan

fazlasına sahip gerçek kişiler

1-

2-

3-

.

.

Gümrük ve dış ticaret

işlemlerinde temsile yetkili

gerçek kişiler

1-

2-

3-

.

.

4.4.1 Yukarıda sayılan kişiler arasında Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendinde sayıla suçlara/kabahatlere ilişkin adli sicil kaydı olan kişiler

Var Yok

4.4.2 Adli sicil kaydı olan kişiler ve adli sicil kaydına dayanak suç/kabahat:

4.5 Kişinin Türkiye genelinde ilgili mevzuat gereğince kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu

Var Yok

4.6 Kişinin vergi mevzuatı gereğince kesinleşmiş vergi borcu

Var Yok

4.7 Kişinin sigortalı çalışan sayısı:

4.8 Kişinin mali yapısına ilişkin YMM raporu olumlu görüşle sonuca bağlanmıştır

Evet Hayır

4.8.1 YMM raporunun tarih ve sayısı, raporu düzenleyen YMM'nin adı soyadı, bağlı olduğu oda, oda sicil no, ruhsat no, iletişim bilgileri:

4.9 Dış ticaret sermaye şirketleri ve/veya grup ihracatçısı aracılığıyla ihracat yapıyorsa:

4.9.1 İhracat tutarları:

| Grup ihracatçısı aracılığıyla yapılan ihracat | | |
|--|--------------------|-------|
| Dönem Başlangıç Tarihi | Dönem Bitiş Tarihi | Tutar |
| 1 | | |
| 2 | | |
| Dış ticaret sermaye şirketleri aracılığıyla yapılan ihracat | | |
| Dönem Başlangıç Tarihi | Dönem Bitiş Tarihi | Tutar |
| 1 | | |
| 2 | | |
| Dış ticaret sermaye şirketleri ve/veya grup ihracatçısı aracılığıyla yapılan ihracat toplamı | | |
| Dönem Başlangıç Tarihi | Dönem Bitiş Tarihi | Tutar |
| 1 | | |
| 2 | | |

4.9.2

4.9.2.1 Grup ihracatçısının unvan ve vergi no'su:

4.9.2.2 DTSS'lerin unvan ve vergi no.ları:

4.9.3 Onaylanmış kişi statüsü sahibi olmayan grup ihracatçısının

4.9.3.1 Vergi mevzuatı uyarınca kesinleşmiş vergi borcu bulunmamaktadır Evet Hayır

4.9.3.2 İlgili mevzuat uyarınca kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmamaktadır Evet Hayır

4.10 Başvuru sahibi grup ithalatçısıysa:

4.10.1 Gerçekleştirdiği ithalatın en az yüzde altmış grup imalatçılarının üretiminde kullanılan eşyanın ithalatıdır Evet Hayır

4.10.2 Grup imalatçılarının

| Unvanı | Vergi Numarası | Sigortalı çalışan sayısı |
|--------|----------------|--------------------------|
| 1 | | |
| 2 | | |
| | | |

4.10.3 Grup imalatçılarının toplam sigortalı çalışan sayısı: ____

4.10.4 Onaylanmış kişi statüsü sahibi olmayan grup imalatçılarının

4.10.4.1 Vergi mevzuatı uyarınca kesinleşmiş vergi borcu bulunmamaktadır Evet Hayır

4.10.4.2 İlgili mevzuat uyarınca kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmamaktadır Evet Hayır

4.11 Başvuru sahibi grup ihracatçısıysa:

4.11.1 Grup imalatçılarının

| Unvanı | Vergi Numarası | Sigortalı çalışan sayısı |
|--------|----------------|--------------------------|
| 1 | | |
| 2 | | |
| | | |

4.11.2 Grup imalatçılarının toplam sigortalı çalışan sayısı: ____

4.11.3 Onaylanmış kişi statüsü sahibi olmayan grup imalatçılarının

4.11.3.1 Vergi mevzuatı uyarınca kesinleşmiş vergi borcu bulunmamaktadır Evet Hayır

4.11.3.2 İlgili mevzuat uyarınca kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmamaktadır Evet
Hayır

5. SONUÇ:

OK1 kodlu tespit işlemine ilişkin olarak hazırlanan, aslı ve ilgili tüm belge ve bilgiler ile çalışma kağıtları sayılı tespit dosyasında muhafaza edilen sayılı Tespit Raporu'nda aşağıda özetlenen sonuca/sonuçlara ulaşılmıştır:¹

5.1 Onaylanmış kişi statüsü için OK1 tespiti kapsamında gereken ön koşulların karşılandığı tespit edilerek OK1 tespiti yukarıda yer alan açıklamalar doğrultusunda olumlu görüşle rapora bağlanmıştır.

5.2 Onaylanmış kişi statüsü için OK1 tespiti kapsamında gereken ön koşulların karşılanmadığı tespit edilerek OK1 tespiti yukarıda yer alan açıklamalar doğrultusunda olumsuz görüşle rapora bağlanmıştır.

Bilgilerine arz ederim.(Tarih)

**Ad Soyad
Unvan
İmza/Kaşe**

Raporun 4'üncü kısmı başvuru dosyasında yer alan belgelerde yer alan bilgilere göre doldurulacaktır. Bu itibarla;

4.1 ve 4.2'ye ilişkin bilgiler OK1 Tespiti Talep Formu'nda bulunmaktadır

4.3'te başvuru dosyasında yer alan belgeler tabloda istenilen bilgileri de içerecek şekilde sıralanır. Açıklama kısmının doldurulması mecburi değildir ancak dikkat edilmesi gereken bir hususun varlığının bulunduğu düşünülmesi halinde kısaca ne olduğu belirtilir, örneğin, vergi borcuna ilişkin yazıda vergi borucunun mahsup talepli olduğu belirtilmişse bu hususun belirtilmesi gibi.

4.4 "Şirket Yetkililerine ilişkin bilgiler" kısmındaki bilgiler ticaret sicil kayıt bilgileri formu, mali yapıya ilişkin YMM raporunun 1.3 sayılı kısmı ve cari imza sirkülerinde yer almaktadır.

4.4.1 ve 4.4.2'deki bilgiler adli sicil belgeleri üzerinden tespit edilecektir ve adli sicil belgelerinde bu doğrultuda herhangi bir kayıt yoksa bu kısımlar boş bırakılacaktır. Kayıt varsa bu kayıt Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendinde sayılan suç ve kabahatler kapsamında olmalıdır, aksi takdirde bu kısımlar gene boş bırakılmalıdır.

4.5'te istenilen bilgi "kesinleşmiş sosyal güvenlik prim borcu bulunmadığını gösterir "ihale konusu olmayan işlerle ilgili e-borcu yoktur belgesi" ya da Sosyal Güvenlik Kurumunun ilgili birimlerinden alınmış "borcu yoktur" yazısında bulunmaktadır.

4.6'te istenilen bilgi vergi mevzuatı gereğince kesinleşmiş vergi borcu bulunmadığını gösterir yazıda bulunmaktadır.

4.7'da istenilen bilgi SGK'dan alınan, şirketin sigortalı çalışan sayısını gösterir belgede yer almaktadır

4.8’de istenilen bilgi için 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş Usul)’un 6 no.lu ekinde yer alan rapor formatına uygun olarak düzenlenmiş YMM raporunun sonuç bölümünde yer almaktadır. Buna göre, söz konusu raporun sonuç bölümünde görüşün olumlu olduğu belirtilmiş olmalıdır.

4.9’deki bilgiler genelde başvuruda bulunan grup imalatçılarında ilişkin olup 4.9.1 ve 4.9.2’de belirtilecek veriler kendi adına düzenlenmiş olan performans ve güvenilirlik formunda yer almaktadır.

4.9.3’deki bilgiler ise grup imalatçısı tarafından yapılan başvuruda grup ihracatçısı adına getirilmiş olan sigorta prim borcu ve vergi borcuna ilişkin yazılarda bulunmaktadır.

4.10 Grup ithalatçısı tarafından yapılan başvurularda değerlendirilir.

4.10.1’deki bilgiler grup ithalatçısının ithalatına ilişkin olarak yeminli mali müşavir tarafından hazırlanan raporda yer almaktadır. Raporda, grup ithalatçısının ithal ettiği eşyanın en az %60’ını grup imalatçılara devrettiği belirtilmiş olmalıdır.

4.10.1 Burada istenilen bilgiler grup ithalatçısının başvuru dosyasında bulunan ve her bir grup imalatçısı adına ayrı ayrı düzenlenmiş olan ticaret sicil kayıt bilgileri formlarında yer almaktadır.

4.10.2’deki bilgiler grup ithalatçısının başvuru dosyasında bulunan ve her bir grup imalatçısı adına düzenlenmiş olan sigortalı çalışan sayısına ilişkin belgelerde yer almaktadır. Burada belirtilen sigortalı çalışan sayısı tüm grup imalatçılarının sigortalı çalışan sayısı toplamıdır.

4.10.3’deki bilgiler ise grup ithalatçısı tarafından yapılan başvuruda her bir grup imalatçısı adına ayrı ayrı getirilmiş olan sigorta prim borcu ve vergi borcuna ilişkin yazılarda bulunmaktadır.

4.11 Grup ihracatçısı tarafından yapılan başvurularda değerlendirilir.

4.11.1 Burada istenilen bilgiler grup ithalatçısının başvuru dosyasında bulunan ve her bir grup imalatçısı adına ayrı ayrı düzenlenmiş olan ticaret sicil kayıt bilgileri formlarında yer almaktadır.

4.11.1 deki sigortalı çalışan sayısına ilişkin sütun ve 4.11.2’deki bilgiler grup ihracatçısının başvuru dosyasında bulunan ve her bir grup imalatçısı adına düzenlenmiş olan sigortalı çalışan sayısına ilişkin belgelerde yer almaktadır. 4.11.2’de belirtilen sigortalı çalışan sayısı tüm grup imalatçılarının sigortalı çalışan sayısı toplamıdır.

4.11.3’deki bilgiler ise grup ihracatçısı tarafından yapılan başvuruda her bir grup imalatçısı adına ayrı ayrı getirilmiş olan sigorta prim borcu ve vergi borcuna ilişkin yazılarda bulunmaktadır.

Önemli not: Grup firmaları genelde bir veya birden fazla grup imalatçısı ve bir grup ihracatçısı ve/veya bir grup ithalatçısından oluşmaktadır. Bu firmalar idaresi ve murakabesi ve/veya sermayesi bakımından aralarında vasıtalı veya vasıtasız şirket ilişkisi bulunan aynı gruba ait firmalardır.

5. SONUÇ

Bu kısım inceleme sonucunda yapılan tespiti içermektedir. İnceleme yapılırken şu hususlara dikkat edilmelidir ve açıklamalar kısmında bunlardan uygun olanına yer verilmelidir.

Yapılan ön inceleme neticesinde onaylanmış kişi statüsü başvurusunda bulunan kişinin şu koşulları sağladığının tespit edilmesi gerekir:

1. Genel Koşullar (Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesi)

1.1 A Sınıfı ve B Sınıfı statü belgesi başvurularında genel koşullar;

1.1.1 Dış ticaret sermaye şirketleri, grup ihracatçıları, grup ithalatçıları, Ar-Ge merkezi belgesine sahip kişiler ile bakım onarım faaliyeti yürüten ticari hava taşımacılığı şirketleri haricindeki kişiler tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f), (ğ) ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir. Başvuru sahibi ihracat yapan bir kişiye (grup ihracatçısı ve/veya DTSS vasıtasıyla ihracat da dâhil) Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (g) bendinde sayılan koşulun da sağlanması gerekir. Başvuru sahibi grup ihracatçısı vasıtasıyla ihracat yapıyorsa, grup ihracatçısı (onaylanmış kişi olmaması halinde) tarafından da Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (e) ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.1.2 Dış ticaret sermaye şirketleri tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f) ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.1.3 Grup ihracatçıları tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f), (g) ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir. Bu kişilerin adlarına ihracat yaptıkları grup imalatçıları tarafından da Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (e) ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.1.4 Grup ithalatçıları tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f), (ğ) ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir. Bu kişilerin adlarına ithalat yaptıkları grup imalatçıları tarafından da Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (e) ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.1.5 Ar-Ge merkezi belgesine sahip kişiler ile bakım onarım faaliyeti yürüten ticari hava taşımacılığı şirketleri tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f), ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir. Başvuru sahibi ihracat yapan bir kişiye (grup ihracatçısı ve/veya DTSS vasıtasıyla ihracat da dâhil) Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (g) bendinde sayılan koşulun da sağlanması gerekir. Başvuru sahibi grup ihracatçısı vasıtasıyla ihracat yapıyorsa, grup ihracatçısı (onaylanmış kişi olmaması halinde) tarafından da Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (e) ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.2 C Sınıfı statü belgesi başvurularında genel koşullar

1.2.1 Dış ticaret sermaye şirketleri tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f) ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.2.2 Grup ihracatçıları tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f), (g) ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir. Bu kişilerin adlarına ihracat yaptıkları grup imalatçıları tarafından da Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (e) ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.2.3 Grup ithalatçıları tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f), ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir. Bu kişilerin adlarına ithalat yaptıkları grup imalatçıları tarafından da Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (e) ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.2.4 Diğer kişilerce yapılan başvurularda (Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinde sayılan özel koşul uyarınca yapılan başvurular hariç) Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), (f), ve (h) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir. Başvuru sahibi ihracat yapan bir kişiye (grup ihracatçısı ve/veya DTSS vasıtasıyla ihracat da dâhil) Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (g) bendinde sayılan koşulun da sağlanması gerekir. Başvuru sahibi grup ihracatçısı vasıtasıyla ihracat yapıyorsa, grup ihracatçısı (onaylanmış kişi olmaması halinde) tarafından da Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (e) ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

1.2.5 Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinde sayılan özel koşul uyarınca yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesinin birinci fıkrasının (a), (e), ve (f) bentlerinde sayılan koşulların sağlanması gerekir.

2. Özel Koşullar (Gümrük Yönetmeliğinin 23'üncü maddesi)

2.1 A Sınıfı statü belgesi başvurularında

2.1.1 DTSS'ler tarafından yapılan başvurularda OK1 tespiti kapsamında tespiti yapılacak özel koşul bulunmamaktadır.

2.1.2 Grup ihracatçıları ve grup ithalatçıları tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin birinci fıkrasının (b) bendinde sayılan koşulun grup imalatçıları vasıtasıyla (toplam sigortalı çalışan sayısı) sağlanması gerekir.

2.1.3 Diğer kişiler tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin birinci fıkrasının (b) bendinde sayılan koşulun bizzat kendileri tarafından sağlanması gerekir.

2.2 B Sınıfı statü belgesi başvurularında

2.1.1 DTSS'ler tarafından yapılan başvurularda OK1 tespiti kapsamında tespiti yapılacak özel koşul bulunmamaktadır.

2.1.2 Grup ihracatçıları ve grup ithalatçıları tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin ikinci fıkrasının (b) bendinde sayılan koşulun grup imalatçıları vasıtasıyla (toplam sigortalı çalışan sayısı) sağlanması gerekir.

2.1.3 Diğer kişiler tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin ikinci fıkrasının (b) bendinde sayılan koşulun bizzat kendileri tarafından sağlanması gerekir.

2.3 C Sınıfı statü belgesi başvurularında

2.3.1 DTSS'ler tarafından yapılan başvurularda OK1 tespiti kapsamında tespiti yapılacak özel koşul bulunmamaktadır.

2.3.2 Grup ihracatçıları ve grup ithalatçıları tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (b) bendinde sayılan koşulun grup imalatçıları vasıtasıyla (toplam sigortalı çalışan sayısı) sağlanması gerekir.

2.3.3 Diğer kişiler tarafından yapılan başvurularda Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (b) bendinde sayılan koşulun bizzat kendileri tarafından sağlanması gerekir.

2.3.4 Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendinde sayılan özel koşul uyarınca yapılan başvurularda söz konusu alt bentte sayılan koşulun sağlanması gerekir.

Bu hususlar göz önünde bulundurularak raporun sonuç kısmında şu iki görüşten biri belirtilmiş olmalıdır.

5.1 Onaylanmış kişi statüsü için OK1 tespiti kapsamında gereken ön koşulların karşılandığı tespit edilerek OK1 tespiti yukarıda yer alan açıklamalar doğrultusunda olumlu görüşle rapora bağlanmıştır.

5.2 Onaylanmış kişi statüsü için OK1 tespiti kapsamında gereken ön koşulların karşılanmadığı tespit edilerek OK1 tespiti yukarıda yer alan açıklamalar doğrultusunda olumsuz görüşle rapora bağlanmıştır.

Diğer taraftan başvuru dosyasında belgelerden bir veya daha fazlasının eksik olması veya istenilen özellikte olmaması ve raporun süresi içerisinde sonuçlandırılmasına olanak sağlayacak bir sürede tamamlanamaması halinde ise bu hususa yer verilerek rapor sözleşme bitiş tarihine kadar sonuca bağlanmalıdır. Bu durumda rapor olumsuz görüşle sonuca bağlanmış olmalıdır.

Sonuç bölümünde olumlu görüş ihtiva eden rapor iki nüsha halinde, olumsuz görüş ihtiva eden rapor ise bir nüsha halinde başvuru sahibine teslim edilmelidir, raporların birer örneği de

yetkilendirilmiş gümrük müşaviri tarafından, başvuru dosyası ve dosya içeriği tüm belgelerle birlikte, gümrük idaresi tarafından istenildiğinde ibraz edilmek üzere saklanmalıdır.

C. OK1 TESPİT TÜRÜ İÇİN YGM RAPORU ÖZETİ

Tespit raporunun özeti 5/5/2011 tarih ve 27925 sayılı Resmi Gazetede yayımlan 2 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliği (Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirliği)'in 6 no.lu ekine uygun formatta düzenlenmiş olmalıdır. Buna göre OK1 tespit türü için YGM raporu özeti şu şekilde olmalıdır

| GÜMRÜK İŞLEMLERİNE İLİŞKİN TESPİT RAPORU ÖZETİ | |
|--|-------------------------------------|
| RAPORA İLİŞKİN BİLGİLER | SAYISI : |
| | TARİHİ : |
| | DÜZENLENDİĞİ YER : |
| | SAYFA SAYISI : |
| | EKLER : |
| | REFERANS NUMARASI : |
| TESPİT İŞLEMİNİ YAPAN GÜMRÜK MÜŞAVİRİNİN | ADI SOYADI : |
| | VERGİ NO : |
| | YETKİ NUMARASI : |
| GÜMRÜK MÜŞAVİRİNİN ORTAĞI OLDUĞU TÜZEL KİŞİNİN | TİCARET UNVANI : |
| | VERGİ NUMARASI : |
| TESPİT İŞLEMİNİ YAPTIRAN KİŞİNİN | ADI SOYADI /TİCARET UNVANI : |
| | VERGİ NO / TC KİMLİK NO : |
| | BAĞLI OLDUĞU TİCARET/SANAYİ ODASI : |
| | |
| DAYANAK TESPİT SÖZLEŞMESİNİN | SAYISI : |
| | TARİHİ : |
| | KONUSU : |
| DİĞER BİLGİLER: | |
| SONUÇ: OK1 kodlu tespit işlemine ilişkin olarak hazırlanan, aslı ve ilgili tüm belge ve bilgiler ile çalışma kağıtları/...../...../...../..... sayılı tespit dosyasında muhafaza edilen/...../...../..... sayılı Tespit Raporu'nda aşağıda özetlenen sonuca/sonuçlara ulaşılmıştır: | |

Sonuç kısmında şu 3 husustan birine yer verilmelidir.

1- Onaylanmış kişi statüsü için OK1 tespiti kapsamında gereken ön koşulların karşılandığı tespit edilerek OK1 tespiti olumlu görüşle rapora bağlanmıştır

2- Onaylanmış kişi statüsü için OK1 tespiti kapsamında gereken ön koşulların karşılanmadığı tespit edilerek OK1 tespiti olumsuz görüşle rapora bağlanmıştır.

3- Başvuru dosyası eksik olduğundan onaylanmış kişi statü belgesi başvurusunun ön incelemesi kapsamında yapılan OK1 tespiti olumsuz görüşle sonuca bağlanmıştır.

Rapor Özeti nin Elektronik Ortamda Gönderilmesi

1- Hazırlanan tespit raporunun özetine ilişkin bilgiler yetkilendirilmiş gümrük müşaviri tarafından, erişim kodu kullanılarak “Yetkilendirilmiş Gümrük Müşaviri Programı” vasıtasıyla, elektronik ortamda, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı’na aktarılması gerekmektedir.

Program linki: <http://frmssrv.gumruk.gov.tr:7777/ygms/>

2- Program üzerinden

2.1 Sözleşme numarası kullanılarak yeni kayıt oluşturulur

2.2 Tespit raporuyla ilgili değerler ekranında;

2.2.1 Rapor tarihi ve düzenlendiği yer girilir,

2.2.2 Kontrol edecek gümrük müdürlüğü olarak başvuru sahibinin ticaret siciline kayıtlı olduğu yere bağlı olarak onaylanmış kişi statü belgesi başvurusunun nihai değerlendirmesini yapacak olan yetkili gümrük ve ticaret bölge müdürlüğü seçilir [bunlar Ankara, Bursa, Gaziantep, İstanbul, İzmir, İzmit, Mersin ve Trabzon Gümrük ve Ticaret Bölge Müdürlükleridir (sistemde “gümrükleri başmüdürlüğü” olarak gözükmektedirler)].

2.2.3 Asıl raporun sayfa sayısı, tespit yapıldığı onaylanmış kişi statü belgesinin sınıfı belirtilir.

2.2.4 OK1 tespit türü kapsamında düzenlenen tespit raporlarında ekli belge olması öngörülmediğinden buna ilişkin kısımlara “0” değeri girilir.

2.2.5 Onaylanmış kişi statü belgesinin sınıfı olarak A, B veya C değerlerinden biri seçilir.

2.2.6 Tespit sonucu ya olumlu ya da olumsuzdur, sistemde “şartlı” seçeneği olsa da bu seçenek OK1 tespit türü kapsamında düzenlenen tespit raporlarında hiçbir şart altında kullanılmamaktadır.

2.3 Bilgiler kontrol edilerek kaydet butonuna basılır.

3. Rapor özeti bu şekilde sistem üzerinde oluşturulduktan sonra referans numarası kullanılmak suretiyle gönder seçeneğinden sisteme aktarılır.

IV- ADINA OKI TESPİT KODLU OLUMLU TESPİT RAPORU DÜZENLENMİŞ KİŞİ TARAFINDAN YAPILACAK ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ BAŞVURUSU

A. BAŞVURUYU YAPACAK KİŞİ VE BAŞVURUNUN YAPILACAĞI YER

Başvuru adına olumlu tespit raporu düzenlenmiş kişi tarafından yapılır, raporu düzenleyen yetkilendirilmiş gümrük müşaviri tarafından yapılmaz.

Başvuru yetkili gümrük ve ticaret bölge müdürlüğüne (eski teşkilatlanmaya göre gümrük ve muhafaza başmüdürlükleri) yapılır. Hangi bölge müdürlüğüne yapılacağı ise kişinin ticaret siciline kayıtlı olduğu yere göre belirlenir. Başvurunun yapılacağı yer belirlenirken 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş Usul)'in 12 no.lu ekinde yer alan şu tablo esas alınır:

| YETKİLİ BÖLGE MÜDÜRLÜKLERİ | | EK-12 |
|---|--|-------|
| YETKİLİ GÜMRÜK VE TİCARET BÖLGE MÜDÜRLÜĞÜ | TİCARET SİCİLİNE KAYITLI BULUNULAN İL YA DA İLÇENİN BAĞLI OLDUĞU İL | |
| ANKARA | AKSARAY ANKARA ÇANKIRI ÇORUM KARAMAN KAYSERİ KIRIKKALE KIRŞEHİR KONYA NEVŞEHİR NİĞDE SİVAS YOZGAT | |
| BURSA | BALIKESİR BİLECİK BURSA ÇANAKKALE ESKİŞEHİR KÜTAHYA YALOVA | |
| GAZİANTEP | ADİYAMAN BATMAN BİNGÖL BİTLİS DİYARBAKIR ELAZIĞ GAZİANTEP HAKKARİ KAHRAMANMARAŞ KİLİS MALATYA MARDİN MUŞ | |

| | |
|----------|--|
| | SİİRT ŞANLIURFA ŞIRNAK TUNCELİ VAN |
| İSTANBUL | EDİRNE İSTANBUL KIRKLARELİ TEKİRDAĞ |
| İZMİR | AFYON AYDIN BURDUR DENİZLİ ISPARTA İZMİR MANİSA MUĞLA UŞAK |
| İZMİT | BARTIN BOLU DÜZCE İZMİT KARABÜK KASTAMONU SAKARYA SİNOP ZONGULDAK |
| MERSİN | ADANA ANTALYA HATAY MERSİN OSMANİYE |
| TRABZON | AĞRI AMASYA ARDAHAN ARTVİN BAYBURT ERZİNCAN ERZURUM GİRESUN GÜMÜŞHANE İĞDIR KARS ORDU RİZE SAMSUN TOKAT TRABZON |

B. BAŞVURU FORMU VE BAŞVURU EKİ BELGELER

Başvuru formu 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş Usul)'in 9 no.lu ekinde yer almaktadır.

| ONAYLANMIŞ KİŞİ STATÜ BELGESİ BAŞVURU FORMU ¹ | | EK-9 |
|--|---|------|
| 1-Başvuru Türü <input type="checkbox"/> Yeni Başvuru <input type="checkbox"/> Belge Yenileme <input type="checkbox"/> Belgede Değişiklik | Sadece Resmi Kullanım İçindir Başvuru No : Başvuru Tarihi : Kaydeden Memurun Adı Soyadı : | |
| 2-Başvuru Sahibine İlişkin Bilgiler Ticaret Unvanı: Vergi Numarası: Adresi: Faaliyet Gösterdiği Sektör: Telefon Numarası: Faks Numarası: Elektronik Posta Adresi: | 3-Başvuru Sahibinin Statüsü <input type="checkbox"/> DTŞŞ <input type="checkbox"/> Grup İhracatçısı <input type="checkbox"/> Grup İthalatçısı <input type="checkbox"/> Diğer <input type="checkbox"/> Kamu Kuruluşu | |
| 4-Bilgi Alınabilecek Temsil Yetkisine Sahip Kişiler TC Kimlik No : Adı-Soyadı : Unvanı : E-posta adresi : | | |
| 5-Talep Edilen OKSB <input type="checkbox"/> A SINIFI <input type="checkbox"/> B SINIFI <input type="checkbox"/> C SINIFI <input type="checkbox"/> Onaylanmış İhracatçı Yetkisi <input type="checkbox"/> Onaylanmış İhracatçı Yetkisi <input type="checkbox"/> Onaylanmış İhracatçı Yetkisi <input type="checkbox"/> Götürü Teminat <input type="checkbox"/> Götürü Teminat <input type="checkbox"/> Götürü Teminat <input type="checkbox"/> Mavi Hat <input type="checkbox"/> Mavi Hat <input type="checkbox"/> Mavi Hat (kati ihracat) | | |
| Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendi uyarınca başvuruluyor <input type="checkbox"/> evet <input type="checkbox"/> hayır | | |
| 6-Kişi Adına Daha Önce Düzenlenmiş OKSB¹ | <input type="checkbox"/> Yok <input type="checkbox"/> Var OKSB No : Başlangıç Tarihi : Referans No : | |
| 7- Değişiklik Talebine İlişkin Bilgiler | | |
| 7.1-Talep Edilen değişiklik | <input type="checkbox"/> OKSB de Kayıtlı Bilgilerde Değişiklik (MD.14) <input type="checkbox"/> OKSB Kapsamı Yetkilerde Değişiklik (MD. 15) <input type="checkbox"/> OKSB nin Sınıfında Değişiklik (MD.16) | |
| 7.2-Değişikliğe İlişkin Açıklama: | | |
| 8-OKSB nin Bakanlık İnternet Sayfasında Yayınlanması² <input type="checkbox"/> Uygundur <input type="checkbox"/> Uygun Değildir. | | |
| Bu belge ve EK-III.A da belirtilen ekli belgelerde yer alan bilgilerin doğru olduğunu beyan ve taahhüt eder, firmamıza/kurumumuza onaylanmış kişi statü belgesi verilmesi hususunu müsaadelerine arz/rica ederim. Tarih Firma Kaşesi/Kurum Mührü | | |
| Taahhüt Eden Adı-Soyadı Unvanı | | |

Başvuru türü: YGM raporu sadece yeni ve belge yenileme başvurularında gerekmektedir. Yeni başvuru ilk defa onaylanmış kişi statü belgesi alınması için yapılan başvurudur, belge yenileme başvurusu ise geçerlilik süresi sona ermek üzere olan bir onaylanmış kişi statü belgesinin yerine geçecek yeni bir onaylanmış kişi statü belgesi için yapılan başvurudur. Belgede değişiklik başvurusu ise geçerliliği devam etmekte olan bir onaylanmış kişi statüsünde yer alan bilgilerde, belge kapsamında bulunan yetkilerde ve/veya belge başlangıç tarihi üzerinde 3 ay geçmemiş bir onaylanmış kişi statü belgesinin sınıfında değişiklik yapılmasına yönelik başvurulardır ve bu rehberde ele alınan hususlar kapsamında bulunmamaktadır.

Başvuru sahibinin statüsü: Bu kısımda belirtilen statü daha önce OK1 Tespiti Talep Formunda belirtilen statü ile aynı olmalıdır. Farklı olması halinde tespit raporu olumlu olduğu halde olumsuz olarak değerlendirilecek ve başvuru reddedilecektir.

Talep edilen OKSB: Bu kısımda belirtilen belge sınıfı daha önce OK1 Tespiti Talep Formunda belirtilen belge sınıfı ile aynı olmalıdır, ayrıca, OK1 Tespiti Talep Formunda Gümrük Yönetmeliğinin 24'üncü maddesinin üçüncü fıkrasının (a) bendinin üçüncü alt bendi uyarınca başvurulduğu belirtilmişse burada da aynıısı belirtilmelidir. Bunların farklı olması halinde tespit raporu olumlu olduğu halde olumsuz olarak değerlendirilecek ve başvuru reddedilecektir.

Başvuru yapılırken başvuru formunun yanı sıra OK1 tespiti sonucunda YGM tarafından düzenlenen olumlu tespit raporu da ibraz edilmelidir ve başvuru olumlu tespit raporunun düzenlendiği tarihi izleyen 5 iş günü içerisinde yapılmalıdır. Daha geç yapılan başvurular kabul edilmeyecek ve yeni bir tespit raporunun düzenlenmesi neticesinde yeni bir başvurunun yapılması gerekecektir.

Eğer talep edilen onaylanmış kişi statü belgesi kapsamında basitleştirilmiş işlemde A.TR düzenleme ve onaylama (onaylanmış ihracatçı) yetkisi de isteniliyorsa 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş usul)'in 10 no.lu ekinde yer alan Onaylanmış İhracatçı Yetkisi İçin Tespit Formu ve Taahhütname de başvuru sırasında ibraz edilmeli. Bu form'un ekinde yer alan A.TR Dolaşım Belgesi İstatistik Formu'nun da doldurularak başvuru sırasında ibraz edilmesi gerekmektedir.

| A.TR DOLAŞIM BELGESİ İSTATİSTİK FORMU | | | | | EK-10/A |
|---|----------------------|------|---------------------|------|----------------------|
| 1. Dönem: (12 aylık dönem) | | | | | |
| Başlangıç tarihi .../.../20.. Bitiş tarihi .../.../20.. | | | | | |
| Sıra no | A.TR Dolaşım Belgesi | | İhracat Beyannamesi | | İhracat Yapılan Ülke |
| | Tarih ¹ | Sayı | Tarih | Sayı | |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 2. Dönem (12 aylık dönem): | | | | | |
| Başlangıç tarihi .../.../20.. Bitiş tarihi .../.../20.. | | | | | |
| Sıra no | A.TR Dolaşım Belgesi | | İhracat Beyannamesi | | İhracat Yapılan Ülke |
| | Tarih ¹ | Sayı | Tarih | Sayı | |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| 3 | | | | | |
| ticaret unvanlı firmamız adına .../.../..... ve .../.../..... tarihleri arasında düzenlenmiş, yukarıdaki listede yer alan toplam ... adet A.TR dolaşım belgesinin tümünün vize işlemlerinin tamamlandığını ve söz konusu A.TR dolaşım belgelerinden her birinin karşılığında belirtilen ihracat beyannameleri kapsamında kullanıldığını beyan ve taahhüt ederim. | | | | | |
| Firma Kaşesi/Kurum Mührü | | | | | |
| Adı-Soyadı Unvanı İmza | | | | | |

Başvuruda bu formların ibraz edilmemesi halinde onaylanmış kişi statü belgesi kapsamında onaylanmış ihracatçı yetkisi tanınmayacaktır.

Eğer talep edilen onaylanmış kişi statü belgesi kapsamında götürü teminat uygulamasından yararlanma hakkı de isteniliyorsa 5 Seri no.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş usul)'in 11 no.lu ekinde yer alan Götürü Teminat Yetkisi Başvuru Formu de başvuru sırasında ibraz edilmelidir, ibraz edilmemesi halinde onaylanmış kişi statü belgesi kapsamında götürü teminat uygulamasından yararlanma hakkı tanınmayacaktır. Diğer taraftan, başvuru sırasında teminat mektubu ibraz edilmeyecektir. Yetkili bölge müdürlüğü başvuru sahibine ne tutarda teminat mektubu getirmesi gerektiğini başvuru kayda alındıktan sonra bildirecektir.

C. BAŞVURU YAPILIRKEN DİKKAT EDİLECEK DİĞER HUSUSLAR

- 1- Başvuru formu eksiksiz olarak doldurulmuş ve yetkili kişi/kişilerce imzalanmış olmalıdır.
- 2- Başvuru sırasında olumlu tespit raporu mutlaka ibraz edilmiş olmalıdır
- 3- Olumsuz tespit raporuyla başvuru yapılmamalıdır
- 4- Başvuru mutlaka ticaret siciline kayıtlı olunan yere göre belirlenmiş yetkili bölge müdürlüğüne yapılmış olmalıdır.
- 5- Başvuru mutlaka olumlu tespit raporunun düzenlendiği tarihi izleyen beş iş günü içerisinde yapılmış olmalıdır.

KAYNAKÇA

1. S.Akyüz, S.Kutlay, Y.Çiçek, Onaylanmış Kişi Statü Belgesi Başvuru Değerlendirme Rehberi, Gümrükler Genel Müdürlüğü, Ankara, 2007
2. 2 Seri No.lu Gümrük Genel Tebliği (Yetkilendirilmiş Gümrük Müşavirliği)
3. 5 Seri No.lu Gümrük Genel Tebliği (Basitleştirilmiş Usul)