

TÜBİTAK – TEYDEB Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Kapsamında Yapılacak “Transfer Ödemesi” (Ön Ödeme) Uygulamasına İlişkin Bilgi Notu

Transfer ödemesine ilişkin ayrıntılı bilgi, Mali Rapor Hazırlama Kılavuzu'nun “Transfer Ödemeleri” başlıklı 10. bölümünde verilmekte olup, sürece ilişkin özet bilgiler aşağıda verilmiştir.

A. Transfer Ödemesi Başvuru Koşulları ve Dikkate Alınması Gereken Hususlar

1. Destek kararı verilen projeye ilişkin sözleşmenin TÜBİTAK tarafından imzalanmış olması gerekmektedir. PRODİS'te sözleşme imza tarihi görüldüğünde transfer ödemesi başvurusu yapılabilir.
2. Transfer ödemesi sürecinin başlaması için ilk talebin kuruluş tarafından yapılması gereklidir.
3. Transfer ödemesi ilk talebi; dilekçe ve ekinde belirtilen tüm belgelerin eksiksiz şekilde **kargo veya elden TÜBİTAK TEYDEB Evrak Birimine ulaştırılması yoluyla** gerçekleştirilecek olup, eksik evrakla yapılan başvurular için işlem yapılmayacaktır.
4. Transfer ödemesi talebi için mutlaka teminat (teminat mektubu, kuruluş tarafından düzenlenen senet, kefalet senedi veya kefalet mektubu) gösterilmesi gerekmektedir.
5. Transfer ödemesi toplamı 40.000.000.-TL'yi geçemez¹.
6. Proje kapsamındaki alacaklarını devreden (temlik eden) kuruluş temlik konusu borç bitene kadar transfer ödemesi başvurusunda bulunamaz. Transfer ödemeleri **temlik edilemez**.
7. Transfer ödemesi talep tutarı belirlenirken; **PRODİS'te (Proje Değerlendirme ve İzleme Sistemi)** ilgili projeye ait **Başvuru Bilgi Sayfasının - Kuruluş(lar)** bölümünde yer alan **“Desteklemeye Esas Kalan Maliyet”** tutarı baz alınır. Transfer ödemesi talep tutarı ilgili sayfada yer alan **“Desteklemeye Esas Kalan Maliyet”** tutarının en fazla yüzde otuzu (%30) kadar olabilir. Talep edilen transfer ödemesi tutarı kadar teminat sunulmalıdır.

ÖRNEK:

- a) Desteklemeye Esas Kalan Maliyet Tutarı = **4.500.000.-TL**
 - b) Transfer Ödemesi Talep Tutarı Maksimum= $4.500.000 * 0.30 =$ **1.350.000.-TL**
 - c) Teminat Tutarı Minimum = **1.350.500.-TL**
8. Sözleşmesi TÜBİTAK tarafından imzalanan projeye ilişkin ilk transfer ödemesi talebi projenin herhangi bir döneminde yapılabilir. İlk transfer ödemesinin yapıldığı dönemi izleyen dönemlerde, önceki dönem raporlarının TÜBİTAK tarafından onaylanmasını takiben (**PRODİS'te 99-TEYDEB Süreçleri Tamamlandı** koduna geçtiğinde, eğer destek bitiş tarihine 3 aydan fazla varsa) firmadan transfer ödemesi talebi beklenmeksizin yeni transfer ödemesi gerçekleştirilir.

¹ Güncel limitlere TÜBİTAK web sitesi üzerinden erişilebilir.

9. Transfer ödemelerinde dikkate alınacak kalan proje bütçesi, Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Yurt İçi Üretici Fiyat Endeksi dikkate alınarak Ocak-Haziran ve Temmuz-Aralık dönemleri için altışar aylık değişim oranlarına göre artırılır. Artış aşamasında altı aydan az olan dönemler için proje başlangıç tarihi dikkate alınmadan Ocak-Haziran ve Temmuz-Aralık dönemlerindeki altışar aylık değişim oranları dikkate alınır.
10. Yapılacak yeni transfer ödemesi miktarı, destek kapsamına alınan proje bütçesinden geçmiş dönemlerin desteklemeye esas harcama tutarları çıkarıldıktan sonra, artırılmış kalan bütçenin yüzde otuzu (%30) üzerinden yapılır. Bu ödemeler bir önceki dönemin destek tutarı ile yapılan mahsuplaşmayı takiben, mahsup sonrası kalan tutar düşürülerek gerçekleştirilir.

ÖRNEK:

- a) Projenin İlk Dönemi **2024/1**.
 - b) Transfer Ödemesi Talebi Projenin **1. Döneminde** Yapılıyor
 - c) **2024/1**. Dönem Desteklemeye Esas Kalan Maliyet Tutarı = **4.500.000.-TL**
 - d) Firmaya yapılan Transfer Ödemesi Tutarı = $4.500.000 * 0.30 = 1.350.000.-TL$
 - e) İlerleyen dönemde Firma tarafından TÜBİTAK'a sunulan 2024/1. Dönem raporu kabul ediliyor.
 - f) **2024/1**. Dönemi Desteklemeye Esas Harcama Tutarı (Destek kapsamına alınan tutar) = 1.000.000.-TL
 - g) **2024/1**. Dönemi Dönemsel Destek Tutarı = $1.000.000 * 0,75$ (Destekleme Oranı) = 750.000.-TL
 - h) **2024/1**. Dönemi Mahsup Sonrası Kalan Tutarı = $1.350.000 - 750.000 = 600.000$
 - i) **2024/1**. Dönemi Sonrası %20 ÜFE Göre (Farazi) Artırılmış Kalan Bütçe = $4.500.000 - 1.000.000 = 3.500.000 TL$. $3.500.000 * 0,20 = 700.000 TL$. $3.000.000 + 700.000 = 3.700.000 TL$
 - j) **2024/2**. Dönemi Transfer Ödemesi Tutarı = $(3.700.000 * 0.30) - 600.000 = 510.000.-TL$
11. Transfer ödemesinin TÜBİTAK tarafından aktarılacağı herhangi bir banka nezdinde transfer ödemesine özel bir hesap (proje transfer hesabı) açılmalıdır. Söz konusu hesabın yalnızca transfer ödemesine ilişkin olarak açılması ve ayrıca **dönemsel destek ödemelerinin yapıldığı IBAN'dan farklı bir hesap olması gerekmektedir.**
12. Transfer ödemesi değerlendirme süreci ortalama 15-20 iş günü sürmektedir. (KGF teminatlarında ise KGF ve TÜBİTAK arasındaki yazışma süreçlerine istinaden değerlendirme sürecine yaklaşık 10 günlük bir süre eklenmektedir).
13. Transfer ödemesinin desteklenen proje faaliyetlerinin kapsamı dışında kullanımı yasaktır.
14. Ortaklı projelerde transfer ödemesi talebinin her bir ortak kuruluş tarafından kendisine ayrılan proje bütçesi kapsamında ayrı ayrı yapılması gerekmektedir.
15. Proje destek bitiş tarihine 3 aydan az kaldığında kuruluşa herhangi bir transfer ödemesi gerçekleştirilmez.

16. Bütün transfer ödemesi süreçlerinde kuruluşların vergi ve sosyal güvenlik yükümlülüklerini zamanında yerine getirmiş (Vergi/SGK prim borcunun bulunmaması ve/veya ilgili kanun hükümleri kapsamında taksitlendirilmiş/yapılandırılmış) olması gerekmektedir.
17. Transfer tutarı ve süresi hesaplanırken projenin transfer ödemesi talep tarihi itibarıyla kabul edilen artırılmış bütçesi ile proje başlangıç ve bitiş tarihleri baz alınır.
18. Kuruluşlar eğer projenin ilerleyen dönemlerinde ilave teminat mektubu vererek transfere esas kalan proje bütçesinin %30'una kadar transfer ödemesi alabilir.

B. Teminat Hazırlama Süreci

1. Teminat olarak;
 - a. Bankalar ve finans kurumları tarafından verilen teminat mektupları,
 - b. Kredi Garanti Fonu A.Ş.(KGF) tarafından düzenlenen Kefalet Mektubu
 - c. Kuruluş tarafından düzenlenen senet,
 - d. Kefalet senedi kabul edilir.
2. Kuruluş yukarıda sayılan teminatlardan herhangi biriyle başvuru yapabileceği gibi birden fazla teminat türü ile de başvuru yapabilir. Transfer ödemesi hesabında kuruluşun sunduğu teminat tutarlarının toplamı dikkate alınır.
3. Proje bazında, en fazla Yönetim Kurulu kararıyla belirlenen tutara kadar senet karşılığı transfer ödemesi yapılabilir. Ortaklı projelerde bu tutar her bir ortak bakımından ayrı ayrı uygulanır.

ÖRNEK:

- a) Proje bütçesi: **12.000.000 TL**
- b) Alınabilecek transfer ödemesi tutarı: **3.600.000 TL**
- c) Teminat: 07/02/2024 tarihi itibarıyla YK tarafından belirlenen senet karşılığı alınabilecek azami tutar 1.400.000 TL'dir². Dolayısıyla kuruluş 3.600.000 TL ön ödeme almak için 1.400.000 TL'lik senet, 1.200.000 TL'lik de teminat/kefalet mektubu sunabilir.
4. Teminatın süresi **proje destek bitiş tarihinden sonraki en az yirmi dört (24) aylık süreyi** kapsamı gerekmektedir. (örnek: Proje sözleşmesinde belirtilen proje destek bitiş tarihi 30.09.2024 olan bir proje için verilecek teminatın geçerlilik süresi en erken 30.09.2026 tarihini kapsmalıdır.)
5. Teminat mektubu TÜBİTAK'ın belirlediği formata birebir uygun olarak hazırlanmalıdır. Aksi takdirde söz konusu teminat mektubu TÜBİTAK tarafından kabul edilmeyecektir.
6. Senedin TÜBİTAK'ın [web sitesindeki](#) Senet Hazırlama dosyasında hazırlanması gerekir.
7. Firmaların KGF Kefalet Mektubu alabilmek için doğrudan KGF'ye başvurmaları gerekmektedir. KGF Kefalet Mektubu başvuru bilgileri KGF'nin internet sitesinde (<https://www.kgf.com.tr/index.php/tr/tubitak-transfer-odemeleri-icin-kefalet>) yer almakta olup, detay bilgi için KGF'nin Genel Müdürlük Merkez/ANKARA telefonlarından bilgi alınabilmektedir.
8. Firmalar Banka Teminat Mektupları ile yaptıkları başvurulara benzer şekilde; KGF'den

² Güncel limitlere TÜBİTAK web sitesi üzerinden erişilebilir.

aldıkları onay yazısı, transfer ödemesi talep dilekçesi ve diğer zorunlu eklerle birlikte TÜBİTAK'a transfer ödemesi başvurularını gerçekleştirebilirler.

9. Projenin ilk transfer ödemesinin yapıldığı dönemden sonraki dönemlerinde, kuruluşun verdiği ilk teminat kullanılır. İlk transfer ödemesinde verilen teminat, ilerleyen dönemlerde TÜBİTAK tarafından otomatik olarak gönderilecek transfer ödemelerinde de geçerli olacaktır.
10. Teminat mektubu/KGF Kefalet Mektubunun iadesi, projenin tamamlanıp tüm mahsuplaşma süreçlerinin tamamlanması sonrasında gerçekleştirilir. Mahsuplaşması biten senetler ise TÜBİTAK tarafından re'sen imha edilir.
11. Teminata ilişkin her türlü gider firmaya aittir.
12. Firmanın transfer hesabında kalan tutar proje sonuna kadar gönderilecek transfer ödemeleri ile mahsup edilir, iadesi istenmez. Proje sonuçlandığında firmanın transfer hesabında kalan tutarın kuruluş tarafından TÜBİTAK'a iadesi zorunludur. TÜBİTAK söz konusu iade için kuruluşa bildirimde (yazı, e-posta vb.) bulunur. Kuruluş, bildirim tarihini takip eden bir ay içinde proje numarası belirtilerek iade tutarını TÜBİTAK'ın hesabına yatırır ve ilgili banka dekontunu ön yazı ile TÜBİTAK'a iletir. Bu süre içerisinde söz konusu tutarın TÜBİTAK'a yatırılmaması durumunda, 6183 sayılı Kanunda belirtilen gecikme faiz oranları uygulanarak belirlenen toplam tutar tahsil edilir veya teminat nakde çevrilir.

C. Teminat Mektubu İade Süreci

Transfer ödemesi kapsamında mahsuplaşma süreci tamamlanan kuruluş TÜBİTAK'ta bulunan teminat mektubunun iadesini gerçekleştirmek için TÜBİTAK'a kaşeli ve kuruluş yetkilisi imzalı bir dilekçe gönderilmelidir.

Bu kapsamda;

A) TEMİNAT MEKTUBU ELDEN ALINACAK İSE; elden teslim alacak kişinin **adı/soyadı/telefon numarası, Proje No.su, Proje Adı ile teminat mektubu (Banka adı / Teminat mektubu tarihi / Teminat mektubu numarası)** bilgilerinin dilekçede yer alması gerekmektedir.

Dilekçe ekinde ise;

1. Kuruluş Yetkilisinin (dilekçeyi imzalayan kişinin) en son tarihli imza sirküleri fotokopisinin,
2. Teminat Mektubu alındı makbuzunun aslının (ilk transfer ödemesi talebinde alındı makbuzunun aslı kuruluşa teslim edilmişse),
3. Teminat Mektubunu elden alacak kişinin noter onaylı yetki belgesi (vekâletname),
4. Teminat Mektubunu elden alacak kişinin nüfus cüzdanı fotokopisinin bulunması gerekmektedir.

Dilekçe ve ekleri **TÜBİTAK - TEYDEB / MADES** adına TÜBİTAK Çukurambar Ek Hizmet Binası adresine gönderilecek (dokümanlar elden getirilecekse **TÜBİTAK Çukurambar Ek Binası Genel Evrak Birimine** teslim edilecek) olup, iade için TÜBİTAK bünyesinde yapılacak işlemler bittiğinde kuruluş tarafından görevlendirilen kişinin teminat mektubunu teslim alabileceğine dair **Telefon ile** bilgi verilecektir.

B) TEMİNAT MEKTUBU KARGOYLA ALINACAK İSE: dilekçenizde "***Teminat mektubumuzun***

kargoyla iadesini talep eder ve kargodan doğacak yükümlülüklerden şirketimizin sorumlu olacağını beyan ederiz. ifadesi ile Proje No.su, Proje Adı, Teminat Mektubu bilgileri (Banka adı / Teminat mektubu tarihi / Teminat mektubu numarası) ve firma adres bilgilerinin yer alması gerekmektedir.

Dilekçe ekinde ise;

1. Kuruluş Yetkilisinin (dilekçeyi imzalayan kişinin) en son tarihli imza sirküleri fotokopisinin,
2. Teminat Mektubu alındı makbuzunun aslının (ilk transfer ödemesi talebinde alındı makbuzunun aslı kuruluşa teslim edilmişse) bulunması gerekmektedir.

Dilekçe ve ekleri **TÜBİTAK - TEYDEB / MADES** adına TÜBİTAK Çukurambar Ek Hizmet Binası adresine gönderilecek (dokümanlar elden getirilecekse **TÜBİTAK Çukurambar Ek Hizmet Binası Genel Evrak Birimine** teslim edilecek) olup, iade için TÜBİTAK bünyesinde yapılacak işlemler bittiğinde teminat mektubu firmaya **Kargo ile** gönderilecektir.

D. KGF Kefalet Mektubu İade Süreci

Projenin tamamlanıp tüm mahsuplaşma süreçlerinin tamamlanması sonrasında firma talebi alınmaksızın, "Transfer Ödemesi Kefalet Mektubu" TÜBİTAK tarafından KGF'ye iade edilir.

E. Senet İade Süreci

Transfer ödemesi ile ilgili tahsil/mahsup süreci bittiğinde TÜBİTAK re'sen senedi iptal edecektir. Senedin iadesi yapılmamaktadır.

TÜBİTAK
Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı (TEYDEB)
Mali Denetleme ve Sözleşmeler Müdürlüğü (MADES)
TÜBİTAK Ek Hizmet Binası İşçi Blokları Mahallesi, Muhsin
Yazıcıoğlu Caddesi No: 51/C
Çankaya/ANKARA