

FON İÇTÜZÜĞÜNDE YER ALMASI GEREKEN ASGARİ UNSURLAR

- 1) Fonun unvanı ve süresi.
- 2) Fona ilişkin genel esaslar.
- 3) Fonun tasfiye şekli.
- 4) Kurulca belirlenecek diğer unsurlar.

FON KURULUŞU İÇİN GEREKLİ BİLGİ VE BELGELER

- 1) Kurulca belirlenen standartlara göre hazırlanmış içtüzük.
- 2) Kurucunun fon kuruluşuna ilişkin yetkili organ kararı.
- 3) Kurucuyu tanıtıcı genel bilgiler (unvanı, ticaret sicil müdürlüğü ve ticaret sicil numarası, iletişim bilgileri, ortaklık yapısı, yönetim kurulu üyeleri ve iştiraklerine ilişkin bilgi)
- 4) Kurucunun bu Tebliğde kurucu olmak için gerekli şartları sağladığına dair beyanlar ve varsa bu hususları tevsik edici bilgi ve belgeler.
- 5) Belirlenen fon kurulu üyelerinin ve denetçinin fon kurulu üyesi/denetçisi olmak için gerekli şartları sağladığına dair beyan ve bu hususları tevsik edici bilgi ve belgeler.
- 6) Fona ilişkin tasarlanan iç kontrol sistemi yönergeleri ve planlanan işleyişi hakkında bilgi.
- 7) Kurulca istenecek diğer bilgi ve belgeler.

PDMK İZAHNAMESİNİN VEYA İHRAÇ BELGESİNİN ONAYLANMASI İÇİN GEREKLİ BİLGİ VE BELGELER

- 1) Fon içtüzüğünün ticaret siciline tescil edildiği TTSG.
- 2) Proje finansmanına konu olan projenin gelirleri ve diğer haklarına ilişkin olarak; her bir proje gelir ve hakkının türü veya niteliği, gelir ve haklardan fona aktarılan tutar, bu tutarın toplam gelir ve hakka oranı, vade bilgileri ve projenin beklenen gelirleri.
- 3) Fon portföyüne dâhil edilecek kredi alacaklarına ilişkin olarak; her bir kredi alacağı bazında bakiye anapara tutarı, bakiye anaparaya ilişkin tahakkuk etmiş ancak tahsil edilmemiş faiz tutarı, faiz oranı, vadeye kalan gün sayısı, varsa getiri oranı bilgilerini içeren tablo ile fon portföyüne dâhil edilecek kredilere ilişkin sözleşmelerin kaç defa revize edildiği, kredilerin kaç defa yeniden yapılandırıldığı, kaynak kuruluşun kredi ödeme takvimi ile ilgili edimlerini ne şekilde yerine getirdiği hakkında bilgi.
- 4) Fon portföyünde yer alan diğer varlıklar hakkında bilgi (ortalama vadesi, faiz oranı, beklenen gelir tutarı, türev araçlardan kaynaklanan hak ve yükümlülükler hakkında bilgi).
- 5) PDMK ihracına konu proje hakkında bilgi, proje kapsamında yapılan önemli sözleşmelerin örnekleri.
- 6) Proje sürecinde meydana gelebilecek aksama ve kayıpların karşılanması için proje taraflarınca alınması öngörülen tedbirlere ilişkin bilgi ve varsa ilgili sözleşmeler.
- 7) Hizmet sağlayıcı, varsa fon operasyon sorumlusu, bağımsız denetim kuruluşu, hizmet sağlayıcının faaliyetlerini ve fon varlıklarının mevcudiyetinin incelemesini yapacak kuruluş, saklamaya yetkili kuruluş ve kurucudan farklı ise kaynak kuruluşu tanıtıcı bilgiler.
- 8) İhraca ilişkin fon kurulu kararı ile varlıkların devrine ilişkin kaynak kuruluşun yetkili organ kararı veya kaynak kuruluşun adi ortaklık olması durumunda ortaklar kararı.
- 9) Proje değerlendirme raporları.
- 10) Makroekonomik göstergeler ve sektörel veriler dikkate alınarak tespit edilmiş proje risklerine ilişkin, projenin optimum borç/öz kaynak oranı, vade yapısı, fiyatlamasına ilişkin ve projenin teminat ile diğer kredi koşullarına ilişkin bilgileri, talep, nakit akımı ve risk analizlerini de içeren bağımsız finansal fizibilite etüdü.
- 11) İhraçtan elde edilen fonun kaynak kuruluşu aktarılmasında kullanılacak ilerleme porsantaj tablosu.
- 12) PDMK'dan kaynaklanan ödeme yükümlülükleri için garanti verilmesi durumunda Kurul ve fona hitaben yazılan yazı ve garantiyi veren tüzel kişinin konuya ilişkin yetkili organ kararının noter onaylı örneği.
- 13) Halka arz yolu ile yapılacak ihraçlar için aracılık sözleşmesi.
- 14) Halka arz yolu ile yapılacak ihraçlar için; fon kurucusunun, kaynak kuruluşun ve hizmet sağlayıcının yetkili organ üyeleri veya kaynak kuruluşun adi ortaklık olması durumunda ortakları ile yönetimde yetkili olan personelinden alınan, ilgili kişiler hakkında yüz kızartıcı suçlardan dolayı alınmış cezaı kovuşturma ve/veya hükümlülüğünün ve şirket işleri ile ilgili olarak taraf olunan dava konusu hukuki uyumsuzluk ve/veya kesinleşmiş hüküm bulunup bulunmadığına dair güncel beyanlar.

15) PDMK ihracının gerekçesi ile ihraçtan sağlanacak fonun kaynak kuruluş tarafından kullanım yeri.

16) Varlıkların devrine yönelik devir sözleşmesi ile PDMK ihracı nedeniyle ihracın tarafları ile düzenlenen sözleşmelerin birer örneği.

17) Halka arz yolu ile yapılacak satışlar için; kaynak kuruluşların ve daha önce ihraç gerçekleştirmiş olması halinde fonun bu Tebliğ uyarınca hazırlanmış izahnamede yer alacak ve Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) uygun olarak hazırlanmış finansal tabloları ve bağımsız denetim raporları.

18) Halka arz edilmeksizin satılmak üzere yapılacak ihraçlar için; kaynak kuruluşların ve daha önce ihraç gerçekleştirmiş olması halinde fonun Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) uygun olarak hazırlanmış ve bağımsız denetimden geçirilmiş son yıllık finansal tabloları ile varsa başvuru tarihine en yakın incelemeden geçirilmiş ara dönem finansal tabloları.

19) Halka arz yolu ile yapılacak satışlar için; Kurul düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanmış izahname.

20) Halka arz edilmeksizin satılmak üzere veya yurtdışında yapılacak ihraçlar için; Kurul düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanmış ihraç belgesi.

21) İhraç edilecek PDMK'ya ilişkin derecelendirme raporu ve derecelendirme kuruluşunun derecelendirme ölçğine ilişkin bilgi.

22) Kurula yapılacak onay başvurusu öncesinde, ihraca engel teşkil edecek herhangi bir husus olup olmadığına dair ilgili kamu kuruluşundan alınmış görüş yazısı ve/veya ilgili mevzuatta PDMK ihracı için başka mercilerin karar veya onayının gerekmesi durumunda bu karar veya onaya ilişkin belge; gerekmemesi durumunda ise buna ilişkin beyan.

23) PDMK ihraç bedellerinin yatırılması için nezdinde Fon adına hesap açılan Banka tarafından bu durumu Kurula bildiren yazı.

24) Projelerin ilgili mevzuat çerçevesinde, bulunduğu safha uyarınca gerekli tüm izin, ruhsat ve lisanslarının alınmış, hazır ve onaylanmış, ihtiyaç duyulan arazi, zemin ve benzeri etütlerinin yapılmış, projenin çevresel ve kültürel varlıklara etkilerinin değerlendirilmiş ve gerekli önlemlerin alınmış, mevzuat gereği gerekli olan tüm belgelerin tam ve doğru olarak mevcut olduğu hususlarının gerekli olması halinde ilgili kamu kurum ve kuruluşları tarafından, aksi takdirde sermaye piyasası mevzuatı uyarınca değerlendirilmeye yetkili kuruluşlarca tespit edilmesine dair rapor ve ekinde tevsik edici belgeler.

25) Kurulca istenecek diğer bilgi ve belgeler.

HİZMET SAĞLAYICININ FAALİYETLERİ İLE FON VARLIKLARININ MEVCUDİYETİNİN İNCELENMESİNE İLİŞKİN ESASLAR

1) Hizmet sağlayıcının faaliyetlerinin incelenmesinde asgari olarak;

a) Fona devredilen kredi alacaklarının ve/veya projelerin gelir ve diğer haklarının ödeme planı çerçevesinde ödemelerinin gerçekleşip gerçekleşmediği ile bu ödemelerin fon hesabına aktarılıp aktarılmadığının ilgili banka ekstreleri ve belgeler üzerinden kontrol edilmesi,

b) Fona devredilen varlıklarla ilgili olarak sigorta, vergi ve benzeri idari işlemlerin yerine getirilip getirilmediğinin ilgili belgeler üzerinden kontrol edilmesi,

c) Fona devredilen kredilerin borçlularının ödeme kabiliyetlerinin gözetiminin ve denetiminin, kredi ödemelerinin geç yapılması veya hiç yapılmaması halinde borçlulara gerekli ihtar ve/veya icra takiplerinin yapılıp yapılmadığının, ilgili belgeler üzerinden kontrol edilmesi,

ç) Proje finansmanına konu varlık ve hakların gelirleri ile proje finansmanına yönelik kullanılan kredilerden kaynaklanan tüm nakit akımlarına ilişkin bilgilerin, ödeme zamanlarını ve bakiye bilgisini de gösterecek şekilde üç aylık olarak fon kuruluna raporlanıp raporlanmadığı hususunun ilgili belgeler üzerinden kontrol edilmesi,

gerekir.

2) Fon varlığının mevcudiyetinin incelenmesinde asgari olarak;

a) Bankada tutulan nakit/mevduatın varlığının mutabakatlar ve banka ekstreleri üzerinden, sermaye piyasası araçları ve diğer varlıkların varlığının MKK ekstreleri ve benzeri mutabakatlar üzerinden kontrol edilmesi,

b) Fona devredilen proje finansmanına konu varlık ve hakların gelirleri ile proje finansmanına yönelik kullanılan kredilerin bu Tebliğde belirlenen şartlar ile varsa varlık devir sözleşmesi/protokolünde yer alan ilave şartlara uygun olup olmadığının, ayrıca kredi sözleşmelerinin geçerliliği ile borçlular tarafından ödemelerin yapıldığına ilişkin ekstrelerin kontrol edilmesi,

gerekir.

3) Birinci ve ikinci maddelerde belirtilen incelemeler sonucunda ulaşılan bulgulara raporda yer verilmelidir.