

T.C.  
HAZİNE ve MALİYE BAKANLIĞI  
Muhasebat Genel Müdürlüğü

Sayı: 27275282-010.05- 154 0696

27.09.2022

Konu: KBS üzerinden oluşturulan banka listelerinin  
bankalara elektronik ortamda gönderilmesi

DAĞITIM YERLERİNE

Bilindiği üzere, merkezi yönetim kapsamında yer alan kamu idarelerinde görevli kamu görevlileri ve işçilerin aylık ödemelerinin bankacılık sistemi aracılığıyla gerçekleştirilmesine ilişkin usul ve esaslar, 657 sayılı Devlet Memurları Kanununun 164 üncü maddesine dayanılarak çıkarılan "Aylıkların Banka Aracılığıyla Ödenmesi" başlıklı 34 Sıra No.lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği (Tebliğ) ile belirlenmiştir.

Tebliğin "Harcama birimlerinde yapılacak işlemler" başlıklı 5 inci maddesinin ikinci fıkrasında; aylıkları banka aracılığıyla ödenecek kamu görevlileri ve işçiler için, üç nüsha banka listesi (EK-1) düzenlenerek gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisi tarafından onaylanıp ödeme yapılması gereken tarihten altı iş günü önce Ödeme Emri Belgesi ekinde muhasebe birimine gönderileceği; üçüncü fıkrasında; muhasebe birimince, banka listeleri onaylandıktan sonra, iki nüshasının harcama birimince muhasebe biriminden alınacağı ve bir nüshasının kamu görevlileri ve işçilerin banka hesaplarına aybaşı itibarıyla kayıt yapılmak üzere, aybaşından en az dört iş günü önce ilgili banka şubesine teslim edileceği, listenin diğer nüshasının ise harcama birimince saklanacağı düzenlenmiştir.

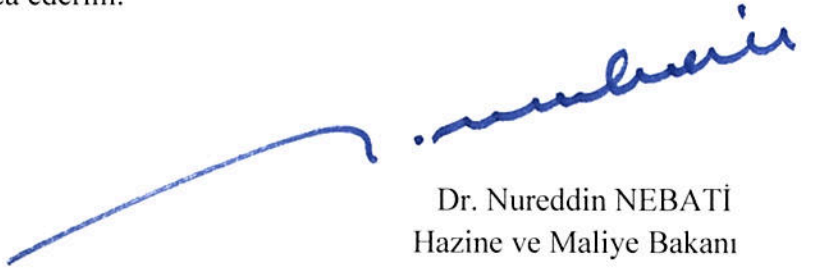
Tebliğin 5 inci maddesinin dördüncü fıkrasında; aylık işlemlerini Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS) üzerinden yürüten harcama birimlerinden Bakanlığımızca uygun görülenlerin, banka listelerini KBS üzerinden Bakanlığımızca belirlenen uygulama esasları çerçevesinde elektronik ortamda ilgili bankalara gönderecekleri; bankaların da Bakanlığımızca belirlenen uygulama esasları çerçevesinde banka listelerini elektronik ortamda alarak ödeme işlemlerini yürütecekleri; "Muhasebe birimlerinde yapılacak işlemler" başlıklı 6 ncı maddesinin dördüncü fıkrasında da, KBS üzerinden düzenlenen banka listeleri ile ilgili yapılacak kontrollerin ve banka şubesine gönderme işlemlerinin Bakanlığımızca belirlenen uygulama esasları çerçevesinde yürütüleceği düzenlenmiştir.

Bakanlığımızca belirlenen esaslar çerçevesinde, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununa göre belirlenen ve KBS'de yetkilendirilen gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisi tarafından sistem üzerinde Maaş Hesaplama Ekranında, ONAY işlemi yapıldığında, Ödeme Emri Belgesi, Banka Listesi ile sistemde oluşturulan diğer kanıtlayıcı belgeler muhasebe birimine elektronik olarak aktarılmakta, bu belgelerin elektronik aktarıldığına ve muhasebe birimi tarafından teslim alınıp, onaylandığına ilişkin olarak Yeni Devlet Muhasebesi Bilişim Sisteminden "Talimat Onay No" bilgisi KBS'ye elektronik ortamda bildirilmekte ve banka listesinin üzerine yazdırılmaktadır. Harcama biriminde yetkilendirilen gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisinin adı, soyadı, unvanı, onay işlem tarihi ve saati KBS üzerinde tutulmakta,

muhasabe yetkilisi de ödeme emri belgesi, banka listesi ile birlikte oluşturulan diğer kanıtlayıcı belgeleri sistem üzerinden kontrol edebilmektedir. Sistem üzerinden oluşturulan banka listeleri, harcama birimleri tarafından maaş protokolü imzalanan bankalarla veri paylaşım protokolü imzalanmak suretiyle, bankaların bilgi işlem merkezlerine her ay merkezden elektronik ortamda gönderilmekte ve bu bilgiye göre de personelin hesabına aktarılmaktadır. Söz konusu listeler, Sayıştay'a da her ay elektronik ortamda iletilmektedir.

Buna göre, Tebliğ kapsamında hesaplama ve ödeme işlemleri KBS üzerinden yürütülen maaş, ek ders vb. özlük ödemelerine ilişkin banka listelerinin elektronik ortamda iletilmesine yönelik Bakanlığımız (Muhasebat Genel Müdürlüğü) ile veri paylaşım protokolü imzalayan bankalara elektronik ortamda iletilen banka listelerinin ayrıca Sistemden kağıt çıktısı alınmayacaktır.

Bilgileri ile gereğini arz ve rica ederim.



Dr. Nureddin NEBATİ  
Hazine ve Maliye Bakanı

Dağıtım:

- Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerine
- Özel Bütçeli İdarelere
- Düzenleyici ve Denetleyici Kurumlara
- 81 İl Valiliği (Defterdarlık)ne
- Merkez Saymanlık Müdürlüklerine
- Bankalara