

Rödl & Partner

Sirküler No: 2019 / 74
Konu: Teminat Mektuplarının Elektronik Ortamda Verilmesi

Rödl & Partner
Danışmanlık Hizmetleri Ltd. Şti.

Harbiye Mah. Teşvikiye Cad.
No: 17 D: 12, 13, 14, 15, 21
İkbal Ticaret Merkezi
34365 Şişli-İstanbul

T +90 212 310 14 00
F +90 212 327 32 14
istanbul@roedl.com

İstanbul, 20.05.2019

11.05.2019 tarihli ve 30771 sayılı Resmi Gazete’de “63 Sıra No.lu Muhasebat ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü Genel Tebliği” yayımlanmıştır.

Tebliğ, bankalarca ilgili mevzuata göre kapsam dahilindeki kamu idarelerine verilmek üzere elektronik belge olarak oluşturulan teminat mektuplarının doğrulanması, iletilmesi, muhafaza edilmesi, tazmin edilmesi, iadesi ile vade uzatımı işlemlerinin elektronik ortamda yürütülmesine ilişkin usul ve esaslar ile teknik kuralları düzenlemektedir.

İşbu sirkülerimizde Tebliğ ile yapılan düzenlemelere yer verilmiştir.

❖ E-Teminat Mektubunun Düzenlenmesi, Doğrulanması ve İletilmesi İşlemleri

E-Teminat mektubu, belirlenen usul ve esaslara uygun olarak bankalarca kendi sistemlerinde oluşturulacaktır. Banka, düzenlemiş olduğu e-Teminat mektubunu doğrudan kendi sistemi üzerinden veya ETMP (e-Teminat Mektubu Platformu) aracılığıyla e-Teminat uygulamasına iletacaktır.

e-Teminat Mektubu'nun doğrulanması ve muhatabına iletilmesi işlemleri Bakanlık tarafından oluşturulan standart belge ve raporlama servisleri üzerinden gerçekleştirilecektir.

Belirlenen usul ve esaslar ile söz konusu format ve standartlara uygun olarak düzenlenmeyen, düzenlense dahi banka sistemi aracılığı ile gönderilmeyen veya alınmayan herhangi bir elektronik belge, bu Tebliğ kapsamında e-Teminat mektubu olarak kabul edilmeyecektir.

İlgili işlemlerde kullanılan e-Teminat Mektupları, e-Teminat Uygulamasında elektronik ortamda muhafaza edilecek olup, kağıt ortamında muhafazası herhangi bir hüküm ifade etmeyecektir.

e-Teminat Mektubu düzenlemek isteyen bankalar, Bakanlık tarafından sunulan standart belge ve raporlama servislerini doğrudan kendi sistemleri veya Kredi Kayıt Bürosu AŞ aracılığı ile kullanabilecektir.

❖ E-Teminat Mektubunun İade, Tazmin ve Vade Uzatımı İşlemleri

İade ve tazmin işlemleri bakanlık tarafından oluşturulan sistem aracılığıyla gerçekleştirilecektir. Muhasebe birimi, ilgili kamu idaresinin iade talebi doğrultusunda, e-Teminat Mektubunu düzenleyen bankaya doğrudan veya ETMP aracılığıyla iade edecek olup süreç aşağıdaki gibi ilerleyecektir.

- İlgili kamu idaresi tazmin talebini e-Teminat mektubunu düzenleyen bankaya doğrudan veya ETMP aracılığıyla iletacaktır.
- Banka, ilgili kamu idaresinin tazmin talebi üzerine e-Teminat mektubu tutarını ilgili kamu idaresine hizmet veren muhasebe biriminin banka hesabına aktaracaktır.
- Muhasebe birimi, banka hesabına yatan teminat mektubu tazminine ilişkin tutarı kontrol edecek ve ilgili e-Teminat mektubunu bankaya iade edecektir.

Ayrıca, vade uzatımı işlemleri, yeni bir e-Teminat mektubu düzenlenmesi ve önceki e-Teminat mektubunun iade edilmesi suretiyle gerçekleştirilecektir.

Aynı Tebliğ'in 4. bölümünde konu ile ilgili olarak Bakanlık, e-Teminat Mektubu uygulamasına ilişkin olarak işlem ve/veya kamu idareleri bazında tamamen veya kısmen uygulama zorunluluğu getirebileceği hükmüne yer vermiştir. Bu kapsamda getirilecek zorunluluklar ve teknik açıklamaların yer alacağı duyurularının <http://www.sbr.gov.tr> internet sitesi aracılığı ile yapılacağı belirtilmiştir. Tebliğ yayımı itibariyle yürürlüğe girmiştir.

İlgili Tebliğ'e aşağıdaki internet adresinden ulaşabilirsiniz.

<http://www.resmigazete.gov.tr/eskiler/2019/05/20190511-8.htm>

Bilgi edinmenizi rica ederiz.

Saygılarımızla.