Sayı : 69537181-010.06.01-19534 09/06/2014
Konu : Vadeli Teminat Mektuplarının Takibinin Yapılması

**GENELGE**
2014 / 17

Bilindiği üzere, Teşekkülümüz ihtiyacı olan mal ve hizmet alımlarıyla ilgili olarak ihale aşamasında alınan geçici teminat mektupları ile ihalesi karara bağlanan ve sözleşmeler imzalanarak firmalardan alınan kesin teminat mektuplarının muhafazası Mali İşler Dairesi Başkanlığında, işletmelerde muhasebe biriminde yapılmaktadır.

Söz konusu teminat mektuplarının iadesi ile ilgili olarak 29/08/2008 tarihli 27012 (2.Mükerrer) sayılı Resmi Gazetede yayınlanan "Sosyal Güvenlik Kurumu Prim ve İdari Para Cezası Borçlarının Hak edişlerden Mahsubu, Ödenmesi ve İlişiksizlik Belgesinin Aranması" hakkında Yönetmelikte özetle;

1-İhale konusu işle ilgili işverenin SGK 'ya prim ve gecikme zammı borcu bulunmadığına dair ilişiksiz belgesi ibraz edilmedikçe işverene ait kesin teminat mektubu iade edilmez.

2-Kesin teminatın, mevzuatına göre kısmen veya tamamen iadesi imkanının başladığı tarihten itibaren on beş gün içinde ilişiksiz belgesi ibraz edilmediği taktirde durum bu sürenin bitiminden itibaren on beş gün içinde İdarece SGK'ya yazı ile bildirilerek iade konusundaki görüşü sorulur.

3-SGK, idarenin yazısını aldıktan sonra işveren ve varsa aracıların defter ve belgeleri ile borçlarının olup olmadığını inceler. Borç yok ise idareye ilişiksiz belgesini gönderir. Borç var ise niteliği ve miktarı tespit edilerek idareye bildirir. İdare borç yazısını aldıktan sonra 15 gün içinde ilgilinin varsa hak edişinden yoksa kesin teminatını paraya çevirerek SGK hesabına yatırmak zorundadır.

Öte yandan 4735 sayılı Kamu İhaleleri Sözleşmeleri Kanununun "Kesin teminat ve ek kesin teminatların geri verilmesi" Başlıklı 13. Maddesinde ise ;

Taahhüdün, sözleşme ve ihale dokümanı hükümlerine uygun olarak yerine getirildiği ve yüklenicinin bu işten dolayı idareye herhangi bir borcunun olmadığı tespit edildikten sonra alınmış olan kesin teminat ve varsa ek kesin teminatların;

a)Yapım işlerinde; varsa eksik ve kusurların giderilerek geçici kabul tutanağının onaylanmasından sonra yarısı, Sosyal Sigortalar Kurumundan ilişiksiz belgesi getirilmesi ve kesin kabul tutanağının onaylanmasından sonra kalanı,

b) Yapım işleri dışındaki işlerde Sosyal Sigortalar Kurumundan ilişiksiz belgesinin getirildiği saptandıktan sonra; alınan mal veya yapılan iş için bir garanti süresi öngörülmesi halinde yarısı, garanti süresi dolduktan sonra kalanı, garanti süresi öngörülmeyen hallerde ise tamamı,

Yükleniciye iade edilir.



GENEL MÜDÜRLÜK – HEAD OFFICE
Ayvalı Mah. Halil Sezai Erkut Cad. Afra Sok. No:1/A 06010 Keçiören/ANKARA
Telefon : (0312) 294 20 00 Fax : (0312) 230 71 84
e-posta : etimaden@etimaden.gov.tr Elektronik Ağ : http://www.etimaden.gov.tr
Ayrıntılı bilgi için irtibat : Murat KAÇMAZ Finansman Sorumlusu
Telefon : 2656

Yüklenicinin bu iş nedeniyle idareye ve Sosyal Sigortalar Kurumuna olan borçları ile ücret ve ücret sayılan ödemelerden yapılan kanunî vergi kesintilerinin yapım işlerinde kesin kabul tarihine, diğer işlerde kabul tarihine veya varsa garanti süresinin bitimine kadar ödenmemesi halinde, protesto çekmeye ve hüküm almaya gerek kalmaksızın kesin teminatlar paraya çevrilerek borçlarına karşılık mahsup edilir, varsa kalanı yükleniciye geri verilir.

İşin konusunun piyasadan hazır halde alınıp satılan mal alımı olması halinde, Sosyal Sigortalar Kurumundan ilişiksiz belgesi getirilmesi şartı aranmaz."

Denilmektedir.

Bu nedenle sözleşmenin yürütülmesi ile görevli birimler,

1-Yapım ve hizmet alımı ihalelerinde kesin teminat mektubunun kısmen veya tamamen iade imkanının başladığı tarihten itibaren 15 gün içinde, yüklenicilerden SGK 'dan ilişiksiz belgesini getirmesinin istenilmesi, 15 gün içinde ilişiksiz belgesinin Kurumumuza ibraz edilmemesi halinde bu sürenin bitiminden itibaren 15 gün içinde SGK 'ya yazı ile bildirilerek yüklenicinin borcunun olup olmadığı, kesin teminatının iade edilip edilmeyeceğinin sorulması ve alınacak cevaba göre işlem yapılmak üzere Genel Müdürlükte Mali İşler Dairesi Başkanlığına, işletmelerde muhasebe birimine bildirilmesi,

SGK'na sorulmasına rağmen cevap alınamaması halinde kesin teminat mektubunun vadesinin bitimine en az 2 iş günü kala nakde tahvil edilerek hesaplarda nakit teminat olarak bekletilmesi için Genel Müdürlükte Mali İşler Dairesi Başkanlığına, işletmelerde muhasebe birimine talimat verilmesi,

2- Yüklenicilerden alınan teminat mektuplarının vadesinin dolmasına 1 ay, 15 gün ve 1 hafta kala ilgili birimlere, konusu "yaklaşan teminatlar" olan bir evrak EBYAS tan arşiv dökümanı, eti postadan da hatırlatma maili olarak gönderilmektedir. Elektronik ortamda yapılan bildirimler üzerine yüklenicilerle irtibata geçilerek ihale edilen işin durumuna göre (ek iş ya da ek süre verilmiş veya iş henüz sonuçlanmamış ise vb.) teminat mektubunun süresinin uzatılmasının veya iş bitmiş ise SGK 'dan ilişiksiz belgesinin alınarak Kurumumuza ibrazının istenmesi,

Teminat mektubu vade uzatım yazısı veya SGK ilişiksiz belgesinin ibraz edilmemesi halinde teminat mektubunun nakde tahvil edilmesi için vadesinin bitimine en az 2 iş günü kala Genel Müdürlükte Mali İşler Dairesi Başkanlığına, işletmelerde muhasebe birimine talimat verilmesi

3-Teminat mektupları ERP programında geçmişte teminat mektubunu gönderen birimlerce (şimdi ise işin yürütümünü yapan birimce) takip edileceği şeklinde sisteme kaydedildiğinden elektronik ortamda yapılan bildirimler teminat mektubunu gönderen birime yapılmaktadır. Şayet birimin adının değişmesi veya organizasyon yapısında değişiklik yapılması nedeniyle işin başka bir birime devredilmesi halinde, elektronik ortamda yapılan bildirimler, birimlerin kendisi ile ilgili değilse durumu vakit geçirmeksizin Mali İşler Dairesi Başkanlığına, işletmelerde muhasebe birimine ve işin sorumlusu birime bildirmesi,

4-Yükleniciler tarafından verilen teminat mektuplarının vadeleri ERP programında "Muhasebe,Çek/Senet/Teminat, Alınan Çek/Senet/Teminat İşlemleri, Raporlar" bölümünden sorgulanabilmektedir. Sorgulama yapamayan birimlerin Yönetim Bilişim Sistemleri Dairesi Başkanlığı ile irtibata geçerek istedikleri personellerine sorgulama yetkisi alabilecekleri,

5- Gerek teminat mektuplarının nakte tahvilinde gerekse iadesinde teminat mektubunu



GENEL MÜDÜRLÜK – HEAD OFFICE
Ayvalı Mah. Halil Sezai Erkut Cad. Afra Sok. No:1/A 06010 Keçiören/ANKARA
Telefon : (0312) 294 20 00 Fax : (0312) 230 71 84
e-posta : etimaden@etimaden.gov.tr Elektronik Ağ : http://www.etimaden.gov.tr
Ayrıntılı bilgi için irtibat : Murat KAÇMAZ Finansman Sorumlusu
Telefon : 2656

düzenleyen Bankanın Adı, teminat mektubu No.su, tutarı ve konusunun bildirilmesi ve teminat mektubunun iadesi veya nakte tahvilinin verilen talimatlarda iade edilmesi veya nakte tahvil edilmesi ifadelerinin açıkca belirtilmesi,

gerekmektedir.

15.01.2010 tarih ve 883 sayılı tamimimiz yürürlükten kaldırılmış olup teminat mektuplarının vadelerinin takibine özen gösterilmesi ve uygulamanın yukarıda belirtilen esaslar çerçevesinde yürütülmesi hususlarında bilgilerinizi ve gereğini rica ederim.

Dr. Orhan YILMAZ
Genel Müdür

DAĞITIM :
C Planı
D Planı



GENEL MÜDÜRLÜK – HEAD OFFICE
Ayvalı Mah. Halil Sezai Erkut Cad. Afra Sok. No:1/A 06010 Keçiören/ANKARA
Telefon : (0312) 294 20 00 Fax : (0312) 230 71 84
e-posta : etimaden@etimaden.gov.tr Elektronik Ağ : http://www.etimaden.gov.tr

Ayrıntılı bilgi için irtibat : Murat KAÇMAZ Finansman Sorumlusu
Telefon : 2656