



İ.T.Ü.

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

SAYI : B.30.2.İTÜ.0.70.82.00/1164

KONU: IBAN Numaraları hk.

25 KASIM 2009

GENELGE

2009/17

10.10.2008 tarih ve 27020 sayılı Resmi Gazetede uluslar arası banka hesap numarası IBAN'ın gösterimi, kullanımı ve doğrulanmasına ilişkin esasları düzenleyen 2008/6 sayılı Uluslar arası Banka Hesap Numarası Hakkında Tebliğ yayınlanmış olup,

Sözü edilen Tebliğde; 01/01/2010 tarihinden itibaren Bankalarca yapılacak para transferlerinde alıcıya ait IBAN'ın doğrulanmasının ve kullanılmasının zorunlu olduğu, talep edilmesine rağmen müşteri tarafından alıcıya ait IBAN'ın bildirilmeyeceğine ilişkin müşterinin yazılı beyanının alındığı işlemlerde bu zorunluluğun aranmayacağı, söz konusu para transferlerinde yapılan kontrol sonrasında IBAN'ı yanlış olduğu tespit edilen transfer emirlerinin iade edilebileceği veya reddedilebileceği belirtilmiştir.

İlgili Tebliğ uyarınca, Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından IBAN'a geçiş işlemlerine ilişkin 2009/21 sayılı say2000i duyurusu ile, 14.11.2009 tarihli say2000i açıklamasında;

Harcama birimlerine ait banka hesap numaralarının IBAN olarak güncellenmesi gerekliliği bildirilmiştir.

Bu itibarla say2000i sisteminde de banka hesap numaralarının IBAN hesapları ile değiştirilmesi zorunluluğu doğduğundan, Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından say 2000i özel bütçe uygulamasında da gerekli düzenlemeler yapılmıştır. Buna göre harcama birimlerince düzenlenecek ödeme emri belgelerinde hak sahiplerine ait IBAN 'ın (uluslar arası banka hesap numarası) belirtilmesi mutlak surette zorunlu hale geldiğinden, IBAN numaralarının ivedilikle alınması hususunda,

Bilgi edinilmesini ve gereğini önemle rica ederim.

- Ek: 1.Tebliğ
2. 2009/21 sayılı say duyurusu
3.14.11.2009 tarihli açıklama

Dağıtım:
Gereği
Tüm Birimler

Prof. Dr. Derin URAL
Rektör V.

18/11/2009 Bil.İşl.Ç.ŞENTÜRK
18/11/2009 Muh.Yetkilisi R.ÖZTÜRK
18/11/2009 Dai.Bşk. Z.KOCABEY
19/11/2009 Gen.Sek.Y. A.BÜYÜKTURGAY
.../.../2009 Gen.Sek.N.ÖZKÖK

10 Ekim 2008 CUMA

Resmî Gazete

Sayı : 27020

TEBLİĞ

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankasından:

**ULUSLARARASI BANKA HESAP NUMARASI
HAKKINDA TEBLİĞ
(SAYI: 2008/6)**

Amaç ve kapsam

MADDE 1 – (1) Bu Tebliğin amacı uluslararası banka hesap numarasının bankalarca uygulanmasına ilişkin esas ve usulleri belirlemektir.

Dayanak

MADDE 2 – (1) Bu Tebliğ, 14/1/1970 tarihli ve 1211 sayılı Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanununun 4 üncü maddesinin (I) numaralı fıkrasının (f) bendine dayanılarak çıkarılmıştır.

Tanımlar

MADDE 3 – (1) Bu Tebliğde yer alan;

- a) Banka: 19/10/2005 tarihli ve 5411 sayılı Bankacılık Kanununun 3 üncü maddesinde tanımlanan bankaları,
b) EFT Sistemi: Elektronik Fon Transfer sistemini,
c) IBAN-(International Bank Account Number): ISO 13616 No.lu standarda göre oluşturulmuş Uluslararası Banka Hesap Numarasını,
ç) ISO-(International Organization for Standardization): Uluslararası Standardizasyon Teşkilatını,
d) Müşteri: Bankalardan hizmet alan gerçek ve tüzel kişileri ifade eder.

IBAN yapısı

MADDE 4 – (1) Bankalar tarafından müşterilere verilecek IBAN yalnızca bir hesabı işaret eden 26 sayısal/alfabetik karakterden oluşur. Soldan sağa karakter dizilimi bu Tebliğin 1 numaralı ekinde gösterilen şekilde aşağıda belirtilen esaslara göre yapılır.

Karakter Sayısı	Karakter Şekli	Açıklama
2	Alfabetik Karakter (A-Z)	Ülke Kodu
2	Sayısal Karakter (0-9)	IBAN Kontrol Basamakları
5	Sayısal Karakter (0-9)	Banka Kodu
1	Sayısal Karakter (0-9)	Rezerv Alan
16	Sayısal/Alfabetik Karakter	Hesap Numarası

- (2) Oluşturulan IBAN içinde "İ,Ç,Ğ,Ö,Ş,Ü" harfleri ve küçük harf kullanılmaz.
(3) Türkiye'nin ülke kodu ISO 3166 No.lu standarda göre "TR"dir.
(4) Banka kodları Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından belirlenir ve duyurulur.
(5) Hesap numarası için standart bir format yoktur. Ancak hesap numarası olarak tespit edilen 16 hanenin sağa dayalı olarak yazılması ve varsa sol tarafındaki boşlukların sıfır ile doldurulması zorunludur.
(6) Rezerv Alan Bölümü, tüm hesap numaraları için sıfır olarak doldurulur.
(7) Kontrol basamaklarının hesaplanması ve doğrulanması, bu Tebliğin 2 ve 3 numaralı ekinde gösterilen ISO 7064 No.lu standarda göre oluşturulan MOD 97-10 yöntemi kullanılarak yapılır.

IBAN oluşturulması

MADDE 5 – (1) Bankaların nezdlerindeki para transferine konu her bir müşteri hesabı için bu Tebliğde belirtilen esaslar doğrultusunda, IBAN üretmeleri ve hesap sahiplerine bildirmeleri zorunludur.

IBAN gösterimi

MADDE 6 – (1) Bankaların yazılı ve elektronik ortamda para transferine konu olan hesaplara ilişkin olarak müşterileri için üretecekleri ve üzerinde hesap numarası bulunması gereken belgelerde IBAN'ın gösterilmesi zorunludur.

(2) Elektronik ortamda IBAN'ın kullanım formatı tümtü bitişik karakterlerden oluşur. Karakterlerin arasında boşluk bırakılmaz ve ayraç konulmaz.

(3) IBAN yazılı belgeler üzerinde, soldan başlamak üzere dörder haneden oluşan ve aralarında boşluk olan gruplar şeklinde gösterilir.

IBAN kullanımı ve doğrulanması

MADDE 7 – (1) Avrupa Ekonomik Alanında yer alan ülkelerdeki hesaba yapılan para transferlerinde alıcıya ait IBAN'ın doğrulanması ve kullanılması zorunludur. Ancak, bankalar ile yurtdışında sınır ötesi ödemeleri gerçekleştiren kuruluşlar arasında kendi nam ve hesaplarına gerçekleştirilen işlemler ile talep edilmesine rağmen müşteri tarafından alıcıya ait IBAN'ın bildirilmeyeceğine ilişkin müşterinin yazılı beyanının alındığı işlemlerde bu zorunluluk aranmaz.

(2) Bankalara gelen ve alıcı hesap numarası IBAN olarak belirtilen para transferlerinde IBAN'ın doğrulanması zorunludur.

(3) Bankalarca müşteri hesabından yapılan para transferlerinde göndericiye ait IBAN'ın kullanılması zorunludur.

(4) EFT Sistemi aracılığı ile hesaba yapılan para transferlerinde, talep edilmesine rağmen müşteri tarafından alıcıya ait IBAN'ın bildirilmeyeceğine ilişkin müşterinin yazılı beyanının alındığı işlemler hariç olmak üzere, alıcıya ait IBAN'ın doğrulanması ve kullanılması zorunludur.

MADDE 8 – (1) Bankalarca, bu Tebliğin 4 üncü maddesinin yedinci fıkrası hükümlerine göre yapılan kontrol sonrasında IBAN'ı yanlış olduğu tespit edilen transfer emirleri iade edilebilir veya reddedilebilir.

Yürürlük

MADDE 9 – (1) Bu Tebliğin 6 ncı maddesi ile 7 nci maddesinin birinci fıkrası 1/1/2009 tarihinde, 7 nci maddesinin iki, üç ve dördüncü fıkraları ile 8 inci maddesi 1/1/2010 tarihinde, diğer maddeleri yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 10 – (1) Bu Tebliğ hükümlerini Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Başkanı yürütür.

Ekleri için tıklayınız

T.C.
MALİYE BAKANLIĞI
Muhasebat Genel Müdürlüğü

IBAN'A GEÇİŞ İŞLEMLERİNE İLİŞKİN 2009/21 SAYILI SAY2000İ DUYURUSU

Banka transferlerinde IBAN kullanılmasına ilişkin Bakanlığımızca (Muhasebat Genel Müdürlüğü) yayımlanan 05/10/2009 tarihli ve B.07.0.MGM.0.20/100-02/12388 sayılı genel yazıda; 01/01/2010 tarihi itibarıyla IBAN kullanımı zorunluluğu dikkate alınarak, uygulamaya geçişin sorunsuz olmasını teminen; 19/10/2009 tarihinden itibaren harcama birimlerinde düzenlenecek ödeme belgelerinde hak sahibine ait IBAN 'ın belirtilmesi, muhasebe birimleri tarafından muhasebe işlem fişi ile yapılacak ödemelerde de alıcı hesap numarası yerine hak sahibine ait IBAN'ın kullanılması gerektiği belirtilmişti. Buna göre;

- 1- say2000i Muhasebe kayıt Formunda IBAN kullanımına ilişkin programsal değişiklik tamamlanmış olup, ilgiliye ait hesap no alanına ilgilinin IBAN bilgisi girilecektir. IBAN bilgisi temin edilememiş, ancak acil ve vadesi gelmiş olan ödemelerde ilgilinin hesap numarası kullanılabilir.
- 2- 01.01.2010 tarihinden itibaren hesap numarasının kullanılmayacağı ve sadece IBAN'ın kullanılacağı dikkate alınarak, IBAN bilgisi olmayan hesapların 2010 yılına devredilmemesi için gerekli tedbirler alınacak olup, ödeme belgelerinde hesap numarası yerine IBAN'ın belirtilmesi konusunda harcama birimleri uyarılarak, IBAN belirtilmeyen ödeme belgelerinin sisteme girilmemesine (acil ve vadesi gelmiş ödemeler istisna) özen gösterilecektir.
- 3- Emekli Kesenekleri ve SSK Primleri Gönderme Formundan yapılacak Emekli Kesenekleri gönderme işlemlerinde, ilgiliye (Emekli Sandığı) ait IBAN güncellemesi merkezden yapılacaktır. Güncelleme yapılınca kadar, sistemden otomatik olarak oluşan hesap numarasına, gönderme yapmaya devam edilecektir.
- 4- SGK Kesenekleri Gönderme menüsünde yer alan SSK İşyeri Sicilleri Ekleme Formunda; ilgili SSK İl/İlçe Müdürlüklerine ait IBAN bilgileri muhasebe birimleri tarafından ilgili alana girilecek olup, SSK prim göndermelerine ilişkin Muhasebe Kayıt Formunda yapılacak kayıtlarda IBAN kullanılacaktır.
- 5- Banka İşlemleri menüsünde yer alan Banka Bilgileri Güncelleme Formunda daha önce kayıtlı olan kişilere ait hesap numaraları IBAN olarak güncellenecektir.
- 6- Muhasebe birimlerinde, Personel modülü maaş referans bilgileri menüsünde yer alan Tahakkuk Birimi Vergi Kimlik No, Banka Bilgi Girişi formunda ilgili harcama birimlerine ait banka hesap numaraları 19/10/2009 tarihinden itibaren IBAN olarak güncellenecektir. Diğer taraftan, Maaş Bilgi Giriş Formunda yeni açılan "Banka IBAN No" alanına, ilgili memurun IBAN bilgisi girilecektir (Hesap no alanındaki mevcut hesap numarası silinmeyecektir).
- 7- Sistemde IBAN girilen alanlarda, girilen bilginin IBAN olup olmadığına ilişkin doğrulama prosedürü otomatik olarak çalışacaktır. Doğrulama hatası veren IBAN'ın doğru bilgisini teminen, ilgili birimlerle (harcama birimi, hak sahibi) temasa geçilecektir. IBAN doğrulaması, girilen numaranın IBAN olup olmadığını belirtir. Doğrulama, IBAN'ın ilgili kişiye ait olup olmadığını göstermez.

Bilgilerini ve 2010 yılı ödemelerinde sorun yaşanmaması için şimdiden IBAN kullanımı hususunda azami hassasiyetin gösterilmesini önemle rica ederim.

Ömer DUMAN
Genel Müdür

**IBAN KULLANIMI VE YÖK (ÜNİVERSİTELER DAHİL) DETAYLI HESAP PLANINA İLİŞKİN
AÇIKLAMA _14/11/2009**

1) Banka transferlerinde IBAN kullanılmasına ilişkin Bakanlığımızca (Muhasebat Genel Müdürlüğü) yayımlanan 05/10/2009 tarihli ve B.07.0.MGM.0.20/100-02/12388 sayılı genel yazıda; 01/01/2010 tarihi itibariyle IBAN kullanımını zorunluluğu dikkate alınarak, uygulamaya geçişin sorunsuz olmasını teminen; 19/10/2009 tarihinden itibaren harcama birimlerinde düzenlenecek ödeme belgelerinde hak sahibine ait IBAN 'ın belirtilmesi, muhasebe birimleri tarafından muhasebe işlem fişi ile yapılacak ödemelerde de alıcı hesap numarası yerine hak sahibine ait IBAN'ın kullanılması gerektiği belirtilmişti. Buna göre, say2000i genel bütçe uygulamasında 19/10/2009 tarihi itibariyle yazılım güncellemeleri tamamlanarak uygulamaya geçilmiştir.

say2000i özel bütçe uygulamasında da yazılım güncellemeleri tamamlanmış olup, 16/11/2009 tarihi itibariyle IBAN girişi yapılabilecektir. IBAN kullanımında, 2009/21 ve 2009/22 sayılı say2000i duyurularında belirtilmiş olan esaslara uyulacaktır (Genel bütçeli idareleri ilgilendiren hususlar dikkate alınmayacaktır).

2) YÖK (Üniversiteler dahil) detaylı hesap planında 2009 yıl içerisinde yapılan değişikliğe göre 102.9.Özel Hesaplara İlişkin Banka Hesabı ve 103.9.Özel Hesaplara İlişkin Gönderme Emirleri Hesabı kaldırılarak, bu hesaplar yerine 102.8.Özel Hesaplara İlişkin Banka Hesabı ve alt detayları, 103.8 Özel Hesaplara İlişkin Gönderme Emirleri Hesabı ve alt detayları tanımlanmış olup, 102.9 ve 103.9 hesaplardaki tutarların yeni açılan hesapların ilgili detay kodlarına aktararak 102.9 ve 103.9 hesapların 2009 yıl sonuna kadar kapatılması gerekmektedir. Sistem tarafından, 102.9 ve 103.9 hesaplarda kalan tutarların, 2010 yılına devrine izin verilmeyecektir (Diğer özel bütçeli idareler bu madde kapsamı dışındadır).

**SENDİKA ÖDENEĞİ İLE İLGİLİ 2009/24 SAYILI
SAY2000İ DUYURUSUNA EK AÇIKLAMA_13.11.2009**

2009/24 sayılı say2000i duyurusunda; 10 Kasım 2009 tarihli ve 27402 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan Anayasa Mahkemesi Başkanlığının 25.6.2009 gün ve Esas Sayısı: 2006/94, Karar Sayısı : 2009/92 nolu kararı gereğince Kasım - 2009 maaş döneminde iptal kararının gereği olarak kamu görevlileri sendikasına üye olan personele toplu görüşme primi (sendika ödeneği) ödenmemesi gerektiği; maaş ödemesine esas ödeme emri belgesinin muhasebeleştirilmesi durumunda (Yevmiye numarası alınmışsa) Hazine'den nakit talebinin yapılarak maaş ödemesinin gerçekleştirileceği, fazla ve yersiz ödenen tutarla ilgili olarak yürürlükteki mevzuat hükümlerine göre gerekli işlemin yapılacağı bildirilmiştir.

Ancak, Genel Müdürlüğümüze e-posta ve telefonla ulaşan bilgilerden muhasebe birimlerinin toplu görüşme primi (sendika ödeneği) ödemesi yapılan personelden söz konusu tutarların elden tahsilat yoluna gidildiği anlaşılmıştır. Bu bağlamda, muhasebe birimleri toplu görüşme primi (sendika ödeneği) olarak ödenen tutarların ilgili personelden elden iadesini istemeyecek olup, söz konusu tutarlar personelin bir sonraki ay maaşından mahsup edilecektir. Maaştan yapılacak mahsupla ilgili olarak daha sonra ayrıca bir duyuru yapılacaktır.

Bilgilerini ve gereğini rica ederim.

Ömer DUMAN