

SOSYAL GÜVENLİK KURUMU

NAKİT YÖNETİMİ USUL VE ESASLARI

Amaç

MADDE 1- Bu Usul ve Esaslar, Kurumun gelir ve gider programının ayrıntılı olarak yapılması, aylık/yıllık gerçekleşme nakit tablolarının düzenlenmesi, gelir ve giderin takip edilmesi, nakit gerçekleştirmeleri üzerinden raporların hazırlanması ve olası sorunları önleyici tedbirlerin alınması amacıyla hazırlanmıştır.

Dayanak

MADDE 2- Bu Usul ve Esaslar, Sosyal Güvenlik Kurumu Merkez Teşkilatı Çalışma Yönetmeliğinin 79 uncu maddesinin ikinci fıkrasına dayanılarak hazırlanmıştır.

Gelir-gider tahmini tablolarının hazırlanması

MADDE 3- Kurumun, günlük/aylık tahmini nakit tablolarının hazırlanması ve nakit ihtiyacının belirlenmesi ile ilgili işlemler aşağıdaki usul ve esaslar çerçevesinde yapılır.

a) Kurumun merkez ve taşra birimleri tarafından rutin gelir dışında tahsil edilecek olan her türlü gelir (satış, kiralama vb.), tutar ve tahsilat nedenleri de belirtilerek, Kurum hesaplarına aktarım tarihinden en az 1 işgünü öncesinden Strateji Geliştirme Başkanlığınca,

b) Kurumun merkez ve taşra birimleri tarafından yapılacak her türlü ödeme tutarları, detaylandırılmış hesap isimleri ile birlikte ödeme gününden 1 işgünü önce saat 14.00'e kadar Strateji Geliştirme Başkanlığınca,

c) Kurumun nakit dengesine etki edecek rutin uygulamalar dışındaki her türlü gelir ve gidere ilişkin olarak birimlerce alınacak kararlar (maaş farkları, emekli aylıklarının ödeme tarihlerindeki değişiklikler, sağlık ödemelerindeki değişiklikler, her türlü gayrimenkul satış ve kiralamalarına ilişkin bedeller vb.) uygulama tarihlerinden önce, ilgili birimlerce,

Aktüerya ve Fon Yönetimi Daire Başkanlığına bildirilir.

Gelir-gider gerçekleşme tablolarının hazırlanması

MADDE 4- Kurumca tahsil edilen gelir ve gidere ait veriler, gelir ve giderin gerçekleştiği ayı takip eden ayın 1-5'inci günleri arasında Strateji Geliştirme Başkanlığınca Aktüerya ve Fon Yönetimi Daire Başkanlığına bildirilir.

Ödemeler

MADDE 5- Kurumun zorunlu ve günlük ödemeleri (maaş, vergi vb.) hariç; gün içinde, program dışı yapılacak ödemeler Aktüerya ve Fon Yönetimi Daire Başkanlığına bildirilir.

Yürürlükten Kaldırılan Düzenlemeler

MADDE 6- 07.09.2010 tarihli Makam Oluru ile yürürlüğe giren Sosyal Güvenlik Kurumu Nakit Yönetimi Usul ve Esasları yürürlükten kaldırılmıştır.

Yürürlük

MADDE 7- Bu Usul ve Esaslar Kurum internet ve/veya intranet sitesinde yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 8- Bu Usul ve Esasları Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanı yürütür.