



00055699918



TC Sağlık Bakanlığı

T.C.
SAĞLIK BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı

Sayı : 15722819/841.99

Konu: Döner Sermaye İşletmeleri ve İşletme
Birimlerinin Kapanış ve Açılış İşlemleri

DAĞITIM YERLERİNE

694 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin (KHK) 193 üncü maddesi ile 663 Sayılı KHK'ya eklenen Geçici 15 inci maddenin birinci fıkrasında; *“Bakanlık teşkilat ve kadrolarını bu maddenin yayımı tarihinden itibaren en geç üç ay içinde bu Kanun Hükmünde Kararname hükümlerine uygun hale getirir. Teşkilat ve kadrolar bu Kanun Hükmünde Kararnameye uygun hale getirilinceye kadar, görevler daha önce bu görevleri yapmakta olan birimler ve personel tarafından; harcama ve ödemeler de ilgili bütçesinden yapılmaya devam edilir.”*

Üçüncü fıkrasında ise; *“Bu Kanun Hükmünde Kararname ile kaldırılan Türkiye Halk Sağlığı Kurumu ve Türkiye Kamu Hastaneleri Kurumu Başkanlıklarının üçüncü kişilerle yapmış olduğu veya taraf olduğu her türlü taahhüt, sözleşme, hak, alacak ve borçları ile dava ve icra tâkipleri, teşkilat bu Kanun Hükmünde Kararname hükümlerine uygun hale getirildiğinde Bakanlığa devredilmiş sayılır.”* hükümlerine yer verilmiştir.

Bu kapsamda Bakanlığımızın 03.10.2017 tarihli ve 15722819-841.99-E.99-855 sayılı yazısı ile Döner Sermaye Bütçe ve Muhasebe devir işlemlerinin 31.10.2017 tarihine kadar yapılacağı belirtilmiş olup Sayıştay Başkanlığı ve saha ile yapılan görüşmeler neticesinde Bakanlığımıza bağlı döner sermaye işletme ve işletme birimlerinin 12 Kasım 2017 tarihinde kapanış ve açılış işlemlerini gerçekleştirmesi kararlaştırılmıştır.

Bu itibarla 10 Kasım 2017 tarihine kadar aşağıda belirtilen hususların yerine getirilmesi gerekmektedir.

A- İşletme/İşletme Birimleri ve Muhasebe Birimleri Tarafından Yapılacak İşlemler

1. Muhasebe Yetkililerinin Eğitimi, Sertifika Verilmesi İle Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik gereğince mülga Kamu Hastane Birliği Merkezi Döner Sermaye İşletme Birimi muhasebe yetkilileri ile İl Sağlık Müdürlükleri muhasebe yetkilileri arasında gerekli devir işlemleri yapılacaktır.
2. 10 Kasım 2017 tarihi ve öncesinde bankaya verilen ödeme talimatları ile bankaca yapılan tahsilatlarla ilişkin banka ekstreleri 10 Kasım 2017 akşamı bankalardan temin edilerek muhasebe kayıtları yapılacaktır.
3. Ekim ayına ait aylık Sosyal Güvenlik Kurumu gelir tahakkuku ile hizmet alımları ve performans dayalı ek ödeme tahakkukları 10 Kasım 2017 tarihine kadar ilgili döneme muhasebeleştirilecektir.

4. 10 Kasım 2017 tarihine kadar 340.03- Sosyal Güvenlik Kurumundan Alınan Tedavi Avansları Hesabı ile 120.05-Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alacaklar Hesabının mahsuplaşma kaydı yapılacaktır. 120.05-Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alacaklar Hesabının bakiyesinin yetersiz kalması durumunda 340.03- Sosyal Güvenlik Kurumundan Alınan Tedavi Avansları Hesabı yeni açılan işletme birimine devredilecektir.
5. Açılan avansların mahsuplaşma kaydı 10 Kasım 2017 tarihine kadar yapılacaktır.
6. Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin tahsilatları 10 Kasım 2017 tarihine kadar muhasebe kayıtlarına alınacaktır.
7. Sosyal Hizmetler Kurumu, Hazine ve Merkez Payı için herhangi bir kıst hesaplama yapılmayacak olup yeni birimler tarafından söz konusu giderler tahakkuk edilerek ilgili mevzuatına göre ödenecektir. (Bu ödemelere ilişkin rapor TDMS'ye tanımlanacaktır.)
8. 10 Kasım 2017 tarihinde en geç saat 23.59 itibarıyla sisteme girilen tüm muhasebe kayıtlarının yevmiye numaraları muhasebe birimlerince verilecektir.
9. Zorunlu haller dışında 10 Kasım 2017 tarihi saat 23.59'dan sonra sisteme hiçbir giriş yapılmayacak olup işlemlerde sıkıntı yaşanmaması için her bir muhasebe birimi ile işletme biriminde 11 ve 12 Kasım 2017 tarihlerinde kapanış ve açılış işlemleri tamamlanmaya kadar yeterli sayıda personel bulundurulacaktır.
10. Ön muhasebe modülünde yer alan fişlerin tamamının 10 Kasım 2017 tarihi akşamına kadar kontrol edilerek onaylanması veya iade edilmesi gerekmektedir.
11. Muhasebe birimlerinin **TDMS – Saymanlık Düzeyi – Muhasebe İşlemleri – Fiş İşlemleri – Devir Kontrol** butonundan gerekli kontrolleri yaparak varsa düzeltici işlemleri yapmaları gerekmektedir.
12. 10 Kasım 2017 tarihi itibarıyla bütçe kalemlerinin aktarma işlemleri eksi (-) bakiye vermeyecek şekilde birimler tarafından tamamlanacaktır.
13. Birim bütçelerinin (Sağlık Müdürlüğü İşletme Birimi ile sağlık tesislerinin bütçesi) konsolidasyonundan oluşan İl Sağlık Müdürlüğü Döner Sermaye Bütçesi, sağlık müdürlükleri tarafından onaylanarak en geç 17 Kasım tarihine kadar Bakanlığa (Strateji Geliştirme Başkanlığı) gönderilecektir. Onaylama sürecinde bütçeden harcama yapılabilecektir.

B- Sistem Tarafından Yapılacak İşlemler

1. 10 Kasım 2017 tarihi itibarıyla İl Sağlık Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi, mülga Halk Sağlığı Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi ve mülga Kamu Hastaneleri Birliği Merkezi Döner Sermaye İşletme Birimi; İl Sağlık Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi altında oluşturulan Sağlık Müdürlüğü İşletme Biriminde birleştirilecektir.
2. Tekdüzen Muhasebe Sisteminde yer alan bütün sağlık tesislerinin (Hastane, ADSM) kapanış ve açılış işlemleri sistem tarafından yapılacaktır.
3. 10 Kasım 2017 tarihi itibarıyla Analitik Bütçe Sisteminde, İl Sağlık Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi, mülga Halk Sağlığı Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi ve mülga Kamu Hastaneleri Birliği

Merkezi Döner Sermaye İşletme Biriminin kalan bütçeleri; İl Sağlık Müdürlüğü Döner Sermaye İşletmesi altında oluşturulan Sağlık Müdürlüğü İşletme Biriminde birleştirilecektir.

4. Bütçesi bulunan bütün sağlık tesislerinin bütçe devri (Hastane, ADSM, vb.) sistem tarafından yapılacaktır.

Devir işlemleri ile ilgili sorularınız için 0312 573 7126 - 7118 – 7200 – 7135 – 7141 – 7154 – 7137– 7264 numaralı telefonlardan iletişime geçilebilecektir.

Yukarıdaki açıklamaların uygulamada herhangi bir aksaklığa meydan verilmemesi amacıyla Müdürlüğünüze bağlı mülga Halk Sağlığı Müdürlükleri, mülga Kamu Hastaneleri Birliği Genel Sekreterlikleri, sağlık tesisleri ve saymanlıklara da bildirilmesinin sağlanması hususunda;

Bilgilerini ve gereğini önemle rica ederim.

Prof. Dr. Eyüp GÜMÜŞ
Bakan a.
Müsteşar



DAĞITIM:

Gereği :

-81 İl Valiliğine
(İl Sağlık Müdürlüğü)

Bilgi:

Kamu Hastaneleri Genel Müdürlüğü