



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

EGE ÜNİVERSİTESİ

SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ

Mali İşler Koordinatörlüğü Prosesi (Muhasebe-Satın Alma-Yolluk Ödemesi-Ek Ödeme-Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi)

Doküman No	PK-SEM-03
Yayın Tarihi	17.11.2023
Revizyon Tarihi	02.01.2024
Revizyon No	1

PROSESİN AMACI	Satın alınması istenen mal ve hizmet alımları ile yapım işi önceden belirlenen şartlara uygunluğunun sağlanması Merkez Müdürlüğünün mali işler tahakkuklarının yapılması Geçici görevlendirme yolluk ödemesinin yapılması		
KAPSAMI	Merkez Müdürlüğünün mali işler tahakkukları esaslarını kapsar Merkezimiz tarafından yapılan satın alma işlemlerinde uygulanır. Geçici görevlendirme yolluk,ek ödemesi esaslarını kapsar Taşınır Kayıt Kontrol esaslarını kapsar		
GİRDİLER	Fatura vb. evraklar Satın alma Talep ve İstek Yazıları Bütçe Performans Programı, Stratejik Plan, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Yönergesi, Yılı Bütçe Kanunu, Muhasebe kayıtları, Faaliyetlerinin gerektirdiği her türlü araç, gereç ve malzeme, Görevlendirmeye esas girdiler	ÇIKTILAR	Satın alınan Mal ve Hizmet Alımı ile Yapım İş Ödeme emri belgesi İzin belgesi, karar Maaş, Muhasebe ve Kesin Hesap Raporları, Faaliyet Raporları, Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu, Beyannameler ve Planlamalar, Harcama Belgeleri
KAYNAKLAR	İNSAN	ÇALIŞMA ORTAMI	ALTYAPI
	Tüm İdari ve Akademik Personel ve Öğrenci	Çalışma ofisi	Bilgisayar, yazıcı, kırtasiye, fax, Bütçe

Adres : Ege Üniversitesi Sürekli Eğitim Merkezi
Üniversite Cad. 9/27 Ege Üniversitesi Bornova / İZMİR

Telefon : 0232 311 34 00 –483 53 68
İnternet Adresi : <https://egesem.ege.edu.tr/>
E-Posta : egeseem@mail.ege.edu.tr

Sayfa 1/5



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

EGE ÜNİVERSİTESİ

SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ

Mali İşler Koordinatörlüğü Prosesi (Muhasebe-Satın Alma-Yolluk Ödemesi-Ek Ödeme-Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi)

Doküman No	PK-SEM-03
Yayın Tarihi	17.11.2023
Revizyon Tarihi	02.01.2024
Revizyon No	1

			telefonlar, fotokopi, yazılımlar, ofis programları
ETKİLEDİĞİ PROSES	Tahakkuk Muhasebe Kesin Hesap, Bütçeleme, Raporlama, Ön mali Kontrol, Muhasebe Kesin Hesap	ETKİLENDİĞİ PROSES	Tüm Birimler Geçici görevlendirme talebi Görevlendirme ve diğer ödemeler Bütçeleme, Raporlama, Ön mali Kontrol, Muhasebe Kesin Hesap
FAALİYETLER	5018 sayılı Kanun kapsamında 4734 ve 4735 sayılı Kanunlara uygun olarak, tahsis edilen ödeneklerin, Üniversite birimlerinin ihtiyaçları doğrultusunda harcamasını sağlamakla sorumludur. Merkezimize ilişkin satın alma işlemlerinin yürütülmesini gerçekleştirir. - Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünden ve Döner Sermaye Saymanlığından gelen yazışmalar doğrultusunda mali işlerin takip edilmesi, muhasebe işlem fişlerinin yapılmasını sağlamak - Her yılın Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünden istenen birim yıllık bütçesinin hazırlanması için gelir ve gider kayıtlarına ait tabloların tutulması - Her mali yılın başında verilen bütçe doğrultusunda hareket etmek. - Her ay banka dokümanlarında görülen gelirin muhasebe işlem fişlerinin hazırlanarak süresinde Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne , Döner Sermaye Saymanlığına iletilmek - Kredi kartı çekimleri ile ilgili gün sonu alınması ve kasa defterine işlenerek makbuzlarının kesilmesi işlemlerini yürütmek. - Gelir ve Gider kayıtlarının otomasyon sistemlerine girilmesi kaydedilmesi işlerini sağlamak. - Gelir ve Gider tablolarının oluşturmak. - Personele (Sürekli İşçi) ait puantaj cetvellerini hazırlayarak ilgili ödeme birime göndermek - Yarı zamanlı çalışan öğrenciler ile ilgili puantajı süresinde hazırlamak Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığına göndermek - Eğitim öğretim yılı içerisinde Döner Sermaye Gelirlerinden elde edilen eğitim gelirlerinin dağıtılması		

Adres : Ege Üniversitesi Sürekli Eğitim Merkezi
Üniversite Cad. 9/27 Ege Üniversitesi Bornova / İZMİR

Telefon : 0232 311 34 00 –483 53 68
İnternet Adresi : <https://egesem.ege.edu.tr/>
E-Posta : egsem@mail.ege.edu.tr

Sayfa 2/5



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

EGE ÜNİVERSİTESİ

SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ

Mali İşler Koordinatörlüğü Prosesi (Muhasebe-Satın Alma-Yolluk Ödemesi-Ek Ödeme-Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi)

Doküman No	PK-SEM-03
Yayın Tarihi	17.11.2023
Revizyon Tarihi	02.01.2024
Revizyon No	1

	12. Birim kamu borçlarının takip edilmesi ve bütçeden ödenmesi.(Telefon, internet) 13. Merkeze ait eğitime gönderilen akademik personelin yolluk ve yevmiye işlemlerinin yapılmasını sağlamak 14. Birim bütçesi dahilinde talep edilen malzeme ve teçhizatları almak. 15. Birim bütçesi dahilinde birimdeki bina, araç makine, teçhizatların bakım onarımları ile ilgili mali işlemlerin takip etmek ve sonuçlandırmak 16. Alınan demirbaşların Taşınır Kayıt (aynıyat) işlemleri yapmak. 17. Merkeze hibe ve devir yoluyla iletilen demirbaş malzemelerinin kayıtlarının yapılarak ilgili evrakların İdari Mali İşler Daire Başkanlığına ve Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne bildirilmesi 18. Tüketime verilen sarf malzemelerinin harcama bilgilerinin Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'ne bildirilmesi ve birimde saklamak 19. Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi olarak ilgili görevlerin yerine getirilmesi. (Taşınır İşlem Fişinin doldurulması, ambar giriş ve çıkış kayıt işlemlerini yapmak 20. Birim demirbaş kayıtlarından düşülen malzemelerin kaydının tutulması, ilgili evrakların İdari Mali İşler Daire Başkanlığına bildirilmesi ve birimde saklamak 21. Mali yıl sonların da yıl içinde girişi yapılan tüm malzeme ve teçhizat listesinin hazırlanarak gerekli durumlarda istendiğinde Sayıştay'a göndermek 22. Birim personelinin yıllık izinlerini sisteme girer. 23. Görev alanına giren diğer görevleri yerine getirir. 24. Ödeme işlemleri ile ilgili yazışmaları ve takibini yapar.
PERFORMANS KRİTERLERİ	- Görevlendirme çalışma planına riayet edilmesi yolluk ve yevmiye masraflarının karşılanması - Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemine verilerin doğru girilmesi ve amacına uygun kullanılması - Satın alınan mal/hizmet ve yapım işi geri dönüş oranı, Zamana uyum oranı - Çalışma Takvimi, Ödeme Planı, Ödeme Zamanı, Ödeme süreçlerine uyum, Raporlama Süreçleri, Hizmet Standartları



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

EGE ÜNİVERSİTESİ

SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ

Mali İşler Koordinatörlüğü Prosesi (Muhasebe-Satın Alma-Yolluk Ödemesi-Ek Ödeme-Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi)

Doküman No	PK-SEM-03
Yayın Tarihi	17.11.2023
Revizyon Tarihi	02.01.2024
Revizyon No	1

KONTROL KRİTERLERİ	5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 6245 sayılı Harcırak Kanunu - İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu 5510 Sayılı Kanun, 5435 Sayılı Kanun ve Döner Sermaye Yönetmeliği - Kamu İdarelerine ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik - Görev alanı ile ilgili/ilişkili diğer kanun, kanun hükmün kararname, yönetmelik, genelge, tebliğ, yönerge vb. mevzuat		
GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	6 Aylık	PROSESİN HEDEFİ	Proses artlarına % 100 Uygunluk
PROSESİN HESAPLAMA METODU	-		
PROSES SORUMLUSU	Başak ULA		
PROSES TAKİP SORUMLUSU	Dr. Öğr. Üyesi Hatice Deniz CANOĞLU		
PROSESİN RİSKLERİ	Kişi borcuna sebebiyet verilecek hataların yapılması, verilerin gözden geçirilmemesi. Yurtiçi-yurtdışı görevlendirmede yolluk yevmiye giderlerinin yanlış hazırlanması Satın alınan, devir alınan, büro malzemesi ya da demirbaşın sisteme eksik girilmesi, zimmetinin yapılmaması, barkodunun yapılmaması. Hurdaya ayrılması gereken malzemenin hurdaya çıkmaması Yılsonu işlemlerinin zamanında yapılmaması Yeterli piyasa araştırması yapılmadan satın alma kararı verilmesi, Tedarik edilecek mal/hizmetin tamamı teslim alınmadan		

Adres : Ege Üniversitesi Sürekli Eğitim Merkezi
Üniversite Cad. 9/27 Ege Üniversitesi Bornova / İZMİR

Telefon : 0232 311 34 00 –483 53 68
İnternet Adresi : <https://egesem.ege.edu.tr/>
E-Posta : egese@mail.ege.edu.tr

Sayfa 4/5



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

EGE ÜNİVERSİTESİ

SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ

Mali İşler Koordinatörlüğü Prosesi (Muhasebe-Satın Alma-Yolluk Ödemesi-Ek Ödeme-Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi)

Doküman No	PK-SEM-03
Yayın Tarihi	17.11.2023
Revizyon Tarihi	02.01.2024
Revizyon No	1

	ödeme yapılması, İhtiyaç fazlası ürün talebinde bulunulması yersiz ve fazla ödemeye, sebepsiz zenginleşmeye, kamu zararına, itibar kaybına sebep olur. Kamu kaynağında eksilmeye, kamu giderinde artışa sebebiyet verir. Kurumun idari para cezasına ve idari yaptırımlara maruz kalınmasına neden olur. Ödeneklerin zamanında eklenmemesi birimlerin zamanında ödemelerini gerçekleştirememelerine, zamanında hizmetlerin yerine getirilememesine, yüklenilen taahhütlerin zamanında ödenememesine, dışarıdan tedarik edilen mal ve hizmet sunucularına zamanında ödeme yapılamamasına bundan dolayı itibar kaybına sebep olur. İdarenin hizmet ve ödemelerini süresi içerisinde gerçekleştirememesinden kaynaklı olarak idari, cezai yaptırımlara maruz kalınmasına sebebiyet verir. Hedeflerin doğru tespit edilememesi halinde, maliyetlendirmenin doğru ve güvenilir yapılamamasına, performans göstergelerinin doğru tespit edilememesine, göstergelerin doğru ölçüm ve analizinin yapılamamasına sebebiyet verir. Bu durum idarenin 5 yılını etkileyebilir. Ön mali kontrolün tam anlamıyla yapılamaması halinde mevzuat dışında hareket edilmesine, ödeneklerin doğru planlanamamasına, zamanında ödemelerin yapılamamasına neden olur. İç kontrol standartlarının oturtulamaması halinde kurumsallaşmanın gecikmesine, görev ve yetki karmaşasına, risklerin tespiti, kontrolü ve bertaraf edilememesin, bu durum ise risklerin tekrarlanmasına, bütçe kaynaklarının gereksiz yere kullanımına sebebiyet verir.	
HAZIRLAYAN Sinem ŞANLI MERMERKAYA Şef	KONTROL EDEN Dr. Öğr. Üyesi Hatice Deniz CANOĞLU Merkez Müdürü	ONAYLAYAN Prof.. Dr. Gökür ŞİŞMAN AYDIN YS Koordinatörü

Adres : Ege Üniversitesi Sürekli Eğitim Merkezi
Üniversite Cad. 9/27 Ege Üniversitesi Bornova / İZMİR

Telefon : 0232 311 34 00 –483 53 68
İnternet Adresi : <https://egesem.ege.edu.tr/>
E-Posta : egesem@mail.ege.edu.tr

Sayfa 5/5