

MUĞLA



T.C.

MUĞLA SITKI KOÇMAN ÜNİVERSİTESİ  
TURİZM FAKÜLTESİ İŞ SÜREÇLERİ

SÜREÇ ADI	Taşınır Yönetim Hesabı İşlemleri İş Süreci		
SÜREÇ NO		TARİH	Ekim 2024
SÜRECİN SORUMLULARI	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Taşınır Kontrol Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Sayım Kurulu, Konsolide Yetkilisi, Muhasebe Yetkilisi,		
SÜREÇ ORGANİZASYON İLİŞKİSİ	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Taşınır Kontrol Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Sayım Kurulu, Konsolide Yetkilisi, Muhasebe Yetkilisi, Sayıştay		
SÜRECİN AMACI	Mali Yıl boyunca TKYS'den yapılan giriş ve çıkış işlemleri sonucunda, yıl sonunda yapılan sayım dökümlerle tüm yılın muhasebeleştirilmesi ve Muhasebe Yetkilisinin onayından sonra Sayıştay'ın denetimine sunulması.		
SÜRECİN SINIRLARI	Sayım Kurulunun sayımları ile başlar, hazırlanan Cetvellerin Taşınır Kayıt Yetkilisi, Taşınır Kontrol Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Konsolide Yetkilisi ve Muhasebe Yetkilisi onayından sonra, Sayıştay'a sunulup onaylanmasıyla son bulur.		
SÜREÇ ADIMLARI	<p>Sayım Kurulu tarafından onaylanan Taşınır Sayım ve Döküm Cetveline göre üç nüsha Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetveli düzenlenir.</p> <p>Düzenlenen cetveller Harcama Yetkilisinin onayına sunulur. Harcama Yetkilisi tarafından onaylandıktan sonra Muhasebe Yetkilisince uygunluğu onaylanan cetveller tekrar Harcama Yetkilisine gönderilir.</p> <p>Onaylanmış cetvellerin bir nüshası, Sayıştay'ca belirlenecek sürelerde, yılsonu sayım tutanağı, sayım ve döküm cetveli ve yılsonu itibarıyla en son düzenlenen Taşınır İşlem Fişinin sıra numarasını gösterir tutanak ile birlikte Sayıştay'a, bir nüshası malî yılı takip eden ay sonuna kadar taşınır Konsolide Yetkilisine gönderilir. Cetvellerin birer nüshası harcama biriminde muhafaza edilir.</p>		
SÜREÇ PERFORMANS GÖSTERGELERİ			

