



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL BİRİMİ
AVRUPA BİRLİĞİ EĞİTİM VE GENÇLİK PROGRAMLARI MERKEZİ
BAŞKANLIĞINDAN GELEN HİBELERİN HESAPLARA ALINMASI
SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/22	04.12.2015			1 / 4

REVİZYON DURUM

Revizyon Tarihi	Revizyon No	Açıklama

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu
Mehmet TEPELİ Bilgisayar İşletmeni	Ayla TURGUT Mali Hizmetler Uzmanı	Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL BİRİMİ
AVRUPA BİRLİĞİ EĞİTİM VE GENÇLİK PROGRAMLARI MERKEZİ
BAŞKANLIĞINDAN GELEN HİBELERİN HESAPLARA ALINMASI
SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/22	04.12.2015			2 / 4

1. Amaç:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Ön Mali Kontrol Biriminde, Avrupa Birliği Eğitim Ve Gençlik Programları Merkezi Başkanlığından ERASMUS projesine aktarılan hibelerin hesaplara alınması işlemi amaçlar.

2. Kapsam:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Ön Mali Kontrol Biriminde, Avrupa Birliği Eğitim Ve Gençlik Programları Merkezi Başkanlığından ERASMUS projesine aktarılan hibelerin hesaplara alınması işlemi kapsar.

3. Sorumlular:

- İlgili birimler
- Ön mali kontrol birim görevlisi.
- Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu
- Muhasebe Yetkilisi Yrd. / Muhasebe Yetkilisi

4. Tanımlar:

- SAY2000i: Web tabanlı saymanlık otomasyon sistemi.
- MİF: Muhasebe İşlem Fişi.

5. Doküman Akışı:

5.1. Süreç:

- Avrupa Birliği eğitim ve Gençlik Programları Merkezi Başkanlığı tarafından uluslararası ilişkiler Koordinatörlüğünün hesabına yatırılan hibelere ilişkin banka dekontu koordinatörlükten istenir .
- Proje hesabına yatan hibenin o tarihteki döviz kuru ilgili bankadan öğrenilir.
- Öğrenilen döviz kuru ile gelen hibeni Say2000i programı "AB Hibe,dosya giriş" kısmından hesaplara alındığını gösteren kayıt yapılır.
- Yapılan kaydı gösteren muhasebe işlem fişi alınarak bankadan gelen dekont ile Merkez Bankasının Kurlarını gösteren çıktı eklenir ve Muhasebe Yetkilisi/Muhasebe Yetkili yardımcısına imzalanmak üzere sunulur.
- İmzalanan Muhasebe İşlem Fişleri muhasebe servisine verilir.

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu

Mehmet TEPELİ
Bilgisayar İşletmeni

Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu

Ayla TURGUT
Mali Hizmetler Uzmanı

Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu

Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL BİRİMİ
AVRUPA BİRLİĞİ EĞİTİM VE GENÇLİK PROGRAMLARI MERKEZİ
BAŞKANLIĞINDAN GELEN HİBELERİN HESAPLARA ALINMASI
SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/22	04.12.2015			3 / 4

5. 2. Akış Şeması:

Süreç Sahibi	Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu	
Yapılan İşin Süresi:	20 dk.	
Sorumlu Personel	Akış Şeması	Dokümanlar
İlgili Birim	BAŞLA	
Ön Mali Kontrol Birim Görevlisi	AB Eğ..Merkezi tarafından banka hesabına yatırılan hibelere ilişkin banka dekontu Muh.Biriminden istenir	
Ön Mali Kontrol Birim Görevlisi	Proje hesabına yatırılan hibelerin yattığı tarihteki merkez bankası döviz satış kuru öğrenilir	
Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu	Öğrenilen döviz satış kuru ile SAY2000i programı dosya giriş kısmından gelen hibenin kaydı yapılır	
Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu	Yapılan kayıt sonrası MİF alınır paranın yattığını gösteren dekont ve MB kuru gösteren çıktılar MİF'e eklenir	MİF
Muhasebe Yetkilisi/Yetkili Yardımcısı	Ekli MİF imzalanmak üzere Muhasebe Yetkilisine veya yardımcısına sunulur	MİF
Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi	Ekli MİF birimimizde saklanır,diğeri Muhasebe birimine gönderilir	MİF
	BİTİŞ	

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu

Mehmet TEPELİ
Bilgisayar İşletmeni

Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu

Ayla TURGUT
Mali Hizmetler Uzmanı

Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu

Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL BİRİMİ
AVRUPA BİRLİĞİ EĞİTİM VE GENÇLİK PROGRAMLARI MERKEZİ
BAŞKANLIĞINDAN GELEN HİBELERİN HESAPLARA ALINMASI
SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/22	04.12.2015			4 / 4

6. İlgili Dokümanlar:

- Avrupa Birliği ve Uluslararası kuruluşların kaynaklarından kamu idarelerine proje karşılığı aktarılan hibe tutarlarının harcanması ve muhasebeleştirilmesine ilişkin yönetmelik, Üniversitemiz ile Avrupa Birliği Eğitim ve gençlik Programları Merkezi Başkanlığı arasında imzalanan sözleşme

7. Kaynaklar:

- Bilgisayar ve internet alt yapısı
- Ofis araç-gereçleri

8. Girdiler:

- Bankanın Kur Bilgileri
- Banka Dekontu

9. Çıktılar:

- Muhasebe İşlem Fişi

10. Performans Kriterleri:

- Hayat Boyu Öğrenme Programı kapsamında Erasmus Projesine aktarılan hibelerin hesaplara alınmasını gösteren muhasebe kayıtlarının doğru, eksiksiz ve zamanında yapılması.

11. Risk Analizi:

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu
Mehmet TEPELİ Bilgisayar İşletmeni	Ayla TURGUT Mali Hizmetler Uzmanı	Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı