



T.C.  
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ  
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI  
İÇ KONTROL VE ÖN MALİ KONTROL BİRİMİ  
BAP PROJELERİNDEN YAPILAN HARCAMALARA AİT ÖDEME EVRAKLARININ  
KONTROLÜ SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/07	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**  
**BAP PROJELERİNDEN YAPILAN HARCAMALARA AİT ÖDEME EVRAKLARININ**  
**KONTROLÜ SÜREÇ ANALİZİ**

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/07	04.12.2015			2 / 4

**1. Amaç:**

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Ön Mali Kontrol Biriminde, BAP projelerinden yapılan harcamalara ait ödeme evraklarını amaçlar.

**2. Kapsam:**

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Ön Mali Kontrol Biriminde, BAP projelerinden yapılan harcamalara ait ödeme evraklarını kapsar.

**3. Sorumlular:**

- İlgili birimler
- Ön mali kontrol birim görevlisi.
- Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu
- Muhasebe Yetkilisi/ Muhasebe Yetkili Yardımcısı
- Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi

**4. Tanımlar:**

- BAP: Bilimsel Araştırma Projeleri
- MİF: Muhasebe İşlem Fişi
- EBYS: Elektronik Belge Yönetim Sistemi

**5. Doküman Akışı:**

**5.1. Süreç:**

- BAP projesinden yapılan harcamalara ait ödeme evraklarını gösteren ödeme belge ve ekleri birimimize EBYS üzerinden ve elden gelir.
- Belge ve eklerindeki imzaların, kesin ödeme formundaki bilgilerin, ilgiliye ait kimlik ve hesap numaralarının, yapılan harcama miktarının doğruluğu incelenir.
- Eğer yapılan harcama ile taşınır alınmış ise taşınıra ait muayene ve kontrol komisyonu tutanağı ile taşınır işlem fişi aranır.
- Herhangi bir eksiklik veya yanlışlık olduğu takdirde belge ve ekleri ilgili birime düzeltilmesi için hem EBYS hem de elden iade edilir.
- Evrak ve ekleri doğru ise ön mali kontrol birim görevlisi ödeme belgesini EBYS programından sonlandırılır.
- Ödeme belgesi imzalanmak üzere muhasebe yetkilisine sunulur.
- Muhasebe yetkilisince onaylanan ödeme belgesi ödenmek üzere muhasebe birimine 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**  
**BAP PROJELERİNDEN YAPILAN HARCAMALARA AİT ÖDEME EVRAKLARININ**  
**KONTROLÜ SÜREÇ ANALİZİ**

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/07	04.12.2015			3 / 4

Süreç Sahibi	Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu	
Yapılan İşin Süresi:	20 dk.	
Sorumlu Personel	Akış Şeması	Dokümanlar
İlgili birim		
Ön mali kontrol birim görevlisi		
Ön mali kontrol birim görevlisi		
Muhasebe Yetkilisi/Yetkili Yardımcısı		
Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi		

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**  
**BAP PROJELERİNDEN YAPILAN HARCAMALARA AİT ÖDEME EVRAKLARININ**  
**KONTROLÜ SÜREÇ ANALİZİ**

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/07	04.12.2015			4 / 4

**6. İlgili Dokümanlar:**

YÖK Kurumları bütçelerinde BAP için tefrik edilen ödeneklerin özel hesaba aktarılarak kullanımı, muhasebeleştirilmesi ile özel hesabın işleyişine ilişkin esas ve usuller.

**7. Kaynaklar:**

- Bilgisayar ve internet alt yapısı
- Ofis araç-gereçleri

**8. Girdiler:**

- BAP Projesi harcama talimatı
- Taşınır İşlem Fişi
- Muayene Kontrol Komisyonu tutanağı
- Piyasa araştırma tutanağı
- Muhasebe işlem fişi

**9. Çıktılar:**

- Muhasebe İşlem Fişi

**10. Performans Kriterleri:**

- BAP projesi kapsamında yapılan harcamaların kontrolünün ve ödemesinin doğru, eksiksiz ve zamanında yapılması.

**11. Risk Analizi:**

**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