

Taşınır Mal Yönetim Hesabının İş Akışı

BİRİMİ	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
İŞ AKIŞ SORUMLULARI	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Taşınır Kontrol Yetkilisi, Muhasebe Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Yetkili merciler
İŞ AKIŞ PAYDAŞLARI	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
İŞ AKIŞ TOPLAM SÜRE	17 Gün

İŞ AKIŞ TANIMI

Taşınır mal yönetim hesabı, Kanunun kaynakların kullanılması ve yönetilmesi konusunda harcama birimi ve harcama yetkililerine yüklediği sorumluluğun gereği olarak taşınır kayıt ve işlemlerinin usulüne uygun yapıp yapılmadığının harcama yetkilisi tarafından kontrol ve denetimine esas olmak üzere taşınır kayıt yetkilisi tarafından harcama birimleri itibarıyla hazırlanır ve taşınır kontrol yetkilisince kayıt ve belgeler ile mali tablolara uygunluğu kontrol edilerek imzalanır. Taşınır mal yönetim hesabında; önceki yıldan devredilen, yılı içinde giren, çıkan ve ertesi yıla devredilen taşınırlar ile yılsonu sayımında bulunan fazla ve noksanlar gösterilir.

İŞ AKIŞ GİRDİLERİ

Taşınır Mal Yönetmeliği 34.Maddesi

İŞ AKIŞ ÇIKTILARI

Taşınır Kontrol Yetkilisi, Muhasebe Yetkilisi, Harcama Yetkilisi, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Yetkili merciler

İLGİLİ YASA VE YÖNETMELİKLER

5018 sayılı Kanun ve Taşınır Mal Yönetmeliği

İŞ AKIŞ ADIMLARI

- Sayım Kurulunun Oluşturulması
- Sayım Kurulu tarafından onaylanan Taşınır Sayım ve Döküm Cetveline dayanılarak ilgisine göre Harcama Birimi Taşınır Mal Yönetim Hesabı Cetveli, Müze Yönetim Hesabı Cetveli veya Kütüphane Yönetim Hesabı Cetveli düzenlenir.
- Taşınır kontrol yetkilisi tarafından da imzalanan cetveller muhasebe kayıtlarına uygunluğu yönünden kontrol edilerek onaylanmak üzere muhasebe yetkilisine gönderilir.
- Muhasebe yetkilisince muhasebe kayıtlarına uygunluğu onaylanan cetvellerin ekine Taşınır Sayım ve Döküm Cetveli ile varsa sayımda noksan ve/veya fazla bulunanların çıkış ve/veya girişine ilişkin Taşınır İşlem Fişleri eklenir ve bir dosya halinde harcama yetkilisine sunulur.
- Taşınır mal yönetim hesabı; harcama yetkilisince, taşınır kayıt ve işlemlerinin usulüne uygun yapıldığı anlaşıldıktan,
- Harcama Birimi Taşınır Mal Yönetim Hesabı Cetvelinin Taşınır Sayım ve Döküm Cetveline uygunluğu görüldükten sonra onaylanır. Yetkili mercilerce istenildiğinde ibraz edilmek veya gönderilmek üzere harcama biriminde, yurt dışı teşkilatının taşınır mal yönetim



hesabı ise merkez teşkilatında muhafaza edilir.

PERFORMANS GÖSTERGELERİ

-Hatasız hazırlanan Taşınır Mal Yönetim Hesabı

AÇIKLAMA VE KISALTMALAR

S.K = Sayım Kurulu
T.K.Y = Taşınır Kayıt Yetkilisi
T.Kon.Y = Taşınır Kontrol Yetkilisi
M.Y = Muhasebe Yetkilisi
H.Y = Harcama Yetkilisi
S.G.D.B= Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Celalettin RÜZGAR Teknisyen		Öğr.Gör.Veli YILDIZ Daire Başkanı V.



