



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

T.C.
EGE ÜNİVERSİTESİ
ÖDEMiŞ MESLEK YÜKSEKOKULU
DÖNER SERMAYE VE MALİ İŞLER PROSESİ

Doküman No	ÖMY-PK-002
Yayın Tarihi	20/11/2023
Revizyon Tarihi	-
Revizyon No	0

PROSESİN AMACI	Yüksekokulumuz bünyesinde bulunan birimlerde yürütülen hizmetlerin iş akışlarını belirleyerek, zamanında, güvenilir ve mevzuata uygun olarak yerine getirilmesini sağlamak.		
KAPSAMI	Merkezimiz bünyesinde bulunan döner sermaye hizmetleri kapsar.		
GİRDİLER	<ol style="list-style-type: none">1. Bütçe Performans Programı2. Stratejik Plan3. İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Yönergesi4. Yılı Bütçe Kanunu,5. Muhasebe kayıtları6. Durum Beklenti Raporu7. Taşınır Kayıt Yönetim Sistemi8. Muhasebet Harcama Yönetim Sistemi	ÇIKTILAR	<ol style="list-style-type: none">1. Maaş2. Ek Ders3. Muhasebe ve Kesin Hesap Raporları,4. Faaliyet Raporları5. Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu6. Beyannameler ve Planlamalar7. Harcama Belgeleri8. Zimmet Listeleri9. Barkod
KAYNAKLAR	İNSAN	ÇALIŞMA ORTAMI	ALTYAPI
	<ul style="list-style-type: none">• Akademik• İdari	Çalışma Ofisleri	<ul style="list-style-type: none">• KBS• MYS• Bilgisayar,• Ofis
ETKİLEDİĞİ PROSES	<ul style="list-style-type: none">• Muhasebe Kesin Hesap,• Bütçeleme,• Raporlama,• Ön mali Kontrol,• Muhasebe Kesi Hesap	ETKİLENDİĞİ PROSES	Bütçeleme, Raporlama, Ön mali Kontrol, Muhasebe Kesi Hesap,
FAALİYETLER	<ul style="list-style-type: none">• Hedeflerin Belirlenmesi• Risk Analizi• İhtiyaçların Belirlenmesi• Gerekli dokümanların hazırlanması		



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

T.C.
EGE ÜNİVERSİTESİ
ÖDEMiŞ MESLEK YÜKSEKOKULU
DÖNER SERMAYE VE MALİ İŞLER PROSESİ

Doküman No	ÖMY-PK-002
Yayın Tarihi	20/11/2023
Revizyon Tarihi	-
Revizyon No	0

	<ul style="list-style-type: none">Dokümanların dağıtımıGüncellemeler için kontrol esaslarının tanımlanmasıDoküman ve kayıtların saklama sürelerinin belirlenmesi			
PERFORMANS KRİTERLERİ	Çalışma Takvimi, Ödeme Planı, Ödeme Zamanı, Ödeme süreçlerine uyum, Raporlama Süreçleri, Hizmet Standartları,			
KONTROL KRİTERLERİ	5018 Sayılı Kanun, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, 2547 sayılı Yüksek Öğretim Kanunu, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu, 2914 Sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu, 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigorta Kanunu, Gelir Kanunları, Senato Kararı ve İlgili Kanunlar, Tebliğler Yönergeler,			
GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	<table><tr><td><ul style="list-style-type: none">1 yıl</td><td>PROSESİN HEDEFİ</td><td><ul style="list-style-type: none">Proses Şartlarına % 100 Uygunluk</td></tr></table>	<ul style="list-style-type: none">1 yıl	PROSESİN HEDEFİ	<ul style="list-style-type: none">Proses Şartlarına % 100 Uygunluk
<ul style="list-style-type: none">1 yıl	PROSESİN HEDEFİ	<ul style="list-style-type: none">Proses Şartlarına % 100 Uygunluk		
PROSESİN HESAPLAMA METODU	<ul style="list-style-type: none">Güncel doküman listesi ile doküman sayısı ve güncel revizyon tarihlerinin karşılaştırılmasıİç/dış değişiklik var ise listenin güncellenip güncellenmediğinin kontrolü			
PROSES SORUMLUSU	<ul style="list-style-type: none">Müdür,Yüksekokulu Sekreteriİdari Personel			
PROSES TAKİP SORUMLUSU	Yönetim Sistem Sorumlusu			
PROSESİN RİSKLERİ	<ol style="list-style-type: none">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.			



"Huzurlu Üniversite, Kaliteli Eğitim,
Aydınlık Gelecek"

T.C.
EGE ÜNİVERSİTESİ
ÖDEMİŞ MESLEK YÜKSEKOKULU
DÖNER SERMAYE VE MALİ İŞLER PROSESİ

Doküman No	ÖMY-PK-002
Yayın Tarihi	20/11/2023
Revizyon Tarihi	-
Revizyon No	0

- 3- Hedeflerin doğru tespit edilememesi halinde, maliyetlendirmenin doğru ve güvenilir yapılamamasına, performans göstergelerinin doğru tespit edilememesine, göstergelerin doğru analizinin yapılamamasına sebebiyet verir.
- 4- 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, bu durum ise risklerin tekrarlanmasına, bütçe kaynaklarının gereksiz yere kullanımına sebebiyet verir.

HAZIRLAYAN

Nadir EGEN
Yüksekokul Sekreter V.

KONTROL EDEN

Dr.Öğr.Üyesi Bülent BUDAK
Müdür Yardımcısı

ONAYLAYAN

Prof. Dr. Ayşe Betül AVCI
Müdür