



**BİNGÖL ÜNİVERSİTESİ**  
**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**  
**İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube**  
**Müdürlüğü**

Doküman Kodu

BÜ-KYS-002-PRS-001

Yürürlük Tarihi

Revizyon Tarihi/No

Baskı No

SORUMLU	İş Akış Süreci	Faaliyet	Dokümantasyon/Çıktı
-	<p>Ön Mali Kontrol İş Akış Süreci</p>	-	-
Harcama Yetkilisi	<p>Ön Mali Kontrole Tabi İşlem Evrakı Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına Gönderilir</p>	<p>Tahakkuk evrakı ve sözleşme tasarılarından KİK 21-f bendindeki tutara eşit ve üzeri olan mal ve hizmet alımları ile yapım işlerine ait işlem dosyası ihale yetkilisinin onayından sonra ihale kararına 10 günlük itiraz etme süresi beklendikten sonra sözleşme imzalanmadan önce görüş almak üzere Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına gönderilir. en geç on işgününde;</p>	<p>Resmi Yazı, EBYS İşlem Dosyası</p>
Ön Mali Kontrol Birimi	<p>Ön Mali Kontrole Tabi İşlem Evrakı Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığınca İncelenir</p>	<p>Tahakkuk evrakı ve sözleşme tasarılarından KİK 21-f bendindeki tutara eşit ve üzeri olan mal ve hizmet alımları ile yapım işleri en geç on işgününde; Ödenek gönderme belgeleri en geç üç işgününde; Ödenek aktarma işlemleri en geç iki işgününde; İYan ödeme cetvelleri ilgili BKK uyarınca;</p>	<p>Resmi Yazı, EBYS İşlem Dosyası</p>
Ön Mali Kontrol Yetkilisi	<p>Mali karar ve işlem mevzuata uygun</p>	<p>Strateji geliştirme dairesi başkanlığınca uygun görülmemesi nedenlerini belirten görüş yazısı yazılarak işlem dosyası ya da belge ve cetvellerle birlikte üst yazı ile harcama yetkilisine gönderilir. Ön mali kontrol sonucunda uygun görüş verilmediği halde harcama yetkilileri tarafından gerçekleştirilen işlemlerin kayıtları tutularak aylık dönemler itibariyle Rektöre bildirilir ve ayrıca iç ve dış denetim sırasında denetçilere sunulur.</p>	<p>Resmi Yazı, EBYS İşlem Dosyası</p>
Ön Mali Kontrol Yetkilisi	<p>Uygun Görüş Verilmesi</p>	<p>Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığınca taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları için uygun görüş yazısı düzenlenerek işlem dosyası ile birlikte üst yazı ile harcama yetkilisine gönderilir. Ödenek gönderme belgeleri, ödenek aktarma işlemleri, ilgili işlemler üst yazı ile harcama birimine bildirilir.</p>	<p>Resmi Yazı, EBYS İşlem Dosyası</p>
-	<p>Ön Mali Kontrol İş Akış Şemasının Sonlandırılması</p>	-	-

Hazırlayan  
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanı

Onaylayan  
REKTÖR

Sayfa No  
1/1