



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/12	04.12.2015	07.11.2023		1 / 4

1. Amaç:

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

2. Kapsam:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Ön Mali Kontrol Biriminde, TÜBİTAK projelerinden yapılan harcamalara ait ödeme evraklarının kontrolünü 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:

- BKMYBS: Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi
- MİF: Muhasebe İşlem Fişi.
- EBYS: Elektronik Belge Yönetim Sistemi
- VİF: Varlık İşlem Fişi

5. Doküman Akışı:

5.1. Süreç:

- TÜBİTAK projesinden yapılan harcamalara ait ödeme evraklarını gösteren ödeme emri ve eki harcama belgeleri birimimize BKMYBS üzerinden E-imzalı olarak elektronik ortamdan gönderilir.
- Ödeme emri ve eki harcama belgelerinin ilgili mevzuata uygun olup olmadığı incelenir.
- Eğer yapılan harcama ile taşınır alınmış ise taşınıra ait muayene ve kontrol komisyonu tutanağı ile Ödeme Emri Belgesi ile ilişkilendirilmiş VİF aranır.
- Herhangi bir eksiklik veya yanlışlık olduğu takdirde belge ve ekleri ilgili birime düzeltilmesi için BKMYBS üzerinden elektronik ortamda iade edilir.
- Evrak ve ekleri doğru ise ödeme belgesi EBYS programından sonlandırılır.
- Mevzuata uygun olan ödeme Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu/Görevlisi tarafından BKMYBS Ödeme İşlemleri menüsünden ilgili proje dosyası ile ilişkilendirilerek onaylanır ve muhasebe işlemleri menüsünden Muhasebe Yetkilisi/Yetkili Yardımcısı tarafından imzalanır.
- BKMYBS sistemi üzerinden elektronik ortamda onaylanan ve imzalanan ödemeye ilişkin Muhasebe İşlem Fişi (MİF) ödenmek üzere muhasebe birimine verilir.

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu

Mehmet TEPELİ
Şube Müdürü

Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu

Sevil ATİLA
Mali Hizmetler Uzmanı

Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu

Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/12	04.12.2015	07.11.2023		2 / 4

5.2. Akış Şeması

Süreç Sahibi	Ön Mali Kontrol Birim Sorumlusu	
Yapılan İşin Süresi	20 dk.	
Sorumlu Personel	Akış Şeması	Dokümanlar
İlgili birim		Ödeme emri ve eki harcama belgeleri
Ön mali kontrol birimi		
Muhasebe Yetkilisi/Yetkili Yrd.		
Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi		MİF

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu

Mehmet TEPELİ
Şube Müdürü

Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu

Sevil ATILA
Mali Hizmetler Uzmanı

Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu

Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/12	04.12.2015	07.11.2023		3 / 4

6. İlgili Dokümanlar:

- TÜBİTAK kaynaklarından genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile özel bütçeli idarelere proje karşılığı aktarılacak tutarların harcanması ve tübitak tarafından yürütülen dış detekli projelerin harcamalarının gerçekleştirilmesine ilişkin esas ve usuller.

7. Kaynaklar:

- Bilgisayar ve internet alt yapısı
- Ofis araç-gereçleri

8. Girdiler:

- TÜBİTAK projesi kesin ödeme belgesi

9. Çıktılar:

- Muhasebe İşlem Fişi

10. Performans Kriterleri:

- TÜBİTAK projesi kapsamında yapılan harcamaların kontrolünün ve ödemesinin 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 Şube Müdürü	Sevil ATİLA Mali Hizmetler Uzmanı	Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/12	04.12.2015	07.11.2023		4 / 4

REVİZYON DURUM

Revizyon Tarihi	Revizyon No	Açıklama
07.11.2023	01	Genel Güncelleme Yapıldı.

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu
Mehmet TEPELİ Şube Müdürü	Sevil ATİLA Mali Hizmetler Uzmanı	Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı