



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/05	04.12.2015	07.11.2023		1 / 4

1. Amaç:

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

2. Kapsam:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Ön Mali Kontrol Biriminde, BAKA 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:

- BAKA 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 Belgesiyle ilişkilendirilmiş VİF aranır.
- Herhangi bir eksiklik veya yanlışlık olması halinde ödeme emri ve eki harcama belgeleri 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 ATILA
Mali Hizmetler Uzmanı

Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu

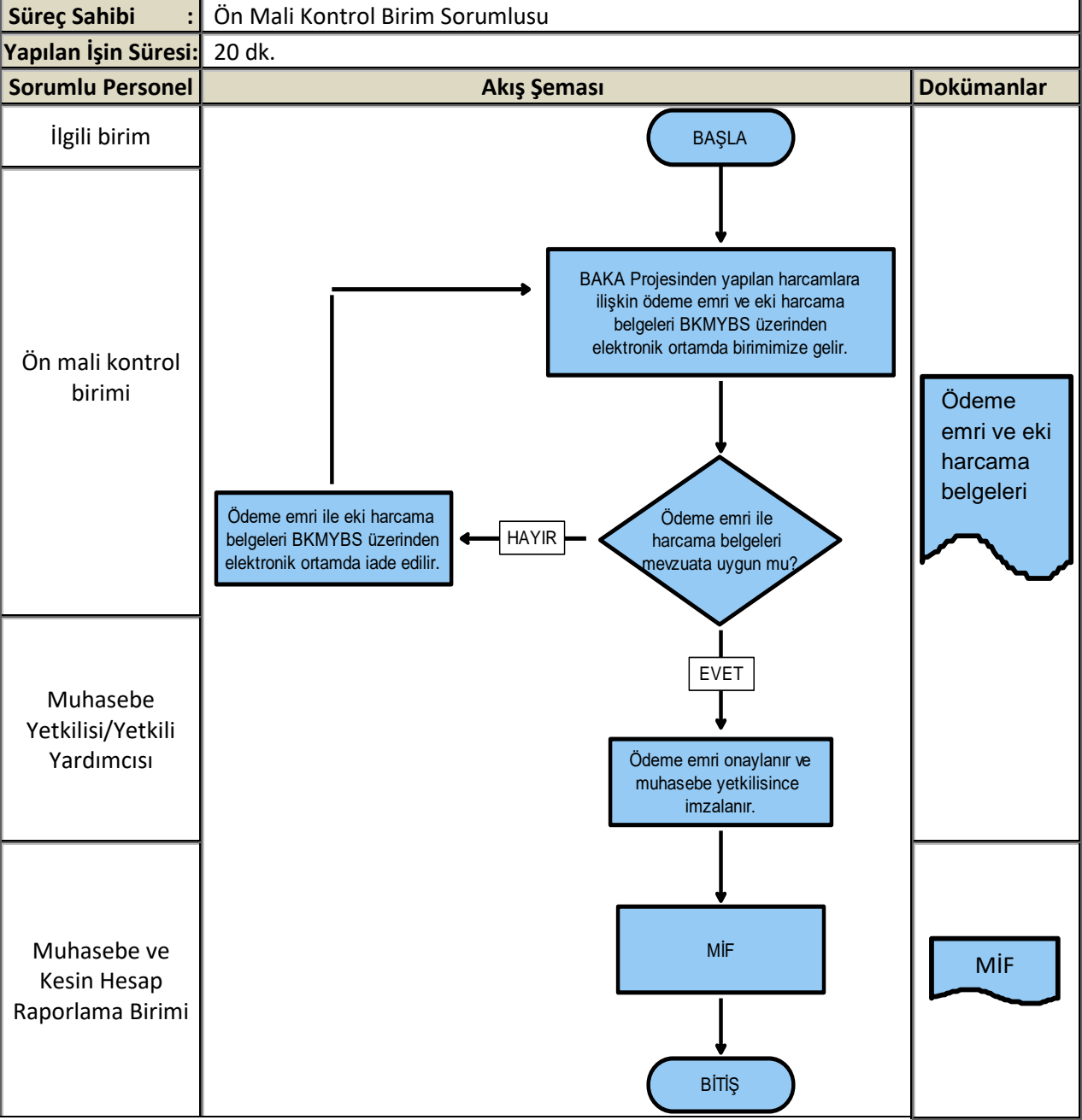
Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/05	04.12.2015	07.11.2023		2 / 4

5.2. Akış Şeması



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
BAKA PROJELERİNDEN YAPILAN HARCAMALARA AİT ÖDEME EVRAKLARININ
İNCELENMESİ SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/05	04.12.2015	07.11.2023		3 / 4

5. İlgili Dokümanlar:

- Kalkınma Ajansları Proje ve Faaliyet Destekleme Yönetmeliği,
- 2003/6554 sayılı BKK

6. Kaynaklar:

- Bilgisayar ve internet alt yapısı
- Ofis araç-gereçleri

7. Girdiler:

- BAKA Projesi harcama talimatı
- Piyasa araştırma tutanağı
- Fatura veya fatura yerine geçen belgeler
- Muayene ve Kontrol Komisyonu tutanağı
- Varlık İşlem Fişi

8. Çıktılar:

- Muhasebe İşlem Fişi

9. Performans Kriterleri:

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

10. Risk Analizi:

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
BAKA PROJELERİNDEN YAPILAN HARCAMALARA AİT ÖDEME EVRAKLARININ
İNCELENMESİ SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.ÖMK.İSA/05	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