



İlk Yayın Tarihi/Sayısı	26.01.2021
Revizyon Tarihi/Sayısı	9.06.2021
Toplam Sayfa	1

Sıra No	Sorumlular	Faaliyet İş Akışı	Sürece Dahil Olan İç / Dış Birimler	Doküman / Kayıt / Web Adresi	Riskler ve Tedbirler
1	İlgili Öğretim Elemanı	2547 Sayılı Kanununun 23, 25 ve 26. Maddeleri uyarınca oluşturulan Yardımcı Doçent, Doçent ve Profesör atamalarında görev alan Öğretim Üyeleri görevlendirilmenin yapıldığı birime "Jüri Üyelik Ücret Beyan Formu" ile ödeme talebinde bulunur	Personel Daire Başkanlığı	----	---
2	Birim Personeli	"Ücret Beyan Formu"ndaki bilgilerin eksik olup olmadığı kontrol edilir	----	----	R1 T1
3	Birim Personeli	İlgili Ücret Beyan Formundaki bilgiler doğrultusunda çeşitli ödemeler bordrosu (Adı- Soyadı, Ünvanı, Kaçınıcı Görevi olduğu, Süregelen Vergi Matrahı) hazırlanır.	----	Çeşitli Ödemeler Bordrosu	---
4	Birim Personeli, Gerçekleştirme Görevlisi	Hazırlanan çeşitli ödemeler bordrosundaki bilgiler doğrultusunda Muhasebe Yönetim Sisteminden harcama belgesi düzenlenerek Gerçekleştirme Görevlisi Onayına gönderilir.	----	<a href="#">MUHASEBE YÖNETİM SİSTEMİ</a>	---
5	Gerçekleştirme Görevlisi, Harcama Yetkilisi	Gerçekleştirme Görevlisi Muhasebe Yönetim Sistemi üzerinden gerekli kontrolleri yaptıktan sonra onaylayarak Harcama Yetkilisinin Onayına gönderir	Dekanlık	<a href="#">MUHASEBE YÖNETİM SİSTEMİ</a>	---
6	Harcama Yetkilisi	Harcama Yetkilisi gerekli onayı verdikten sonra belgeyi Muhasebe Yönetim Sistemi üzerinden Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı İç Kontrol Birimine gönderir	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	<a href="#">MUHASEBE YÖNETİM SİSTEMİ</a>	---
7	Birim Personeli	Muhasebe ve Kesin Hesap Biriminin yapılan kontrollerden sonra ödemenin onaylandığını bildirmesini müteakip banka listesi bankanın istediği formatta hazırlanır ve Muhasebe birimine e-posta yoluyla gönderilerek ödemenin yapılması sağlanır.	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	<a href="#">Banka Listesi</a>	---

**Riskler ve Tedbirler**

R1: Öğretim üyesinin beyanında yer alan toplam vergi matrahının yanlış beyan edildiği çok sıklıkla karşılaşılan bir durumdur. Eksik beyan neticesinde kişiye fazla ödeme yapılacağından kamu zararına yol açmakta olup, orta düzeyde risk söz konusudur.  
T1: Bu duruma tedbir olarak eğer ödeme yapılacak personel kadrolu personel ise KBS maaş modulünden, eğer personel başka kurumun personeliyse KBS ek ders modülü personel listesi menüsünden yardım alınarak güncel vergi matrahı kontrol edilmelidir.

HAZIRLAYAN  
Ayşe YAMAN  
Bilgisayar İşletmeni

KONTROL EDEN  
Gürcan KARA  
Fakülte Sekreteri

ONAYLAYAN  
Prof.Dr.Fusun ÖZERDEM  
Dekan V.