











TAHAKKUK İŞLERİ KONTROLÜ İŞ AKIŞ SÜRECİ

NO	İŞ AKIŞ SÜRECİ	UYGUN	UYGUN DEĞİL	DÖNÜLECEK SÜREÇ ADIMI	SORUMLULAR	MEVZUAT
1	Başkanlığımızın Elektrik, Su, Telefon, Faks gibi giderlerinin ödenmesinde, ilgili kuruluşlar tarafından o aya ait fatura veya fatura yerine geçen belgeler Başkanlığımıza gönderilir.			Ödeme yapılabilmesi için ilgili personele gönderilir.	İlgili Kuruluşlar İlgili Personel	Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği Faturalar
2	Gelen faturalar kontrol edilir. (Yapılan harcamalarda resmi tüketimin dışında özel tüketim bedeli de varsa, kullanım yerlerine ve kullanan kişi ya da kişilere göre resmi ve özel tüketimler belirlenip özel tüketimler ilgililerden tahsil edilir.)				İlgili Personel	Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği Faturalar
3	Harcama Yönetim Sistemine (HYS) girilir. Ödeme yapılacak kurum veya kuruluşların vergi numarası girilerek banka hesap numarası bulunur. Damga vergisi kestikten sonra ödeme emri belgesi oluşturulur ve sistemden muhasebe birimine gönderilir. (NOT Damga vergisi tutar üzerinden KDV düşüldükten sonra kesilmelidir.)			2 Nolu süreç tekrar edilir.	İlgili Personel	HYS
4	Sistem üzerinden 2 nüsha Ödeme Emri Belgesi ve 2 nüsha ekleri alınarak fatura veya fatura yerine geçen belgeler ile Özel tüketimlerin tahsiline ait banka dekontu eklenerek iki nüsha halinde gerçekleştirme görevlisinin imzasına sunulur.			2 Nolu süreç tekrar edilir.	İlgili Personel	Ödeme emri Beldesi ve Ekleri
5	Gerçekleştirme görevlisi tarafından, ödeme emri belgesi ve eki belgeler kontrol edildikten sonra 'Kontrol edilmiş ve uygun görülmüştür.' şerhi düşülerek imzalanır ve harcama yetkilisine gönderilir.			2 Nolu süreç tekrar edilir.	İlgili Personel Gerçekleştirme Görevlisi	Ödeme emri Beldesi ve Ekleri
6	Muhasebe birimine ödenmek üzere gönderilir. Bu aşamadan sonra Ödeme Emri Sürecine Geçilir.			Tahakkuk işlemlerinde bir hata yoksa faturaların ait olduğu kuruma fatura örnekleri ve ödeme emri belgesi faks çekilerek işleme son verilir.	İlgili Personel Harcama Yetkilisi	Ödeme emri Beldesi ve Ekleri