

ATATÜRK ÜNİVERSİTESİ

KÂZIM KARABEKİR EĞİTİM FAKÜLTESİ

İÇ KONTROL SİSTEMİ İŞ AKIŞ ŞEMALARI

Şema No: 52

Şema Adı: Yıl Sonu Terkin ve Mal Sayımı

Taşınır kayıtları ile fiili sayım sonuçları tutuyor mu?

Fiili sayım sonuçları ile taşınır kayıtlarının karşılaştırılması

Komisyonda görevli personel tarafından taşınırların fiili sayımlarının yapılması

Harcama Yetkilisinin belirlenen personeli onaylaması ile Sayım Komisyonunun oluşturulması

Her yılın son ayında Sayım Komisyonu’nda yer alacak personelin Dekan tarafından belirlenmesi

 EKSİK FAZLA

Taşınır İşlem Fişi

Taşınır çıkış işleminin yapılması

Taşınır giriş işleminin yapılması

 EŞİT

İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Hesapları ile Fakülte Taşınır Hesaplarının karşılaştırılması

Taşınır İşlem Fişi

Hesaplar tutuyor mu?

 HAYIR

Hesapların tek tek incelenerek hataların tespiti ve düzeltme işlemlerinin yapılması

EVET

Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetvelinin hazırlanarak İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı tarafından onaya gönderilmesi

Taşınır Sayım Tutanağı, Taşınır Sayım ve Döküm Cetveli, Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetveli, en son kesilen Taşınır İşlem Fişi numarasına ilişkin tutanağın hazırlanması