

Birimi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

Toplam Süre

1 Hafta – 1 Ay

LİKİT KARŞILIĞI ÖDENEK KAYDI SÜRECİ İŞ AKIŞI

2

4

Harcama birimleri bütçelerinde yer alan ödeneklerinin yıl içinde yetersiz kalması durumunda ödenek talep yazısı yazarak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderir.

Gelen talep yazısı kayda alınarak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Daire Başkanı tarafından ilgili birime havale edilir.

Yedekten aktarma ve birimler arası ödenek değişikliği ile karşılanamayan talepler likit karşılığı ödenek kaydı yapılarak karşılanır.

E-bütçe üzerinden ekleme işlemleri seçilerek likit kaydı ödenek ekleme işlemi yapılarak Rektör Onayına sunulur.

Rektör tarafından onaylandıktan sonra e-bütçe üzerinden ödenek ekleme işlemi yapılır.

İŞ AKIŞINA İLİŞKİN RISK VE KONTROLLER RİSKLER

2

Risk No : R.8.2.13 – 1

Ödenek taleplerinin diğer ödenek işlemleri araştırılmadan likit ödenekten karşılanması

Risk Türü : Mali

Risk Seviyesi : Orta

Kalıntı Risk Seviyesi : .

Risk No : R.8.2.13 – 2

Ödenek taleplerinin gerçekçi yapılamaması sonucu kesin hesapta ortaya çıkan dengesizlik

Risk Türü : Mali

Risk Seviyesi : Yüksek

Kalıntı Risk Seviyesi : .

KONTROLLER

4

Kontrol No : K.8.2.13-1

Harcamaya uygun olan ödenek kaynağı belirlenir.

Kontrol Türü : Manuel, Önleyici, Anahtar

Kontrol Sorumlusu : STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Kontrol Sıklığı : Her işlemde

İlgili Risk : R.8.2.13-1

Kontrol No : K.8.2.13-2

Ödenek taleplerinin ihtiyaca yönelik ve gerçekçi hazırlanması.

Kontrol Türü : Manuel, Önleyici, Anahtar

Kontrol Sorumlusu : STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

Kontrol Sıklığı : Her işlemde

İlgili Risk : R.8.2.13-2

Eylem No : G.8.2.13-1

Ödeme aracı olarak gerekli durumlarda likit ödenek kullanılır.

Eylem Türü : Süreç

Önem Düzeyi: Orta

İlgili Risk: R.8.2.13-1

Eylem No : G.8.2.13-2

Ödenek talepleri kesin hesapla örtüşecek şekilde belirlenir.

Eylem Türü : Süreç

Önem Düzeyi: Orta

İlgili Risk: R.8.12.13-2