

**VEZNE İŞLEMLERİ (TEMİNAT
MEKTUPLARI-MENKUL KIYMETLER)
SÜREÇ KARTI**

Doküman No	OKÜ.SGBD.FR.0001
Yayın Tarihi	09.10.2025
Revizyon Tarihi	--
Revizyon No	00

Süreç Tanımı	Girişilen taahhütler için alınan teminat mektupları ve menkul kıymetler ile bunların iadesi aşamasıdır.
Süreci Başlatan İşlem	Teminat Mektubunun alınması ve iadesi ile ilgili üst yazı ve eklerinin başkanlığımıza gelmesi.
Süreç Sahibi	Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü
Süreç Sorumlusu	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Sürecin Hedefi	Yükleniciler tarafından taahhüdün kanunlara, sözleşme ve şartname hükümlerine uygun olarak yerine getirilmesini sağlamak maksadı ile ihale tutarının Geçici %3 Kesin %6 oranlarında teminatların ilgili harcama biriminden gelen üst yazı ve eklerine istinaden kabulü, iadesi, yerine getirilmeyen yükümlülüklerden dolayı banka ile gerekli yazışmaların yapılarak ilgili teminatın gelir olarak kaydedilmesini ve muhasebe kayıtlarının yapılmasını sağlamak.
Süreçle İlgili Riskler	Geçici ve Kesin teminat oranlarının eksik bildirilmesi, iade aşamasında ilgili evrakların (Sigorta Borcu, Kesin Kabul yazısı, Nüfus Cüzdan fotokopisi vb.) eksik ya da hatalı olması veya muhasebe kayıtlarının hatalı yapılması.
Risklere Karşı Önlemler	Geçici ve Kesin Teminat oranlarının ihale tutarına göre hesaplayıp kontrollerini sağlamak, iade aşamasında ilgili harcama biriminden gelen evrakların ve eklerinin tam ve eksiksiz olduğunu kontrol etmek ve muhasebe kayıtlarını doğru bir şekilde gerçekleştirip işlemlerin sonuçlanmasını sağlamak.
Sürecin Tamamlanma Süresi	2 İş Günü
Performans Göstergeleri ve Ölçüm Sıklığı	
Sürecin Dayandığı Mevzuat Adı ve Numarası	Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 446-456 ncı maddeleri.
Formu Hazırlayanlar	İlgili Harcama Birimi
Formu Onaylayanlar	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Süreç Sahibi	Ali KORKMAZ
Süreç Sorumlusu	Ali KORKMAZ