

## TAŞINIR TAŞINMAZ MAL İŞLEMLERİ SÜREÇ KARTI

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

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Süreç Tanımı</b>                              | Kurumumuza ait taşınır ve taşınmaz malların muhasebe ve dönem sonu işlemlerinin yapılması aşamasıdır.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Süreci Başlatan İşlem</b>                     | Harcama birimlerinden Taşınır İşlem Fişi ve dönem sonu işlemlerinin başkanlığımıza gelmesi.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Süreç Sahibi</b>                              | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Süreç Sorumlusu</b>                           | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Sürecin Hedefi</b>                            | Harcama birimleri tarafından gerçekleştirilen taşınır, taşınmaz giriş – çıkış işlemlerinin muhasebesinin yapılmasını, her dönem sonunda Taşınır Kesin Hesap ve Taşınır İcmal Cetvellerinin hazırlanarak üst yönetim onayına sunulmasını ve onaylanan icmal ve cetvellerin Sayıştay Başkanlığı ile Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmesini sağlamak. |
| <b>Süreçle İlgili Riskler</b>                    | Taşınır işlemlerine ilişkin muhasebe kayıtlarının dayanağı belgelerle uygun olmaması, dönem sonu işlemlerinin hatalı olması veya harcama birimlerinden Taşınır Yönetim Hesabı Cetvellerinin zamanında gönderilmemesi sonucu İcmal ve Cetvellerin dönemi içerisinde hazırlanamaması.                                                                     |
| <b>Risklere Karşı Önlemler</b>                   | Hatalı olan taşınır kayıtlarının düzeltilmek üzere ilgili harcama birimine iade edilmesi. Dönem sonu işlemlerinin zamanında tamamlanabilmesi için harcama birimlerinden Taşınır Yönetim Hesabı Cetvellerinin gönderilmesini, İcmal ve Cetvellerin hazırlanmasını sağlamak.                                                                              |
| <b>Sürecin Tamamlanma Süresi</b>                 | Her Yıl                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Performans Göstergeleri ve Ölçüm Sıklığı</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Sürecin Dayandığı Mevzuat Adı ve Numarası</b> | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 44,45,60<br>Taşınır Mal Yönetmeliği<br>Kamu İdarelerine ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik.                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Formu Hazırlayanlar</b>                       | İlgili Harcama Birimi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Formu Onaylayanlar</b>                        | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Süreç Sahibi</b>                              | Ali KORKMAZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Süreç Sorumlusu</b>                           | Ali KORKMAZ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |