



İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI

KARADENİZ
TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
BİRİM ADI BRM

HİYERARŞİK KONTROLLER LİSTESİ

Dok. Kodu: İK. LS.

Yayın Tarihi: 22.09.2022

Revizyon No: 01

Revizyon Tarihi: 22.09.2022

Sayfa Sayısı:

HİYERARŞİK KONTROLLER LİSTESİ

Kamu İç Kontrol Standartları Kontrol Faaliyetleri Hiyerarşik Kontroller Standardı uyarınca; iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğu yöneticiler tarafından sistemli bir şekilde kontrol edilmesi, personelin çalışmaları izlenmesi, onaylanması, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi kapsamında, yürütülen iş ve işlemlerle ilgili bir kontrol süreci oluşturulmuş hiyerarşik olarak kontrol eden, imzalayan ve gerçekleşmesi için onay veren makamlar belirlenerek personele duyurulmuştur.

İŞLEM ALANI	İŞLEM	HAZIRLAYAN-KONTROL	İMZA (İ)	ONAY (O)
MALİ İŞLEMLER	İhale Onay Belgesi	Emre AYYILDIZ Satın Alma Memuru, Cemal KOÇHAN Ayniyat Saymanı	Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi
	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alımlar için Fiyat Teklifi Mektubu	Saniye Cevahir Satın Alma Memuru	Gerçekleştirme Görevlisi İlgili Kişi/Firma/Kurum	
	Piyasa Fiyat Araştırma Tutanağı	Havva ALEMDAR GENÇER Satın Alma Memuru	Gerçekleştirme Görevlis Görevli Komisyon Üyeleri	Harcama Yetkilisi
	Muayene ve Kabul Komisyonu Tutanağı	Mustafa ÇELİK Satın Alma Memuru	Görevli Komisyon Üyeleri	
	Doğrudan Temin Yöntemi İzin Belgesi (%10)	Emre AYYILDIZ Satın Alma Memuru		
	Doğrudan Temin Yöntemiyle Yapılan Alımlarda Yasaklılık Sorgulanması	Saniye CEVAHİR Satın Alma Memuru, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi
	Vergi Borcu Yoktur Belgesi	Mustafa ÇELİK Satın Alma Memuru	İlgili Kişi Firma, Kurum	

	Ödeme Emri Belgesi	Kaniye ÇOBAN Tahakkuk Görevlisi	Gerçekleştirme Görevlisi	Harcama Yetkilisi
	Sendika Aidatı,Engellilik İndirimi Katı Listesi,Kefalet, İcra, Nafaka, Terfi Bilgileri Listesi	Erdinç ÖZDEMİR Tahakkuk Görevlisi	Gerçekleştirme Görevlisi	
	Ödemelere Esas Raporlu, İzinli ve Görevli Personel Listesi	Erdinç ÖZDEMİR Tahakkuk Görevlisi		
TAŞINIR İŞLEMLERİ	Taşınır İşlem Fişi (Giriş)	Cemal KOÇHAN Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Satın Alma Birimi, İlgili Firma	
	Taşınır İşlem Fişi (Çıkış)	Cemal KOÇHAN Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi, İstek Birim Yetkilisi	
	Taşınır İstek Belgesi	Cemal KOÇHAN Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi, İstek Birim Yetkilisi	
	Taşınır İşlem Fişi (Devir)	Cemal KOÇHAN Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Teslim Alan Birim	
	Taşınır İşlem Fişi (Kayıttan Düşme)	Taşınır Kontrol Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi	
	Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanağı	Taşınır Kontrol Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Komisyon Üyeleri	Harcama Yetkilisi
	Taşınır Teslim Belgesi	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Teslim Alan	
	Harcama Birimi Taşınır Hesabı Cetveli	Taşınır Kontrol Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkilisi	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Harcama Yetkilisi, Muhasebe Yetkilisi
	Taşınır Sayım Döküm Cetveli Sayım Tutanağı	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Komisyon Üyeleri	Taşınır Kayıt Yetkilisi, Gerçekleştirme Görevlisi, Komisyon Üyeleri	
	Taşınır Kayıttan Düşme Tutanağı	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Komisyon Üyeleri	
	Taşınır Kayıttan Düşme İmha Tutanağı	Taşınır Kayıt Yetkilisi	Komisyon Üyeleri	
EĞİTİM-ÖĞRETİM İŞLEMLERİ				

YÖNETİM İŞLEMLERİ	Gelen Evrak Kayıt	Yazı İşleri Sorumlusu	Daire Başkanı	Daire Başkanı
	Ödenek Aktarma Ödenek İsteme	Satın Alma Sorumlusu	Daire Başkanı	Daire Başkanı
	İlişik Kesme	İlgili Kişi, Yazı İşleri Sorumlusu	Daire Başkanı	Daire Başkanı
	Yıllık İzin (İdari)	Yazı İşleri Sorumlusu	Daire Başkanı	Rektör Yardımcısı
	Mazeret İzni	Yazı İşleri Sorumlusu	Daire Başkanı	Rektör Yardımcısı
	Emeklilik İlişik Kesme	Yazı İşleri Sorumlusu, Tahakkuk Sorumlusu	Daire Başkanı	Rektör
	İlişik Kesme Formu	Yazı İşleri Sorumlusu, Tahakkuk Sorumlusu	Harcama Yetkilisi, Taşınır Kayıt Yetkisi, Mali İşlemler Görevlisi	Muhasebe Yetkilisi
	Maaş Nakil İlmuhaberi	Tahakkuk Sorumlusu Mali İşlemler Sorumlusu	Daire Başkanı Harcama Yetkilisi	Muhasebe Yetkilisi
HAZIRLAYAN		KONTROL EDEN		ONAYLAYAN
Yazı İşleri Şube Müdürlüğü		Ömer Suha ÖZTÜRKMEN Şube Müdürü		İsmail KÜÇÜK Daire Başkanı