



T.C.
DOKUZ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Daire Müdürlüğü

Sayı : E-69958366-612.02-472795

04.01.2023

Konu : 2023 Yılı Ön Mali Kontrol Uygulaması Hk.

REKTÖRLÜK MAKAMINA

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 58 inci ve 60 ıncı maddeleri ile 31.12.2005 tarih ve 26040 üçüncü mükerrer sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 17' nci maddesinin birinci paragrafında "*İdareler belirlenen tutarlar içinde kalmak ve üst yöneticiden onay almak kaydıyla merkez ve taşra teşkilatı ile birimler bazında risk analizleri çerçevesinde farklı tutarlar belirlemeye yetkilidirler.*" hükmü gereğince 7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen ödeneklerin kullanımına ilişkin olarak yapılacak harcama işlemlerinden; tüm harcama birimlerinde ihale kanunlarına tabi olsun veya olmasın doğrudan temin dışında ihale usullerinden biriyle gerçekleştirilerek harcamayı gerektirecek mal, hizmet ve yapım işlerine ait **taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları** ile ayrıca İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar' da sayılan diğer mali karar ve işlemler ön mali kontrole tabi tutulacaktır."

Harcama birimlerinde yapılan süreç kontrolü, her bir işlem daha önceki işlemlerin kontrolünü içerecek şekilde tasarlanıp uygulanacaktır. Harcama birimlerinde ödeme emri belgesi ve eki belgeler üzerinde ön mali kontrol görevi, ödeme emri belgesi düzenlemekle görevlendirilen gerçekleştirme görevlisi tarafından yerine getirecektir.

Mali hizmetler biriminin kontrolüne tabi tutulan taahhüt ve sözleşme tasarıları ve bunlara ilişkin tüm bilgi ve belgeleri içeren işlem dosyası, **Dokuz Eylül Üniversitesi Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi'nin 9 uncu maddesinde sayılan belgeler göz önünde bulundurularak** kronolojik sıraya göre fihrlistli olarak tanzim edilecek ve harcama yetkilisi tarafından Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'na ön mali kontrol için gönderilecektir.

Bunun yanı sıra, tüm harcamalar ödeme aşamasında mali yönden Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından incelemeye tabi olacaktır.

Harcama işlemlerinin bu doğrultuda yapılması hususunda uygun görüşlerinizi arz ederim.

Meral IŞIKÇI
Daire Başkanı V.



Uygun görüşle arz ederim.

Engin BASMACI
Genel Sekreter

Uygun görüşle arz ederim.

Prof.Dr. Esra BUKOVA
GÜZEL
Rektör Yardımcısı V.

OLUR
Prof.Dr. Nükhet HOTAR
Rektör

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Doğrulama Kodu: FECC1BC0-E894-4B21-8B0D-85E8A909379B Doğrulama Adresi: <https://turkiye.gov.tr/dokuz-eylul-universitesi-ebys>

Adres: Kültür Mahallesi, Cumhuriyet Blv No:144, 35220 Konak/ zmir

KEP Adresi : dokuzeyluluniversitesi@hs01.kep.tr

Bilgi için: Nurullah ÇFTÇ

ef

