



T.C.
HAKKARİ ÜNİVERSİTESİ
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı
Ön Mali Kontrol İşlemleri
İş Akış Şeması

İşlem / İş Akışı	Sorumlular	Faaliyet	Dokümantasyon / Çıktı
Ödemeye konu evrakların teslim alınması	1-Şube Müdürü	Daire Başkanlığının ilgili harcama kaleminden ödeme yapılmasını gerektirecek evrakların teslim alınması	
Ödeme emri belgesinin düzenlenmesi	1-Şube Müdürü	Daire Başkanlığının ilgili harcama kaleminden ödeme yapılmasını gerektirecek evraklara ait ödeme emri belgesinin düzenlenmesi	Ödeme emri belgesi
Ön mali kontrol yapılması	1-Şube Müdürü	Düzenlenmiş olan ödeme emri belgesi ve eki belgeler üzerinde gerçekleştirme görevlisince ön mali kontrol yapılması	
Ödeme emri belgesinin imzalanması	1-Şube Müdürü	Düzenlenen ve ön mali kontrolü yapılan ödeme emri belgesinin üzerine "Kontrol edilmiş ve uygun görülmüştür" şerhi düşülerek imzalanması	

MEVZUAT: Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 58. Maddesi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Yönetmeliğinin 10, 12, 13 ve 14. maddeleri

HAZIRLAYAN

ONAYLAYAN