



T.C.

KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı



HİYERARŞİK KONTROLLER

Kamu İç Kontrol Standartları Kontrol Faaliyetleri Hiyerarşik Kontroller Standardı uyarınca; iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğu yöneticiler tarafından sistemli bir şekilde kontrol edilmeli, personelin çalışmaları izlenmeli, onaylanmalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatların verilmesi gerekli görülmektedir. Yüksekokulumuzda iş akışları sırasında veya yürütülen bütün faaliyetlerin uygunluğunu kontrol eden, imzalayan ve gerçekleşmesi için onay veren makamlar aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

İş Akışının Adı	Kontrol	Paraf	İmza	Onay
Doğrudan Temin Yoluyla Mal Alımı	Tahakkuk Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Strateji Geliştirme Dairesi		Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi Muhasebe Yetkilisi	Harcama Yetkilisi
Mal veya Hizmet Alımı İhaleleri	Tahakkuk Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Strateji Geliştirme Dairesi		Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi Muhasebe Yetkilisi	Harcama Yetkilisi
Sürekli ve Geçici Görev Yolluğu Ödenmesi	Tahakkuk Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Strateji Geliştirme Dairesi		Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi Muhasebe Yetkilisi	Harcama Yetkilisi
Sürelî Yazılar	Yazı İşleri Memuru Şube Müdürü	Memur Şef Şb.Md.	Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi Muhasebe Yetkilisi	Rektör Genel Sekreter Daire Başkanı
2547 Sayılı Kanununun 39. Maddesine Göre Yurtdışına giden Öğretim Elemanlarına Avans Verilmesi ve Kapanması	Tahakkuk Personeli Gerçekleştirme Görevlisi Strateji Geliştirme Dairesi		Gerçekleştirme Görevlisi Harcama Yetkilisi Muhasebe Yetkilisi	Harcama Yetkilisi
Taşınır mallarının teslim alınması, depoya yerleştirilmesi veya çıkışlarının yapılması	Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi		Taşınır Kayıt Kontrol Yetkilisi	Harcama Yetkilisi
Kiralama İhaleleri	Görevli Personel Şube Müdürü Daire Başkanı		Daire Başkanı	Rektör

İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE
BAŞKANLIĞI