|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **İlgili Birim / Sahibi** | Gastroenteroloji Enstitüsü Ayniyat İşleri Bürosu | | |
| **İlgili Kanun/Yönetmelik/Yönerge** | 2547 sayılı Kanun, 4737 sayılı Kamu İhale Kanunu, Taşınır Mal Yönetmeliği, Kamu Zararının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik. | | |
| **İlgili Prosedür** | Gastroenteroloji Enstitüsü Yıl Sonu Terkin ve Mal Sayımı Prosedürü | | |
| **1. AMAÇ** | Sayım yapılması, eldeki malzemelerin ve sistemdeki malzemelerin tutarlılığının kontrolü. | | |
| **2. KAPSAM** | Sayın yapılarak eldeki malzemeler ile sistemdeki malzemelerin eşit olmasına kadar olan süreci kapsar. | | |
| **3. TANIMLAR / KISALTMALAR** | **Üniversite:** Marmara Üniversitesi  **Tüm Birimler:** Enstitü bünyesinde olan tüm idari ve akademik birimler  **G.E.S:** Gastroenteroloji Enstitü Sekreterliği  **Komisyon:** Sayım Komisyonu  **SGDB:** Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı  **DSİM:** Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü  **YÖK:** Yüksek Öğretim Kurumu | | |
| **4. UYGULAMA ADIMLARI** | **Sorumluluk** | **Çıktılar** | **Zamanlama** |
| **4.1.Hazırlık çalışmaları:** |  |  |  |
| **4.1.1**. Taşınırların sayım işlemleri;  1-Yıl sonunda yapılır.  2-Harcama Yetkilisinin istediği zamanda yapılır.  3-Taşınır Kayıt ve Kontrol yetkilileri değişiminde yapılır.  4- Sayıştay, Maliye, YÖK, İç Denetim Birimi Tarafından yapılır.  Her yılın son ayında Sayım Komisyonunda Yer Alacak Personelin Belirlenir. | Taşınır Kayıt Yetkilisi  Enstitü Müdürü |  |  |
| **4.1.2.** Komisyonda görevli personel tarafından taşınırların fiili sayım işlemi yapılır. | Taşınır Kayıt Yetkilisi  Komisyon | Taşınır Sayım Tutanağı | 2 gün |
| **4.1.3.** Sayım sonucu ile sistemdeki kayıtlar karşılaştırılır. SGDB/DSİM Hesapları ile MİF Taşınır Hesapları karşılaştırılır | Taşınır Kayıt Yetkilisi  Komisyon |  | 1 gün |
| **4.1.4.** Hesaplar tutmuyorsa;  Hesaplar tek tek incelenerek hatalar tespit edilir ve düzeltilir. | Taşınır Kayıt Yetkilisi  Komisyon |  | 1 gün |
| **4.1.5.** Hesaplar tutuyorsa;  - Taşınır Sayım Tutanağı, Taşınır Sayım Döküm Cetveli, Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetveli, En Son Kesilen Taşınır İşlem Fiş Numarasına İlişkin Tutanak muhasebeye onaya gönderilir.  -Taşınır Yönetim Hesabı Cetveli SGDB Daire Başkanı/ DSİM İşletme Müdürü’nce onaylanır. | Taşınır Kayıt Yetkilisi | Taşınır Sayım Tutanağı,  Taşınır Sayım Döküm Cetveli, Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetveli,  En Son Kesilen Taşınır İşlem Fiş Numarasına İlişkin Tutanak | 1 gün |
| **4.1.6.** Sayım sonuçları eşit değil ve fazla ise;  Daha önceki değerleri baz alınarak Taşınır İşlem Fişi düzenlenir. | Taşınır Kayıt Yetkilisi |  | 1 gün |
| **4.6.7.** Sayım sonuçları eşit değil ve fazla ise;  Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanağı hazırlanır ve onaylanır.  Çıkış işlemleri yapılır.  Kamu zararının tahsiline ilişkin usul ve esaslar hakkında yönetmelik uygulanır.  Taşınır İşlem Fişi düzenlenir. |  | Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanağı |  |
| **İlgili Forumlar** | - Yılsonu Sayım Tutanağı  - Taşınır Sayım ve Döküm Cetveli  - Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesap Cetveli  - Yılsonu Taşınır İşlem Fişi  - Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanağı | | |
|  |  | | |