|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| İş Akış Adımları | Sorumlular | Dokümanlar |
| Harcama Yetkilisince Sayım Kurulu Oluşturulması  Sayım Kurulunca Ambardaki Taşınırların Fiili Sayımının Yapılması  Zimmet Fişlerindeki Taşınırlar Sayım Tutanağına yazılır.  Fiili sayım sonuçlarının Sayım Tutanağına yazılması    Evet  Mevcut taşınırların ertesi yıla devredilmesi  İşlem sonu  Kayıtların muhasebe kayıtlarıyla uygunluğu onaylandı mı?  Taşınır Yönetim Hesabının Sayıştay’a gönderilmesi ve Harcama Biriminde dosyalanması  Hayır  Evet  Kayıtların incelenerek gerekli düzeltme işlemlerinin yapılması  TKKY’nce Harcama Birimi Taşınır Yön.Hes.Cetvelinin düzenlenerek Harcama Yet.onayından sonra Muh.Bir. gönderilir  Evet  Hayır  Ambardaki kayıtlı miktar ile fiili sayım arasında fark var mı?  Fiili Sayım Sonuçları ile kayıtlara göre ambardaki miktarın karşılaştırılması  Fark olan taşınırların yeniden sayılması  İkinci sayımda da fark çıktı mı?  Fazla taşınırın girişi (TİF düzenlenmesi)  Noksan taşınırların çıkışı (TİF/ KDTO Tutanağı düzenlenmesi)  Fiili sayımda taşınır fazlası var  Fiili sayımda taşınır noksanı var  Hayır  Kasıt Kusur ihmal tedbirsizlik olup olmadığı araştırılarak ayrıca tutanak tutulup Harcama yetkilisince Yönetmeliğin 5. Md. uygulanması  Çıkış/Giriş belgelerinin Muhasebe Birimine gönderilmesi  Sayım Kurulunca Taşınır Sayım ve Döküm Cetvelinin düzenlenmesi | Sayım Kurulu  Sayım Kurulu  Sayım Kurulu  Sayım Kurulu  Taşınır kayıt ve kontrol yetkilisi  Personel Daire Başkanlığı  Harcama Yetkilisi  Sayım Kurulu  Harcama Yetkilisi/ Taşınır kayıt ve kontrol yetkilisi Muhasebe Yetkilisi  Personel Daire Başkanlığı  Personel Daire Başkanlığı/ Taşınır kayıt ve kontrol yetkilisi  Taşınır kayıt ve kontrol yetkilisi | Sayım Tutanağı  Sayım Tutanağı  Sayım Tutanağı  Sayım Tutanağı  Taşınır İşlem fişi  Yazı  Taşınır Mal Yön.  Taşınır Sayım ve Döküm Cetveli  Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetveli  Tutanak, TİF  Sayım Tutanağı Taş.Sayım ve Dök.Cet. Har.Bir.Taş.Yön.Hs. cetveli, son TİF sıra no tutanağı  Devir fişi |