|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ** | **SÜREÇ KODU** |  |
| **REVİZYON NO** |  |
| **SÜREÇ ADI:**  **AVANS İŞLEMLERİ** | **REVİZYON TARİHİ** |  |
| **SÜREÇ TANIMI** | Avans verme işlemi aşamasıdır. | | |
| **SÜRECİ BAŞLATAN İŞLEM** | Avans talebi ve Harcama Talimatı | | |
| **SÜRECİN HEDEFİ** | Tamamlanması beklenilmeyecek ivedi veya zorunlu giderlerin Harcama Yetkilisi onayı ile karşılanması. | | |
| **SÜREÇLE İLGİLİ RİSKLER** | Avans verme işlemi aşamasında Harcama Yetkilisinin onayının bulunmaması, bütçe tertibinde ödenek bulunmaması, ilgili personelin banka bilgilerinin hatalı olması. | | |
| **RİSKLERE KARŞI ÖNLEMLER** | Eksik veya hata tespit edilen evrakların düzeltilmesi amacı ile hata tespit tutanağı düzenlenerek harcama birimine iade edilerek gerekli düzeltmelerin yapılmasını ve Avans ödemesinin yapılmasını sağlamak. | | |
| **SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ** | Aynı Gün | | |
| **PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI** |  | | |
| **SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI** | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu  Damga Vergisi Kanunu  Ön Ödeme Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik 101-116. mad.  Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği | | |
| **FORMU HAZIRLAYANLAR** | Harcama Birimleri  Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | |
| **FORMU ONAYLAYANLAR** | Muhasebe Yetkilisi | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Ali KORKMAZ | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Müzeyyen AKÇA | | |