|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PUKÖ**  **DÖNGÜSÜ[[1]](#endnote-1)** | **SORUMLU** | **İŞ AKIŞI** | **FAALİYET/AÇIKLAMA** | **DOKÜMAN / KAYIT** |
| Planlama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi |  | **Döner sermaye** gelirlerinden alınan ürünlerin çıkış işlemi yalnızca UBS sistemi üzerinden yapılır. Çıkış tifi oluşturulur. | Taşınır Mal Yönetmeliği/ UBS |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi/ Harcama Yetkilisi | UBS dönem ambar çıkış raporları | **Döner sermaye** gelirlerinden alınan ürünlerin UBS çıkış raporları üçer aylık süreler halinde sistemden alınarak harcama yetkilisi ve taşınır kayıt ve kontrol yetkilisi tarafından imzalanır. | Taşınır Mal Yönetmeliği/ UBS |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi |  | **Döner sermaye** gelirlerinden alınan ürünlerin dönem çıkış raporları ve çıkış tifleri ıslak imzalı olarak üniversitemiz Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü’ne elden teslim edilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği/ UBS |
| Kontrol Etme ve Önlem Alma | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi |  | Diğer birimlerden gelen demirbaş eşyaların ya da tüketim malzemelerinin kontrolünü yaptıktan sonra ilgili birimden gelen çıkış tiflerinin kontrolü yapılır, imzalanır. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi | Teslim alınan eşyanın KBS/UBS üzerinden ambar giriş kaydı | Teslim alınan eşyanın/ürünün çıkış tifi esas alınarak ilgili ambara UBS üzerinden giriş kaydı yapılır. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi | Ambar giriş kaydı yapılan demirbaş eşyalara ait tiflerin HYS sistemine gönderilmesi | Ambar giriş tifleri UBS sistemi üzerinden HYS’ye gönderilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Gerçekleştirme Görevlisi | HYS’ye gönderilen demirbaş eşya giriş tiflerin işleminin yapılması. | HYS’ye gönderilen tifler gerçekleştirme görevlisi tarafından işlemi yapılarak yine sistem üzerinden muhasebe birimine gönderilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | İlgili Birim |  | HYS işlemi gerçekleştirilen, giriş tifleri, UBS üzerinden üst yazıyla Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü’ne gönderilir, ayrıca tifler ıslak imzalı olarak yine aynı birime teslim edilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi |  | UBS üzerinden giriş kaydı yapılan malzemeler tüketime verilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Planlama/  Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi | İstek biriminden gelen taleplerin değerlendirilmesi | Birim içerisinden gelen istek birimlerinin talepleri değerlendirilerek malzemelerin ambar çıkış işlemi UBS üzerinden yapılır ve ilgiliye teslim edilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi | Tüketim malzemeleri çıkış tiflerine ait dönem raporlar. | Tüketim için çıkışı yapılan malzemelere ait raporlar UBS den alınır. Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi ile Harcama Yetkilisi tarafından imzalanır. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi/ Harcama Yetkilisi |  | Tüketim malzemelerine ait UBS tifleri ilgili personel tarafından imzalandıktan sonra üst yazıyla UBS’den Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü’ne gönderilir. Ayrıca raporlar ve çıkış tifleri ıslak imzalı olarak yine aynı birime teslim edilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi |  | Kurum içerisinde başka birimlere devredilecek malzemelerin ambar çıkış işlemleri. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Planlama/  Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi/ Harcama Yetkilisi | Devredilecek malzemelerin belirlenmesi | Başka birimlere devredilecek olan malzemeler listesi harcama yetkilisinin onayına sunulur. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi | Devredilecek malzemelerin çıkış işlemi. | Harcama yetkilisinin onayı alındıktan sonra UBS üzerinden çıkış işlemi yapılır. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |
| Uygulama | Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi |  | UBS üzerinden çıkış işlemi yapılan ürünler devredilen birimin Taşınır Kayıt ve Kontrol yetkilisine teslim edilerek tifler imza altına alınır birer sureti ilgili birime verilir. | Taşınır Mal Yönetmeliği. |

1. Her bir iş akış adımı için PUKÖ döngüsünün hangi aşamasına denk geliyor ise bu sütunda **“Planlama, Uygulama, Kontrol Etme veya Önlem Alma”** olarak belirtilmelidir. [↑](#endnote-ref-1)