

## Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

**Sayı** : 32542700-809.99-E.15302

08/05/2019

**Konu** : Taşınır Mal İşlemleri

### DAĞITIM YERLERİNE

Sayıştay denetçileri tarafından yapılan üniversitemizin 2018 mali yılı denetimleri sırasında taşınır mal işlemleri ile ilgili olarak, girişi yapılan malzemelerin markasız olarak girilmesi, girişi yapılan malzemelerin hesap kodunun hatalı seçilmesi(150 hesap kodu yerine 255 hesap kodu vb.), ambarda kayıtlı görünen malzemelerin fiilen ambarda olmaması yada ambarda bulunmasına rağmen kayıtlarda olmaması, zimmetleme işleminin hiç yapılmaması veya kısmi yapılmış olması, demirbaş malzemelerin barkodlama işleminin yapılmamış olması, ortak alanlarda kullanılan malzemelerin kişiye zimmetlenmesi, sarf malzeme çıkışlarının kullanıma verildikçe değil yıl sonunda toplu olarak yapılması gibi bazı hata ve eksiklikler tespit edilmiştir.

**Yukarıda bahsi geçen konuların çözümü ile ilgili olarak ;**

1-Üniversitemizin taşınır kayıt ve işlemlerinin yapıldığı Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi (TKYS) ile biriminizdeki depo/ambar/servisler/vb diğer alanlardaki taşınırlarla fiili durum örtüşmelidir.Birimizde kayıtlı olmayan taşınırlar için gerekli araştırmaların yapılarak ilgili birimlere gönderilmesi,

2-Hatalı girilen taşınır hesap kodları düzeltilerek bütün dayanıklı taşınırlara taşınır kayıt yetkilisi tarafından bir sicil numarası (barkodlama) verilmesi ve ilgili dayanıklı taşınırn üzerine yapıştırılması,

3-Kişilere verilen malzemelerin kişiye zimmetlenmesi ortak alana verilen malzemelerin ortak alan olarak zimmetinin yapılması,

4-Biriminizde kullanılan 150- İlk Madde ve Malzemeler Hesabında izlenen tüketim malzemelerinin çıkışları üçer aylık dönemler itibarıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilmesi,

5-Taşınır kayıt yetkilisi görevinin tecrübeli ve işi bilen kişilerce yerine getirilmesi konusunda hassasiyet gösterilmesi,

6-Birim ambarlarında ihtiyaç fazlası olarak bulunan malzemelerin ihtiyacı olan birimlere devredilerek kullanıma verilmesi,

7-Kurulacak komisyon tarafından hurdaya ayrılmasına karar verilen ve ekonomik değeri olan taşınırların satışının yapılabilmesi için İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı ile irtibata geçilmesi,

8-Demirbaş malzemelerin yerlerinin taşınır kayıt yetkilisinin haberi olmadan değiştirilmemesi konusunda tüm birim personellerinin bilgilendirilmesi,

9-Ortak alana zimmetlenmiş malzemelerin zimmetlendiği alanda muhafaza edilmesi,

10-Özellikle demirbaş malzemelerde MARKASIZ olarak kayıt yapılmaması sistemde tanımlı olmayan markalar için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığından markanın tanımlanması istenerek kayıt yapılması (muhasabe servisi markasız olarak kayıt yapılan taşınır işlem fişlerini kesinlikle kabul etmeyecektir) gerekmektedir.

Yukarıda belirtilen hususlara dikkat edilerek bir sonraki denetime kadar hata ve noksanlıkların giderilmesi ve kayıtların güncellenerek sonraki denetimlere hazır hale getirilmesi hususunda;

Gereğini rica ederim.

**e-imzalıdır**

**Prof. Dr. Halil İbrahim ZEYBEK**  
**Rektör**

**Dağıtım:**

Edebiyat Fakültesi Dekanlığına  
İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığına  
İlahiyat Fakültesi Dekanlığına  
İletişim Fakültesi Dekanlığına  
Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesi Dekanlığına  
Sağlık Bilimleri Fakültesi Dekanlığına  
Turizm Fakültesi Dekanlığına  
Fen Bilimleri Enstitü Müdürlüğüne  
Sosyal Bilimler Enstitü Müdürlüğüne  
Bilgi İşlem Daire Başkanlığına  
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına  
Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığına  
Öğrenci İşleri Daire Başkanlığına  
Personel Daire Başkanlığına  
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığına  
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına  
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığına  
Hukuk Müşavirliğine  
Rektörlük Ofisi (Özel Kalem)  
Genel Sekreterlik  
Gümüşhane Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Gümüşhane Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
İrfan Can Köse Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Kelkit Aydın Doğan Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Kelkit Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Kürtün Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Şiran Mustafa Beyaz Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Torul Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Şiran Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu Müdürlüğüne  
Kelkit Organik Tarım Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğüne  
Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezine  
İç Denetim Birimi Başkanlığına

---

