Yönerge ve Eğitim SSS

**S1: Gerçekleştirme Görevlileri hangi işlemler için ön mali kontrol listesi oluşturacak?**

Cevap: Gerçekleştirme Görevlileri, merkezi bütçe kapsamındaki gerçekleştirilecek olan tüm mali karar ve işlemlerde ön mali kontrol listesi oluşturacaktır. (döner sermaye, erasmus vb. dışında)

**S2: Ön mali kontrol listelerini kim oluşturacak?**

Cevap: Ön mali kontrol listeleri Gerçekleştirme Görevlileri tarafından oluşturulacak, ancak harcama yetkilisinin bir kez onayını alınacaktır. Değişiklik olması durumunda yine harcama yetkilisinin onayının alınması gerekmektedir. (Yönetmelik md. 6/1)

**S3: Ön mali kontrol listeleri için hazırlanan taslak, SGDB’ye gönderilecek mi?**

Cevap: Hayır, ön mali kontrol listeleri taslağı SGDB’ye gönderilmeyecek. Ancak her türlü mali işlemlerde düzenlenen ön mali kontrol listesi Ödeme Emri belgesinin ekine eklenecektir.

**S4: Mali hizmetler birimi uygun görüş vermediğinde nasıl bir süreç ilerleyecek?**

Cevap: Mali hizmetler biriminin ön mali kontrol sürecinde uygun görüş vermemesi durumunda, harcama yetkilisi sürece devam edebilir. Ancak harcama yetkilisi, mali hizmetler birimine gerekçeli bir yazı ile bildirimde bulunacaktır. Mali hizmetler birimi de süreci takip edecektir. (Yönetmelik md. 5/2)

**S5: Gerçekleştirme Görevlisinin uygun görüş vermediğinde nasıl bir süreç ilerleyecek?**

Cevap: Gerçekleştirme Görevlisinin uygun görüş verip vermemesi danışma ve önleyici niteliktedir ve harcama yetkilisi için bağlayıcı değildir. (Yönetmelik md. 5/1)

**S6: Süreç kontrolü nedir? İş akış şemaları değişecek mi?**

Cevap: Süreç kontrolü, sürecin kademeli olarak bir önceki adımı kontrol ederek ilerlemesidir. Yani, her işlem yapıldıktan sonra kontrol edilir ve sonraki işlem de kontrol edilerek ilerler. Amaç, hataları önceden engellemektir. İş akış şemalarının güncellenmesi harcama yetkililerinin kontrolündedir ve isteyen birim şemaları güncelleyebilecektir.

**S7: Kontrol listeleri ve/veya görüşler hangi tarihten sonra ödeme emri belgelerine eklenecek?**

Cevap: Kontrol listeleri ve görüşler, 26 Eylül 2025 tarihinden itibaren ödeme emri belgelerine eklenmeye başlanacak. Yıl sonuna kadar bir alışma süreci olacak ve bu süreçte güncelleme veya değiştirme gibi işlemler yapılabilecek. 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren ise bu uygulama zorunlu hale gelecektir.