

İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
İç Kontrol Birimi

Tarih: 05 Ocak 2017

Sayı: 39609609-612.02- 76884

Konu: Ön Mali Kontrol hk.

GENELGE
2017/2

Bilindiği üzere, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 58 inci maddesi; “Ön malî kontrol, harcama birimlerinde işlemlerin gerçekleştirilmesi aşamasında yapılan kontroller ile malî hizmetler birimi tarafından yapılan kontrolleri kapsar. Ön malî kontrol süreci, malî karar ve işlemlerin hazırlanması, yüklenmeye girişilmesi, iş ve işlemlerin gerçekleştirilmesi ve belgelendirilmesinden oluşur. Harcama birimlerinde işlemlerin gerçekleştirilmesi aşamasında yapılacak asgarî kontroller, malî hizmetler birimi tarafından ön malî kontrole tâbi tutulacak malî karar ve işlemlerin usûl ve esasları ile ön malî kontrole ilişkin standart ve yöntemler Maliye Bakanlığınca belirlenir.” hükmünde ön mali kontrolden bahsedilmiş, buna ilişkin standart ve yöntemler de, Maliye Bakanlığı tarafından yayınlanan İç Kontrol ve Ön Malî Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar ’da belirlenmiştir.

Anılan Usul ve Esaslar’ ın; “Malî Hizmetler Biriminin Ön Malî Kontrolüne Tâbi Malî Karar ve İşlemler” bölümünün “Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları” başlıklı 17’ nci maddesinde; “İdarelerin, ihale kanunlarına tâbi olsun veya olmasın, harcamayı gerektirecek taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından tutarı mal ve hizmet alımları için bir milyon Türk Lirasını, yapım işleri için üç milyon Türk Lirasını aşanlar ön mali kontrole tâbidir. İdareler belirlenen tutarlar içinde kalmak ve üst yöneticiden onay almak kaydıyla merkez ve taşra teşkilatı ile birimler bazında risk analizleri çerçevesinde farklı tutarlar belirlemeye yetkilidirler.” denilmiştir.

Bu çerçevede, harcama birimlerince hazırlanan ihale işlem dosyalarından tutarları mal ve hizmet alımları için 1.000.000,00 (birmilyon) Türk Lirasını, yapım işleri için 1.500.000,00 (Birmilyonbeşyüzbin) Türk Lirasını aşanlar, ön mali kontrol için Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilecektir.

Bilgilerinize rica ederim.


Prof. Dr. Mehmet KARACA
Rektör

DAĞITIM:
Tüm Teşkilat