



# DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ

Faturalandırma İşlemleri İş Akış Şeması

Doküman No	İAŞ-SGDB-019
İlk Yayın Tarihi	06.05.2026
Revizyon Tarihi	
Revizyon No	
Sayfa	1/2

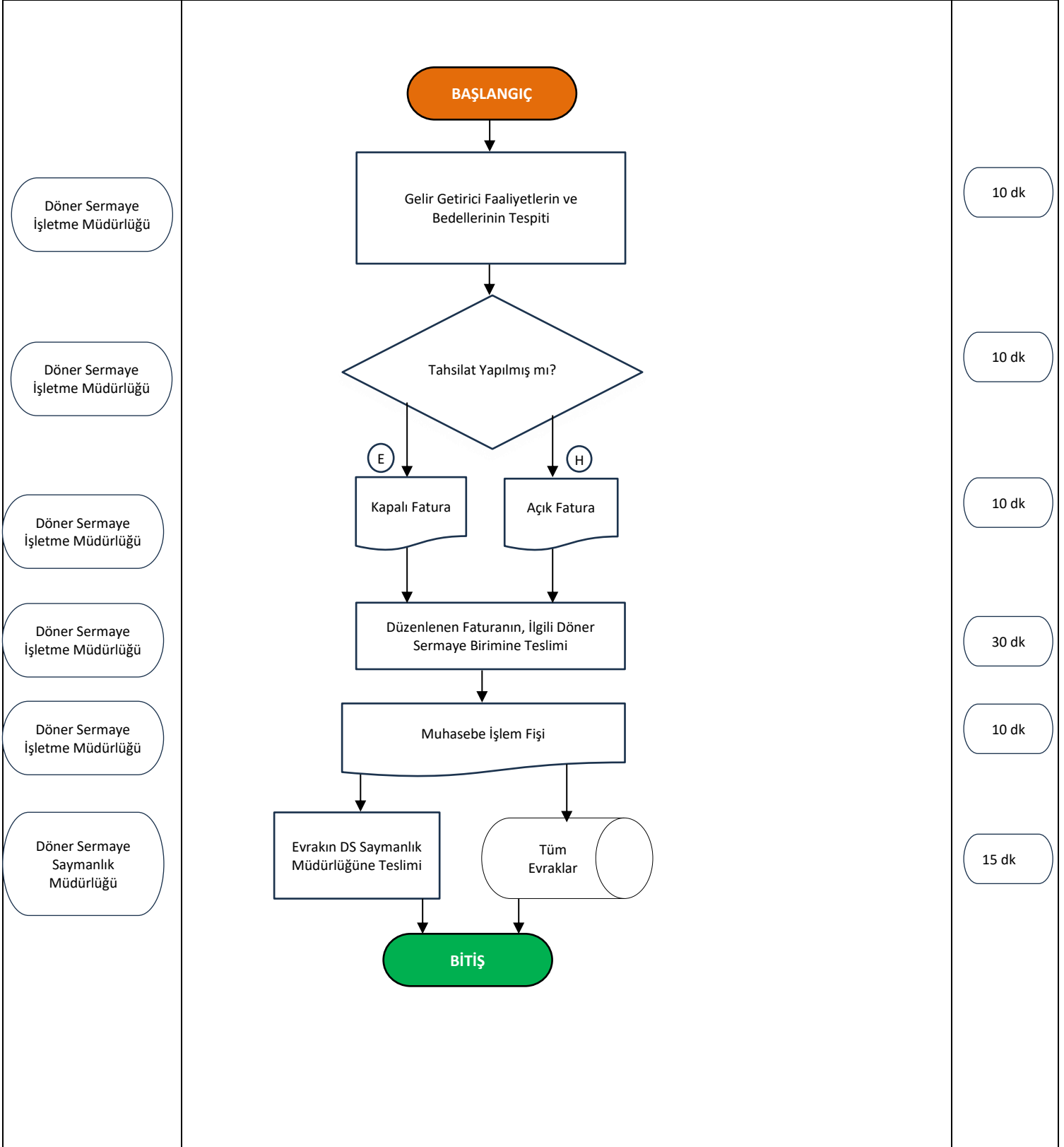
TOPLAM İŞ SÜRESİ

1 GÜN

SORUMLU(LAR)

İŞ AKIŞ SÜRECİ

TAHMİNİ  
SÜRE



Hazırlayan

Tahakkuk Birimi

Onaylayan

İşletme Müdürü

SÜREÇ TANIMLAMA FORMU				
	SÜREÇ	SÜREÇ KODU	DS-FAT-01	
		REVİZYON NO		
	SÜREÇ ADI: Döner Sermaye Faturalandırma Süreci	REVİZYON TARİHİ		
SÜREÇ TANIMI	Döner sermaye kapsamında yapılan eğitim, danışmanlık, analiz, laboratuvar, proje ve benzeri gelir getirici faaliyetler karşılığında fatura düzenleme.			
SÜRECİ BAŞLATAN İŞLEM	Yapılan gelir getirici faaliyetin tamamlanması.			
SÜREÇ SAHİBİ	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü			
SÜREÇ SORUMLUSU	Döner Sermaye Faturalama Personeli			
SÜRECİN HEDEFİ	Üniversite döner sermaye kapsamında sunulan mal ve hizmetlerin mevzuata uygun şekilde faturalandırılması, gelir kayıtlarının doğru ve zamanında oluşturulması, muhasebeleştirilmesi ve ilgili taraflara iletilmesini sağlamak.			
SÜREÇLE İLGİLİ RİSKLER	Eksik belge ile işlem yapılması, Yanlış vergi bilgisi girilmesi, Geç fatura düzenlenmesi, Muhasebe kayıt hataları			
RİSKLERE KARŞI ÖNLEMLER	Evrak kontrol listesi uygulanması, VKN/TCKN doğrulama kontrolü, Süre takip sistemi kullanılması, Çift kontrol mekanizması uygulanması			
SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ	Bir hafta			
PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI	Zamanında düzenlenen fatura oranı, Hatalı fatura oranı, Ortalama fatura düzenleme süresi, Arşivleme uygunluk oranı /Aylık			
SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI	2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu, Vergi Usul Kanunu, Döner Sermaye Yönetmeliği, Kamu Mali Yönetim Mevzuatı			
FORMU HAZIRLAYANLAR	Sevgi ZEYBEK			
FORMU ONAYLAYANLAR	Musa GÖKTÜRK			
GİRDİLER	ADI	FORMATI	SAĞLAYICISI	
	Hizmet talep formu Sözleşme / protokol Birim onayı Vergi bilgileri Fiyat tarifesini	EBYS	Fatura talep edilen birim	
ÇIKTILAR	ADI	FORMATI	SAĞLAYICISI	ÇIKTIYI KULLANANLAR
	Düzenlenmiş fatura Muhasebe kayıtları Gelir raporları	Sistem üzerinden Çıktı alınarak.	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	Talep Eden Birim Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğü
KAYNAKLAR				
FAALİYET KODU	FAALİYETİN ADIMI	MEVZUAT ŞARTI	KAYIT ORTAMI	

Not: Süreç Formunda Girdiler, Çıktılar, Kaynaklar, Faaliyet Kodu saızlarının doldurulması, sürecin niteliğine ve detay seviyesine bağılı olarak zorunlu olmayabilir. Ancak, süreçlerin etkin yöne mi, izlenebilirliği ve denetlenebilirliği açısından bu alanların mümkün olduğunca doldurulması önerilmektedir.