|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ** | **SÜREÇ KODU** | SKY 1.3.16 |
| **REVİZYON NO** |  |
| **SÜREÇ ADI:**  **VEZNE İŞLEMLERİ (BANKA)** | **REVİZYON TARİHİ** |  |
| **SÜREÇ TANIMI** | Bir önceki güne ait banka ekstresini alarak muhasebe birimi tarafından, Kamu Kurum ve Kuruluşlarına, Kurum personellerine ve Hak ediş sahiplerine yapılan ödemelerin kontrollerinin yapılması veya kurum hesabına yatan paraların ilgili hesaplara gelir veya emanet olarak Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre muhasebe kayıtlarının oluşturulması aşamasıdır. | | |
| **SÜRECİ BAŞLATAN İŞLEM** | Herhangi bir neden ile kurum hesabına yatan paranın banka ekstresinde tespit edilmesi veya herhangi bir harcama birimi tarafından Kanunlara ve Mevzuatlara uygun olarak hazırlanan Ödeme Emri Belgesi, Muhasebe İşlem Fişi ve eklerinin Ön Mali Kontrolden geçtikten sonra uygun görülen ödemelerin ödenmek üzere bankaya ödeme talimatının gönderilmesi aşamasıdır. | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü. | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜRECİN HEDEFİ** | Bankadan alınan hesap ekstresi ile Kurum hesabından yapılan ödemelerin kontrollerini yaparak doğruluğunu teyit etmek ve kurum hesabına gelen paraların Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre ilgili hesaplara gelir veya emanet olarak muhasebe kayıtlarının oluşturulmasını sağlamak. | | |
| **SÜREÇLE İLGİLİ RİSKLER** | Kurum hesabına gelen paraların yanlış hesaplara kayıt işleminin yapılması veya kurum hesabından yapılan ödemelerin hesap hatası nedeni ile hak sahiplerinin hesabına aktarılamaması. | | |
| **RİSKLERE KARŞI ÖNLEMLER** | Kurum hesabına yatan paraların emanet veya gelir hesabına kaydının doğru yapılmasını sağlamak ve hak sahiplerine ait bilgilerin doğruluğunun teyidini yaparak ödemelerin gerçekleşmesinin sağlamak. | | |
| **SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ** | Her gün | | |
| **PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI** |  | | |
| **SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI** | Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 17-19 uncu maddeleri. | | |
| **FORMU HAZIRLAYANLAR** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | |
| **FORMU ONAYLAYANLAR** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Ali KORKMAZ | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Müzeyyen AKÇA | | |