|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ,http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ** | **SÜREÇ KODU** | SKY 1.3.2 |
| **REVİZYON NO** |  |
| **SÜREÇ ADI:**  **GÜN SONU MUHASEBE İŞLEMLERİ** | **REVİZYON TARİHİ** |  |
| **SÜREÇ TANIMI** | Kurum Hesabına giren çıkan paraların kontrol edilmesi aşamasıdır. | | |
| **SÜRECİ BAŞLATAN İŞLEM** | Kurum hesabına para girişi ve kurum hesabından para çıkışı yapılması | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜRECİN HEDEFİ** | Kurum hesabına giren ve çıkan paraların doğruluğunun kontrol edilmesi, kurum hesabına yatırılan paraların emanet ya da gelir olarak kayıt altına alınarak muhasebe kayıtlarının hatasız bir şekilde yapılabilmesi. | | |
| **SÜREÇLE İLGİLİ RİSKLER** | Kurum hesabından yapılan ödeme veya hesaba yatırılan paranın eksik ya da yanlış hesaplanması. | | |
| **RİSKLERE KARŞI ÖNLEMLER** | Kurum hesabına giren ve çıkan tutarların dikkatli incelenmesi varsa hataların tespit edilerek muhasebe kayıtlarının düzeltilmesi. | | |
| **SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ** | Aynı Gün | | |
| **PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI** |  | | |
| **SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI** | 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu  Damga Vergisi Kanunu  Ön Ödeme Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik  Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği | | |
| **FORMU HAZIRLAYANLAR** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | |
| **FORMU ONAYLAYANLAR** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Ali KORKMAZ | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Müzeyyen AKÇA | | |