|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ** | **SÜREÇ KODU** | SKY 1.3.8 |
| **REVİZYON NO** |  |
| **SÜREÇ ADI:**  **KESİN HESAP İŞLEMLERİ** | **REVİZYON TARİHİ** |  |
| **SÜREÇ TANIMI** | Maliye Bakanlığı, Sayıştay Başkanlığı ve TBMM Plan ve Bütçe Komisyonuna sunulmak üzere Üniversitemiz Kesin Hesap işlemlerinin yapılması aşamasıdır. | | |
| **SÜRECİ BAŞLATAN İŞLEM** | Maliye Bakanlığının her yıl Mart-Nisan ayları içerisinde bir önceki yıla ait Kesin Hesabın hazırlanması ile ilgili yazısı. | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü. | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜRECİN HEDEFİ** | Üniversitemiz bütçe yılı içerisinde gerçekleşen gelir, gider uygulama sonuçlarını karşılaştırmalı ve gerekçesiyle birlikte gösteren değerlendirmelerin Maliye Bakanlığı, Sayıştay ve TBMM Plan ve Bütçe Komisyonuna sunulmasını sağlamak. | | |
| **SÜREÇLE İLGİLİ RİSKLER** | Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre yapılan kontrollerde hata tespit edilmesi. | | |
| **RİSKLERE KARŞI ÖNLEMLER** | Tespit edilen hatanın düzeltilmesi için merkezden bir önceki yıla ait izin alınarak Say2000i sistemi üzerinden gerekli düzeltmelerin yapılamasını sağlamak. | | |
| **SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ** | 1 MART- 15 MAYIS | | |
| **PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI** |  | | |
| **SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI** | 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 42. maddesi  Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik. | | |
| **FORMU HAZIRLAYANLAR** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü. | | |
| **FORMU ONAYLAYANLAR** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Ali KORKMAZ | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Müzeyyen AKÇA | | |