|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ**  | **SÜREÇ KODU** |  |
| **REVİZYON NO** |  |
| **SÜREÇ ADI:****KESİN HESAP İŞLEMLERİ** | **REVİZYON TARİHİ** |  |
| **SÜREÇ TANIMI**  | Hazine ve 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.  |
| **SÜRECİN HEDEFİ**  | Üniversitemiz bütçe yılı içerisinde gerçekleşen gelir, gider uygulama sonuçlarını karşılaştırmalı ve gerekçesiyle birlikte gösteren değerlendirmelerin Hazine ve 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 T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat sistemi üzerinden gerekli düzeltmelerin yapılamasını sağlamak. |
| **SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ** | Mayıs  |
| **PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI** |  |
| **SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI** | 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 42. maddesiKamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik. |
| **FORMU HAZIRLAYANLAR** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü. |
| **FORMU ONAYLAYANLAR** | Muhasebe Yetkilisi  |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Adil ALTINTAŞAli KORKMAZ |
| **SÜREÇ SORUMLUSU**  | Müzeyyen AKÇA |