



T.C.
NAMIK KEMAL ÜNİVERSİTESİ
İş Akış Süreç Çizelgesi

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

Yayın Tarihi: 28.12.2016

Revize Tarihi: --

Versiyon No: 0

İş Akış No: İ.A.Y.194.

YILSONU İŞLEMLERİ İŞ AKIŞ SÜRECİ

Sorumlusu

Mevzuatlar/Dokümanlar

İlgili Mali yıla ait ödeme evrakları say2000i sisteminde onaylanıp Aralık ayı sona erdikten sonra (mali yılın sona ermesi) ocak ayının ilk iş günü yılsonu muhasebeleştirme işlemlerine başlanır.

***Muhasebe Yetkilisi**

***Muh. Gen. Md. Özel Bütçe Muhasebe Birimleri Ay Sonu ve Yıl Sonu İşlemleri Kılavuzu**

Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümleri kapsamında 31 Aralık gününün yevmiyesi kapatılır ve ana hesaba bağlı diğer hesapların da aynı şekilde giriş ve çıkış işlemleri yapıp hesapların uygunluğu kontrol edilir.

Avrupa Birliği hesaplarının kur değerlendirme işlemleri yapılır. Proje hesapları- banka- TTS (Tübitak) Sistemi Karşılaştırmaları yapılır. devreden hesaplar, muhasebe banka kayıtları ve mizan kontrol edilir.

***Banka Ekstreleri, Devreden Verilen Gön.em. Hesap Raporu**

Harcama birimlerinin 4.dönem tüketim çıkışları yapılır. Taşınır yönetim dönemi hesapları say2000i-KBS karşılaştırmaları yapılır. Hatalı olanlar düzeltilir. Hesaplar netleştirilir.

***Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü Personeli**

***Kasa Banka Kur Değer Tespit Tutanağı, Devreden Emanetler Hesap Raporu**

Ay sonu işlemleri ödenekli giderler Muhasebe işlem fişi (MİF) oluşturulur. Hata raporlarında hata varsa düzeltme işlemleri hata kavnağına göre düzeltilir.

***Tüketim Çıkış Raporu, Taşınır Yönetim Dönemi Hesabı**

Say2000i sistemi üzerinden Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümleri kapsamında hesaplar kontrol edilir. Yılsonu işlemleri modülüne girilir işlem basamakları teker teker geçilir. Harcama birimler bazında amortisman onaylama işlemleri de bu aşamada yapılır.

***5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim Kontrol Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği**

Muhasebe Yetkilisi tarafından hesap kapama yapıp 1 Nolu açılış kaydı oluşturularak onaylanır ve ilgili yıl kapatılmış olur. Gelecek mali yıla geçme izni için bilgiler Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğüne gönderilir.

***Muhasebe Yetkilisi**

***5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim Kontrol Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği**