|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ,http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ**  | **SÜREÇ KODU** |  |
| **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  |
| 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 KanunuDamga Vergisi KanunuÖn Ödeme Usul ve Esaslar Hakkında YönetmelikMerkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği |
| FORMU HAZIRLAYANLAR | İlgili Harcama Birimi |
| FORMU ONAYLAYANLAR | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı  |
| SÜREÇ SAHİBİ | Veysel BAYSALAli SUNARAli KORKMAZ |
| SÜREÇ SORUMLUSU  | Müzeyyen AKÇA |