|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| http://www.oku.edu.tr/oku_logo/html_images/gif_250.gif | **SÜREÇ** | **SÜREÇ KODU** | SKY 1.3.7 |
| **REVİZYON NO** |  |
| **SÜREÇ ADI:**  **DÖNEM SONU VE DÖNEM BAŞI İŞLEMLER** | **REVİZYON TARİHİ** |  |
| **SÜREÇ TANIMI** | Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre Dönem Sonu ve Dönem Başı Muhasebe kayıtlarının yapılması. | | |
| **SÜRECİ BAŞLATAN İŞLEM** | İlgili Mali yılın sona ermesi. | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü. | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜRECİN HEDEFİ** | Mali yıl sona erdikten sonra Say2000İ sitemi üzerinden Yönetim Dönemi hesabına ait cetveller alınır. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre Yönetim Dönemi hesabı cetvelleri alınarak gerekli kontroller yapıldıktan sonra Sayıştay Başkanlığı ve Maliye Bakanlığına gönderilmesini sağlamak. | | |
| **SÜREÇLE İLGİLİ RİSKLER** | Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre Yönetim Dönemi hesabı cetvellerinde Hesap Kodları hatalarının bulunması, hesapların yanlış işletilmesi, parasal hatalar | | |
| **RİSKLERE KARŞI ÖNLEMLER** | Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre Yönetim Dönemi hesabı cetvellerinde süresi içerisinde gerekli inceleme ve düzeltmelerin yapılması, | | |
| **SÜRECİN TAMAMLANMA SÜRESİ** | Şubat –Mart | | |
| **PERFORMANS GÖSTERGELERİ VE ÖLÇÜM SIKLIĞI** |  | | |
| **SÜRECİN DAYANDIĞI MEVZUAT ADI VE NUMARASI** | Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 508-509 | | |
| **FORMU HAZIRLAYANLAR** | Muhasebe ve Kesin Hesap Şube Müdürlüğü | | |
| **FORMU ONAYLAYANLAR** | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| **SÜREÇ SAHİBİ** | Ali KORKMAZ | | |
| **SÜREÇ SORUMLUSU** | Müzeyyen AKÇA | | |