|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ,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 Kanunu  Damga Vergisi Kanunu  Ön Ödeme Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik  Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği | | |
| FORMU HAZIRLAYANLAR | İlgili Harcama Birimi | | |
| FORMU ONAYLAYANLAR | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı | | |
| SÜREÇ SAHİBİ | Veysel BAYSAL  Ali SUNAR  Ali KORKMAZ | | |
| SÜREÇ SORUMLUSU | Müzeyyen AKÇA | | |