



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
ÜÇ AYLIK KEFALET BORDROLARININ BİLDİRİLMESİ SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/009	04.12.2015	07.11.2023	01	1 / 4

1. Amaç:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama biriminde, üniversitemiz üç aylık kefalet bordrolarının Hazine ve Maliye Bakanlığı Kefalet Sandığı Başkanlığına bildirilmesini amaçlar.

2. Kapsam:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama biriminde, üniversitemiz üç aylık kefalet bordrolarının Hazine ve Maliye Bakanlığı Kefalet Sandığı Başkanlığına bildirilmesini kapsar.

3. Sorumlular:

- Maaş ek ders sorumlusu
- Maaş ek ders görevlisi
- Muhasebe Yetkilisi Yrd. /Muhasebe Yetkilisi.

4. Tanımlar:

- KBS: Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi.
- EBYS: Elektronik Belge Yönetim Sistemi

5. Doküman Akışı:

- Kefalet bordroları 3 ayda bir olmak üzere ilgili yılın Ocak, Nisan, Temmuz ve Ekim ayları sonuna kadar Hazine ve Maliye Bakanlığı Kefalet Sandığı Başkanlığına gönderilir.

5.1. Süreç:

- KBS programından maaş ödemelerinden kesilen ve ödemesi yapılan kefalet kesintilerinin bordro dökümleri alınır.
- Banka interaktif sisteminden ödeme işlemi gösterir ödeme dekontları alınır.
- Hazırlanan belgelerde gerekli yerler onaylanır ve EBYS programından üst yazı yazılır ve yazı ekine hazırlanan belgeler eklenerek EBYS üzerinde Başkanın imzasına sunulur.
- Onaylanan yazının EBYS programından çıktısı alınarak "e-imzalıdır" kaşesi basılarak imzalanır ve ilgili kuruma gönderilmek üzere Başkanlık sekreterliğine teslim edilir.
- Hazırlanan yazı ve ekleri arşivlenir.

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu

Mehmet TEPELİ
Şube Müdürü

Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu

Seyit Gazi KARABAĞ
Şube Müdürü

Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu

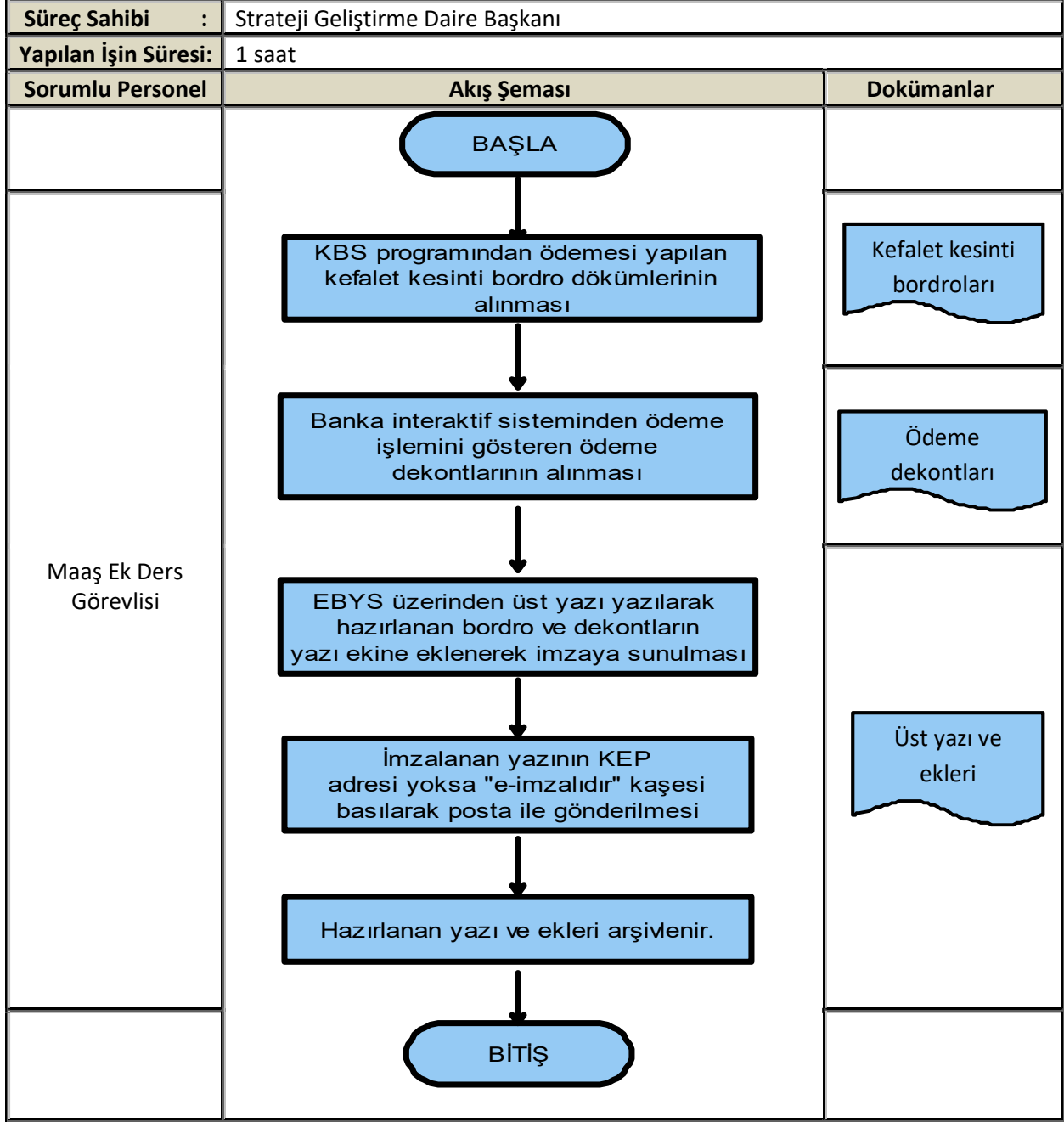
Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
ÜÇ AYLIK KEFALET BORDROLARININ BİLDİRİLMESİ SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/009	04.12.2015	07.11.2023	01	2 / 4

5. 2. Üç Aylık Kefalet Bordrolarının Bildirilmesi Akış Şeması:



Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu
Mehmet TEPELİ Şube Müdürü	Seyit Gazi KARABAĞ Şube Müdürü	Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
ÜÇ AYLIK KEFALET BORDROLARININ BİLDİRİLMESİ SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/009	04.12.2015	07.11.2023	01	3 / 4

6. İlgili Dokümanlar:

- 2489 Sayılı Kefalet Kanunu
- Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği,
- Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi Kullanım Talimatı.
- Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği
- Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik

7. Kaynaklar:

- Bilgisayar ve internet alt yapısı
- Ofis araç-gereçleri

8. Girdiler:

- Maaşlardan kesilen kefalet bordrosu ve ödeme dekontları

9. Çıktılar:

- Üst yazı ve ekleri (kesinti bordro dökümleri ve banka ödeme dekontları)

10. Performans Kriterleri:

- Üç aylık kefalet bordrolarının bildirilmesi sürecinin zamanında ve hatasız yapılması.

11. Risk Analizi:

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu
Mehmet TEPELİ Şube Müdürü	Seyit Gazi KARABAĞ Şube Müdürü	Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
ÜÇ AYLIK KEFALET BORDROLARININ BİLDİRİLMESİ SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/009	04.12.2015	07.11.2023	01	4 / 4

REVİZYON DURUM

Revizyon Tarihi	Revizyon No	Açıklama
07.11.2023	01	Genel Güncelleme Yapıldı.

Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu	Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu
Mehmet TEPELİ Şube Müdürü	Seyit Gazi KARABAĞ Şube Müdürü	Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı