



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
SAYIŞTAY'A GÖNDERİLECEK HESAP DÖNEMİ SONU RAPORLARI
SÜREÇ ANALİZİ

| Doküman No | Yürürlük Tarihi | Revizyon Tarihi | Revizyon No | Sayfa No |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|----------|
| 911.MKH.İSA/09 | 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, Sayıştay'a gönderilecek hesap dönemi sonu raporlarını amaçlar.

2. Kapsam:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama biriminde, Sayıştay'a gönderilecek hesap dönemi sonu raporlarını kapsar.

3. Sorumlular:

- Muhasebe görevlisi
- Muhasebe Yetkilisi Yrd.
- Muhasebe Yetkilisi

4. Tanımlar:

- BKMYBS: Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi
- EBYS: Elektronik belge Yönetim Sistemi
- E-BÜTÇE: Bütçe yönetim enformasyon sistemi
- KBS: Kamu Hesapları Bilgi Sistemi
- TKYS: Taşınır kayıt ve yönetim sistemi

5. Doküman Akışı:

- Hesap dönemi başı raporları yılda bir kez ve ilgili mali yılı takip eden yılın Şubat ayı sonuna kadar gönderilir.

5.1. Süreç:

- Birleştirilmiş veriler defteri alınır.
- Genel ve kesin mizan alınır.
- Bütçe giderleri ve ödenekleri ile bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tabloları alınır.
- Faaliyet sonuçları tablosu veya gelir tablosu alınır.
- Hazırlanan raporlarda gerekli yerler onaylanır ve EBYS programından üst yazı yazılır ve yazı ekine hazırlanan raporlar eklenerek muhasebe yetkilisi yardımcısı ve muhasebe yetkilisinin onayına sunulur.
- Onaylanan yazının EBYS programından çıktısı alınarak imzalanır ve Sayıştay'a gönderilmek üzere dağıtım yapılır.
- Raporlar Sayıştay veri sistemine yüklenir.
- Hazırlanan yazı ve ekleri arşivlenir.

**Standardizasyon ve Kalite Sistem
Geliştirme Sorumlusu**

Mehmet TEPELİ
Şube Müdürü

**Standardizasyon ve Kalite Süreç
Sorumlusu**

Mustafa OLKAÇ
Mali Hizmetler Uzmanı

**Standardizasyon ve Kalite
Sorumlusu**

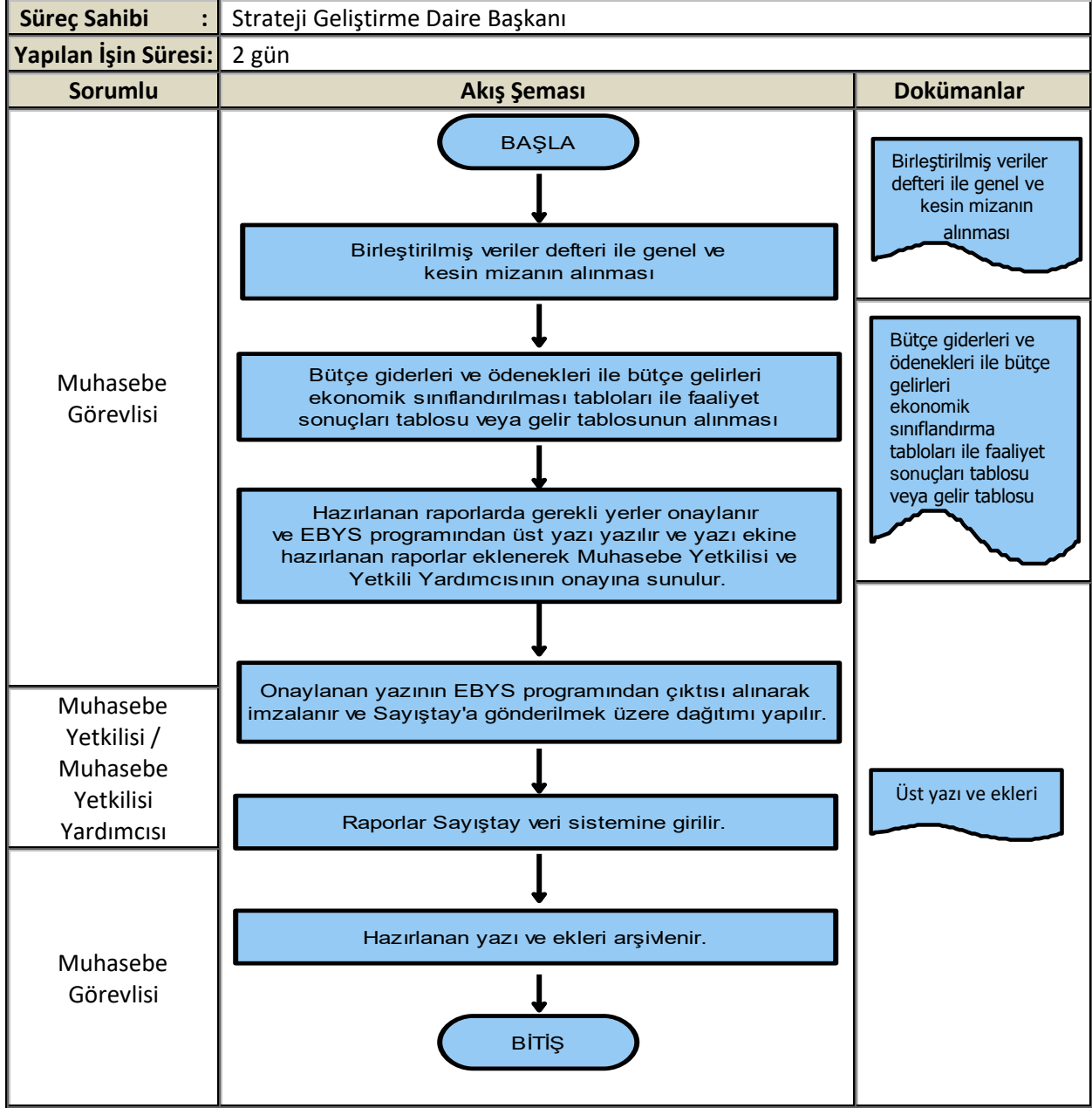
Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
SAYIŞTAY'A GÖNDERİLECEK HESAP DÖNEMİ SONU RAPORLARI
SÜREÇ ANALİZİ

| Doküman No | Yürürlük Tarihi | Revizyon Tarihi | Revizyon No | Sayfa No |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|----------|
| 911.MKH.İSA/09 | 04.12.2015 | 07.11.2023 | 01 | 2 / 4 |

5. 2. Akış Şeması:



| Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu | Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu | Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu |
|---|---|--|
| Mehmet TEPELİ Şube Müdürü | Mustafa OLKAÇ Mali Hizmetler Uzmanı | Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı |



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
SAYIŞTAY'A GÖNDERİLECEK HESAP DÖNEMİ SONU RAPORLARI
SÜREÇ ANALİZİ

| Doküman No | Yürürlük Tarihi | Revizyon Tarihi | Revizyon No | Sayfa No |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|----------|
| 911.MKH.İSA/09 | 04.12.2015 | 07.11.2023 | 01 | 3 / 4 |

6. İlgili Dokümanlar:

- 6085 Sayılı Sayıştay Kanunu ve İkincil Mevzuatı
- 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu

7. Kaynaklar:

- Bilgisayar ve internet alt yapısı
- Ofis araç-gereçleri

8. Girdiler:

9. Çıktılar:

- Sayıştay'a yazılan üst yazı ve ekleri (Birleştirilmiş veriler defteri, genel ve kesin mizan, kasa sayım tutanağı, banka mevcudu tespit tutanağı, alınan çekler sayım tutanağı, menkul kıymetler ve varlıklar sayım tutanağı, teminat mektupları sayım tutanağı, değerli kağıtlar sayım tutanağı, taşınır kesin hesap cetveli ile taşınır hesabı icmal cetveli veya envanter defteri belgeleri, bütçe giderleri ve ödenekleri ile bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tabloları, faaliyet sonuçları tablosu veya gelir tablosu)

10. Performans Kriterleri:

- Sayıştay'a gönderilecek hesap dönemi sonu raporlarının eksiksiz ve hatasız hazırlanması.
- Sayıştay'a gönderilecek hesap dönemi sonu raporlarının zamanında gönderilmesi.

11. Risk Analizi:

| Standardizasyon ve Kalite Sistem Geliştirme Sorumlusu | Standardizasyon ve Kalite Süreç Sorumlusu | Standardizasyon ve Kalite Sorumlusu |
|---|---|--|
| Mehmet TEPELİ Şube Müdürü | Mustafa OLKAÇ Mali Hizmetler Uzmanı | Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı |



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
SAYIŞTAY'A GÖNDERİLECEK HESAP DÖNEMİ SONU RAPORLARI
SÜREÇ ANALİZİ

| Doküman No | Yürürlük Tarihi | Revizyon Tarihi | Revizyon No | Sayfa No |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|----------|
| 911.MKH.İSA/09 | 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 | Mustafa OLKAÇ Mali Hizmetler Uzmanı | Hüseyin YAVUZ Strateji Geliştirme Daire Başkanı |