



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/08	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 başı 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 başı raporlarını kapsar.

3. Sorumlular:

- Muhasebe görevlisi
- Muhasebe Yetkilisi Yrd.
- Muhasebe Yetkilisi

4. Tanımlar:

- BKMYBS: Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilgi Sistemi.
- EBYS: Elektronik Belge Yönetim Sistemi
- E-BÜTÇE: Bütçe yönetim enformasyon sistemi.

5. Doküman Akışı:

- Hesap dönemi başı raporları yılda bir kez ve her yılın Ocak ayı sonuna kadar gönderilir.

5.1. Süreç:

- Muhasebe birimlerini gösterir cetvel alınır.
- Muhasebe yetkililerinin adı, soyadı, unvanı ve elektronik adresini gösterir cetvel ile imza sirküleri alınır.
- Kamu idaresi veya muhasebe birimleri adına açılmış bulunan banka hesap numaralarını gösterir cetvel 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 girilir.
- 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**

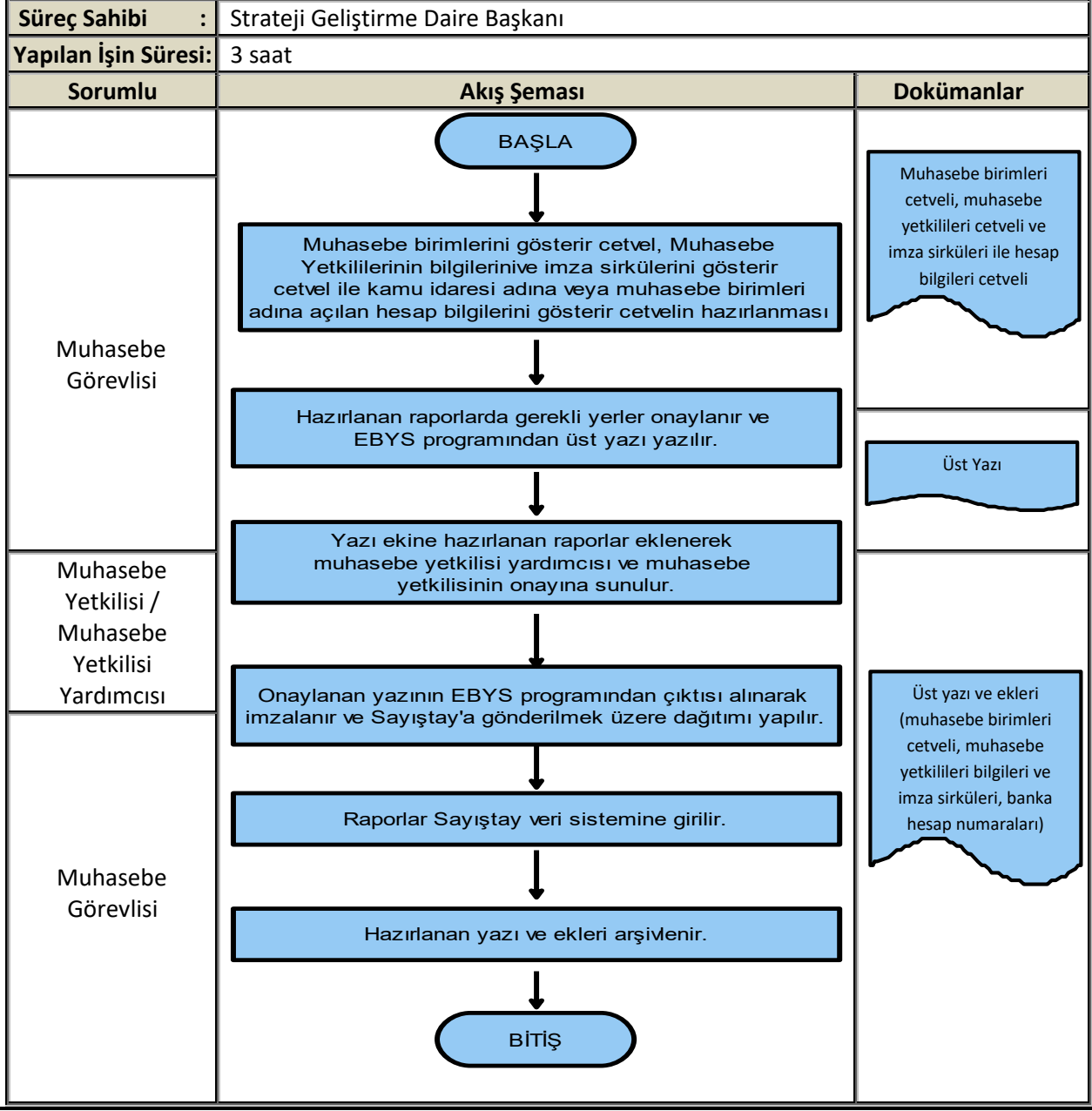
Hüseyin YAVUZ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



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

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/08	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 BAŞI RAPORLARI SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/08	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 (Muhasebe birimleri cetveli, muhasebe yetkilileri bilgileri ve imza sirküleri, banka hesap numaraları)

10. Performans Kriterleri:

- Sayıştay'a gönderilecek hesap dönemi başı raporlarının eksiksiz ve hatasız hazırlanması.
- Sayıştay'a gönderilecek hesap dönemi başı 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 BAŞI RAPORLARI SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/08	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