



T.C.
MEHMET AKİF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
TEMİNAT MEKTUBU ALIM SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/05	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, teminat mektuplarının alımına ilişkin muhasebeleştirme ve raporlama süreçlerini amaçlar.

2. Kapsam:

Bu süreç, Mehmet Akif Ersoy Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama biriminde, teminat mektuplarının alımına ilişkin muhasebeleştirme ve raporlama süreçlerini kapsar.

3. Sorumlular:

- İlgili birimler
- Veznedar/Veznedar V.
- Muhasebe Yetkilisi Mutemedi Yrd. / Muhasebe Yetkilisi

4. Tanımlar:

- BKMYBS: Web tabanlı saymanlık otomasyon sistemi.
- MİF: Muhasebe İşlem Fişi.

5. Doküman Akışı:

5.1. Süreç:

- İlgili birimden, daire başkanlığına hitaben teminat mektubu alımına ilişkin üst yazı gelir.
- Yazı Muhasebe Yetkilisi veya Muhasebe Yetkilisi Yardımcısı tarafından Veznedar/Veznedar Vekiline sevk edilir.
- Yazıda belirtilen ve fiziki ortamda gelen teminat mektubu ve teyit yazısı Veznedar/Veznedar V. Tarafından kontrol edilir. Eğer bir hata varsa, bu hatanın düzeltilmesi için ilgili birime veya yüklenici firmaya bildirilir.
- Eksiklikler ve hatalar düzeltildikten sonra veya teminat mektubunun doğru olması halinde BKMYBS tahsilat işlemleri menüsünden teminat mektubu teyit edilerek kayıtlara alınır ve teminat mektubuna ilişkin muhasebe kaydı Muhasebe Yetkilisi/Yetkili Yardımcısı tarafından imzalanarak MİF düzenlenir.
- Kayıtlara alınan teminat mektubu için sistemden üretilen 2 adet Alındı Belgesi ile 2 adet Teyit Belgesi yazdırılır. 1 adet Alındı Belgesi imzalanarak ilgili birime gönderilir; 1 adet Alındı Belgesi ise imzalanarak dosyaya kaldırılır. 1 adet Teyit Belgesi ilgili teminat mektubu ile birlikte dosyaya kaldırılır; 1 adet Teyit Belgesi ise ilgili teminat mektubuna ilişkin MİF'in arkasına eklenir.

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 AKIF ERSOY ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
MUHASEBE KESİN HESAP ve RAPORLAMA SÜRECİ
TEMİNAT MEKTUBU ALIMI SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No

Yürürlük Tarihi

Revizyon Tarihi

Revizyon No

Sayfa No

911.MKH.İSA/05

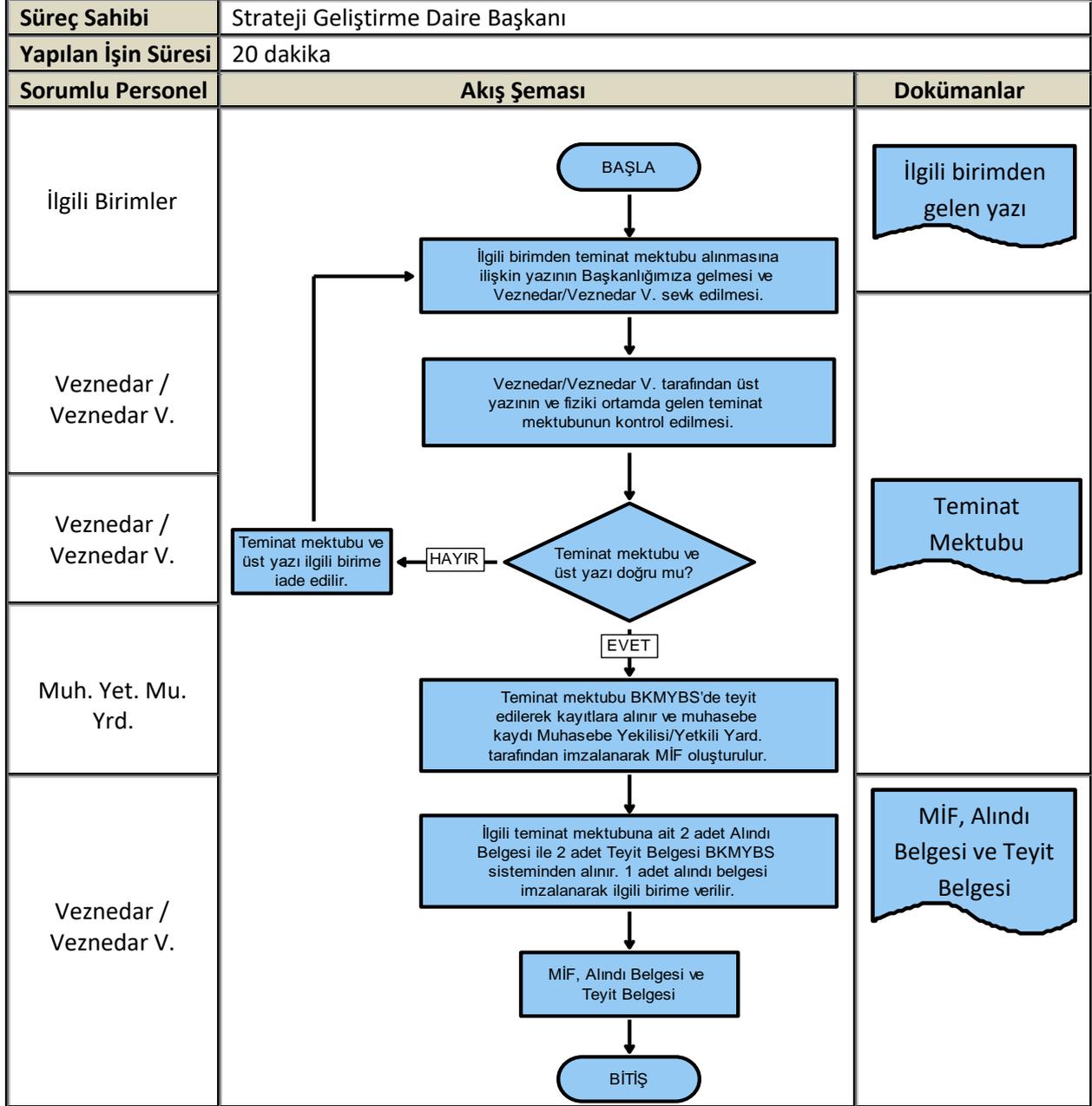
04.12.2015

07.11.2023

01

2 / 4

5. 2. Akış Şeması:



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
TEMİNAT MEKTUBU ALIMI SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/05	04.12.2015	07.11.2023	01	3 / 4

6. İlgili Dokümanlar:

- 4734 Sayılı K.İ.K Muhasebat Genel Müdürlüğü tebliği sıra no:15
- Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği SAY200i Muhasebe Otomasyon Sistemi Kullanım Kılavuzu
- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
- Muhasebe yetkililerinin eğitim, sertifika verilmesi ile çalışma usul ve esasları hakkında yönetmeliğin 28. Maddesi

7. Kaynaklar:

- Bilgisayar ve internet alt yapısı
- Ofis araç-gereçleri

8. Girdiler:

- Teminat mektubunun alınması ile ilgili yazı.
- Teminat mektubunun aslı ve teyid yazısı.

9. Çıktılar:

- Muhasebe İşlem Fişi
- Alındı Belgesi
- Teyit Belgesi

10. Performans Kriterleri:

- Teminat mektubunun muhasebeleştirilmesi sürecinin hatasız yapılması.

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
TEMİNAT MEKTUBU ALIMI SÜREÇ ANALİZİ

Doküman No	Yürürlük Tarihi	Revizyon Tarihi	Revizyon No	Sayfa No
911.MKH.İSA/05	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