	SAMSUN ÜNİVERSİTESİ **İŞ AKIŞ ŞEMALARI** **Kesin Hesap İşlemleri**	**Doküman No**	**S4.5.32/İAŞ01**
		İlk Yayın Tarihi	**18.05.2021**
		Revizyon No	**00**
		Revizyon Tarihi	
		Sayfa No	**1**

İŞ AKIŞLARI	SORUMLU	KAYIT ORTAMI / DAYANAK
Hazine ve Maliye Bakanlığından Kesin Hesapların hazırlanmasına yönelik yazının gelmesi	Hazine ve Maliye Bakanlığı	EBYS / 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik
YBS sisteminden Strateji kullanıcısı ile raporların alınması	Muhasebe Ofisi Personeli	YBS / 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik
Muhasebe yetkilisi tarafından kontrol edilir.	Muhasebe Yetkilisi	
Hata Var Mı? (EVET → YBS sisteminden Strateji kullanıcısı ile raporların alınması; HAYIR → Kesin hesap tasarısının mutabakat sağlamak için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü'ne 15 Nisan kadar gönderilmesi)	Muhasebe Yetkilisi	
Kesin hesap tasarısının mutabakat sağlamak için Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü'ne 15 Nisan kadar gönderilmesi	Muhasebe Yetkilisi	Dosya / Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
Muhasebet Genel Müdürlüğünden gelen tasarı sonucu varsa hataların düzetilerek imza sunulması	Muhasebe Yetkilisi	
Rektörlük ve Bakanlık Makamlarınca imzalanması	Rektör/Bakan	
İmzalanan Kesin Hesabın 4 nüshasının Hazine ve Maliye Bakanlığı uzmanlarına tutanak eşliğinde 15 Mayıs teslim edilmesi ve pdf formatında en geç 31 Mayıs kadar kesinhesap@muhasebat.gov.tr gönderilmesi	Muhasebe Yetkilisi	
Gelecek yılın bütçe görüşmeleri sırasında dikkate alınmak üzere TBMM Bütçe Komisyonuna 5 nüsha gönderilmek üzere Bütçe ve Performans Şube Müdürlüğüne teslim edilmesi	Muhasebe Ofisi Personeli	
Sayıştay Başkanlığına Ekim ayının ilk haftasında 1 nüsha gönderilmesi	Muhasebe Ofisi Personeli	