

		<b>T.C.</b> <b>KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ</b> <b>STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI</b>	
Görev Tanımları No:	4-	<b>Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü</b>	
	d	<b>Ön Ödeme İşlemleri ( Avans, Kredi ve Akredif)</b>	
Yapılan işin süresi	4 iş günü		
Sorumlular	İş Akışı		Mevzuat/Açıklamalar
Muhasebe Personeli	<p>Tahakkuk birimlerinden gelen MIF teslim alınması.</p>		<p>1- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu</p> <p>2- Ön Ödeme ve Usul Esasları Yönetmeliği</p> <p>3- Merkezî Yönetim Harcaması Belgeleri Yönetmeliği</p>
Muhasebe Personeli	<p>Evrakın tetkik işlemi yapılır.</p>		(BKMYBS) Bütünlük Kamu Mali Yönetim Bilgi Sistemi üzerinden kontrol edilmesi ve tetkik işlemi yapılır.
Muhasebe Personeli	<p>Gereğince belirtilerek Tahakkuk birimine zimmetle iade edilir.</p>		Yapılan kontroller sonucu evrak BKMYBS sistemi üzerinden onay yapılır veya iade edilir.
Muhasebe Personeli	<p>UYGUN MU?</p>		
Muhasebe Personeli	<p>Onay işlemi yapılır.</p>		(BKMYBS) Bütünlük Kamu Mali Yönetim Bilgi Sistemi üzerinden onay işlemi yapılır.
Muhasebe Yetkilisi	<p>UYGUN MU?</p>		Ödeme aşamasında, Ödeme Emri Belgesi ve eki belgeler üzerinde; a) Yetkililerin imzası, b) Ödemeye ilişkin ilgili mevzuatında sayılan belgelerin tamam olması, c) Maddi hata bulunup bulunmadığı, d) Hak sahibinin kimliğine ilişkin bilgiler kontrol edilir.
Muhasebe Yetkilisi	<p>Yevmiyeleştirme işlemi yapılır.</p>		BKMYBS sistemi üzerinden yevmiye numarası alınır.
Muhasebe Personeli	<p>Yevmiyeleşen evrakın dosyalama işlemi yapılır.</p>		Arşivleme işlemleri yapılır.
Muhasebe Personeli	<p>Ödemeye ilişkin banka talimatı hazırlanır. Gönderme Emri düzenlenir. Talimat Bankaya zimmetle teslim edilir.</p>		BKMYBS sistemi üzerinden Bankaya gönderilecek olan ödemelere Gönderme Emri numarası verilip talimat liste halinde çıkarılıp, Gönderme Emri yazılır. Gönderme Emri bankaya zimmetle teslim edilir ve alt koçanı bankaya imzalatılıp geri alınır.
Muhasebe Yetkilisi	<p>ÖDEME YAPILMIŞ MI?</p>		Ödeme yapıp yapılmadığı banka eksresinden kontrol edilir. Ödeme yapılmış ise süreç sonlandırılır. Ödeme yapılmamış ise sorun giderilip bankaya tekrar liste gönderilir.
Muhasebe Personeli	<p>Banka eksersinde ödeme kontrol edilip talimat kapatılır. Ödeme tamamlanır.</p>		Ödeme talimatı BKMYBS sisteminden kapatılır.
Sorumlu Personel	<p><b>ASIL</b></p> <p>Mustafa AKANOĞLU</p> <p>Bilgisayar İşletmeni</p>		

Hazırlayan  
Haluk YETER  
İç Kontrol Ön Mali Kontrol Şube Müdürü

Onaylayan  
Murat KURT  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı