

	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI YIL SONU İŞLEMLERİ İŞ AKIŞI	Doküman No	SGDB-İA-035
		İlk yayın tarihi	14.02.2024
		Rev. No / Tarih	00/-
		Sayfa sayısı	1/1

İŞ AKIŞI	SORUMLU	İLGİLİ DOKÜMAN
<p>Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama birimi tarafından cari yıl bitiminde Muhasebe BKMYBS sisteminden mizan ve ilgili raporlar dökümü alınarak kontrol edilmesi</p> <pre> graph TD A([Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama birimi tarafından cari yıl bitiminde Muhasebe BKMYBS sisteminden mizan ve ilgili raporlar dökümü alınarak kontrol edilmesi]) --> B[Ayrıntılı mizanda borç alacak toplamlarının eşitliği, dönem sonucu eşitliği, nazım hesaplar borç alacak toplamlarının eşitliği ve mizanda ters artık veren hesapların kontrol edilmesi] B --> C{Hata tespit edildi mi?} C -- Evet --> D[Ayrıntılı mizan alınarak düzeltme işleminin yapılması] C -- Hayır --> E[Muhasebe Yetkilisince gerekli kontroller yapıldıktan sonra Muhasebe BKMYBS sisteminde yıl sonu işlemleri menüsünden yıl sonu işlemlerinin aşamalı olarak yapılması] E --> F[Bir nolu açılış kaydı oluştur butonuna basılarak bir sonraki yılın açılış kaydının otomatik olarak oluşturulması ve çıktısının alınması] F --> G([Muhasebe Yetkilisinin onayından sonra arşivlenmek üzere dosyalanması]) </pre>	<p>İlgili Muhasebe Personeli</p> <p>İlgili Muhasebe Personeli</p> <p>Muhasebe Yetkilisi</p>	<p>5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu</p> <p>Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği</p>

Hazırlayan	(Kontrol Eden) Muhasebe Yetkilisi	(Onaylayan) Daire Başkanı
Erol SEZDİ	Erol SEZDİ	Cem POLAT