



BİNGÖL ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Muhasebe Kesin Hesap Raporlama
Şube Müdürlüğü

Doküman Kodu

BÜ-KYS-002-PRS-001

Yürürlük Tarihi

Revizyon Tarihi/No

Baskı No

SORUMLU	Muhasebe İş Akış Süreci	Faaliyet	Dokümantasyon /Çıktı
-	<p>Muhasebe İşlemleri İş Akış Süreci</p>	-	-
Harcama Yetkilisi	<p>Ödeme Emri Belgesinin Oluşturulması</p>	Tüm imzaları ve ekleri tamamlanan Ödeme Emri Belgesi Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığına gönderilir.	Ödeme emri belgesi ve ekleri
Muhasebe Birimi, Muhasebe Yetkilisi	<p>Ödeme Emri Belgesi ve Eklerinin Kontrolünün Yapılması</p>	Ödeme belgesi ve ekleri üzerinde ilgili mevzuata göre ödeme öncesi kontrol yapılır.(5018 md61) -Yetkililerin imzasını, - Ödemeye ilişkin ilgili mevzuatında sayılan belgelerin tamam olmasını, -Maddi hata bulunup bulunmadığını, - Hak sahibinin kimliğine ilişkin bilgileri, Kontrolü muhasebe birimine geliş tarihinden itibaren en geç 4 işgünü içinde incelenmektedir.	Ödeme emri belgesi ve ekleri
Muhasebe Birimi, Muhasebe Yetkilisi	<p>Ödeme Emri Belgesi Mevzuat Yönünden Uygun Mu?</p> <p>EVET</p> <p>HAYIR</p>	Mevzuat yönünden hata ve eksiklik görülen ödeme emri belgeleri harcama birimine tutanakla iade edilir. Uygun görüş verilmediği halde harcama yetkilileri tarafından ödenmesi istenen ödeme emri belgeleri Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığınca kayıt altına alınır ve aylık raporlar halinde Üst Yöneticiye bilgi verilerek ödemesi gerçekleştirilir. Söz konusu kayıtlar iç ve dış denetim sırasında denetçilere de sunulur.	-
Muhasebe Birimi	<p>Ödeme Emri Belgesinin Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim sistemine girişinin yapılması</p>	-	-
Muhasebe Yetkilisi	<p>Muhasebe Yetkilisi Tarafından İmzalanması</p>	Ödemelerin yapılmasında nakit mevcudu ve öncelik sırası dikkate alınır ve mevzuat yönünden incelenen ödeme emri belgesi muhasebe yetkilince imzalanır. ve Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim sistemine onaylanarak ödeme aşamasına geçilir.	Ödeme emri belgesi ve ekleri
Muhasebe Birimi	<p>Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim sisteminde onaylanması</p>	Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim sistemine sisteminde onaylanan ödeme emri belgesi için yevmiye numarası alınır.	Ödeme emri belgesi ve ekleri

Hazırlayan
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanı

Onaylayan
REKTÖR

Sayfa No
1/2



BİNGÖL ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Muhasebe Kesin Hesap Raporlama
Şube Müdürlüğü

Doküman Kodu

BÜ-KYS-002-PRS-001

Yürürlük Tarihi

Revizyon Tarihi/No

Baskı No

Muhasebe Yetkilisi, Veznedar	<p style="text-align: center;">Ödeme</p> <p style="text-align: center;">↓</p>	-	-
-	<p style="text-align: center;">Muhasebe İşlemleri İş Akış Sürecinin Sonlandırılması</p>	-	-

Hazırlayan
Strateji Geliştirme Dairesi Başkanı

Onaylayan
REKTÖR

Sayfa No
2/2