



T.C.
HARRAN ÜNİVERSİTESİ
TAŞINIR KESİN HESAP İŞLEM PROSESİ

Doküman No: PRS-0013
Revizyon No: 00
Yayın Tarihi: 23.08.2023
Revizyon Tarihi: 23.08.2023
Sayfa No: 1/2

1. Amaç	Bu süreç akışının amacı, taşınır kesin hesap işlemleri kapsamında yürütülen faaliyetler için her bir adımın sorumlusunu ve çıktısını da içeren standart bir yöntem belirlemektir.	
2. Kapsam	Bu süreç akışı, taşınır kesin hesap işlemleri kapsamında yürütülen tüm faaliyetleri kapsar.	
3. Süreç Sahibi	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı	
4. Süreç Riskleri	Taşınır kayıtlarına ilişkin yıl sonu raporlarına göre hazırlanan tabloların fiili durumu yansıtmıyor olması, Hatalı hazırlanmış Taşınır Kesin Hesap Cetvellerinin hazırlanmış olan Kesin Hesabı da hatalı hale getirecek olması	
5. Kontrol Strateji ve Yöntemleri	Yıl sonu işlemleri bitmeden taşınır ve muhasebe kayıtlarının tutarlı hale getirilmesi	
6. İş Akışı		
SORUMLU	İŞ AKIŞI	Belge/Mevzuat
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	Taşınır Yönetim Hesabı hazırlanacak yıla ilişkin yıl sonu İşlemleri gerçekleştirilir.	Taşınır Mal Yönetmeliği
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	Taşınır Mal Yönetmeliğinin 35/2 maddesi gereğisöz konusu yıla ilişkin olarak Taşınır Kesin Hesap Cetvelleri (Örnek 16) ile Taşınır Kesin Hesap İcmal Cetvelleri (örnek 17) mizanda Yer alan verilere göre doldurulur.	Örnek 16-17
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	Taşınır Konsolide Görevlisi ile Üst Yönetici İmzaları Tamamlanan cetveller bir üst yazı ekinde Sayıştay Başkanlığına Gönderilir.	Yazı ve Ekleri
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	Sayıştay'a gönderilen yazının bir örneği EBYS sistemi üzerinden Dosyalanır.	

Kontrol Eden	Kalite Koordinatörü	
Onaylayan	Rektör / Rektör Yardımcısı	