

Fazla Ve Yersiz Ödenen Ücretler İş Akışı

| | |
|----------------------------|--|
| BİRİMİ | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı |
| İŞ AKIŞ SORUMLULARI | Emanet İşlemleri Sorumlusu, Muhasebe Yetkilisi |
| İŞ AKIŞ PAYDAŞLARI | İdari ve Akademik Birimler |
| İŞ AKIŞ TOPLAM SÜRE | 5 Saat |

İŞ AKIŞ TANIMI

Fazla ve yersiz ödenen ücretler iş akışı harcama birimleri tarafından tespit edilen fazla ödemenin SGDB'na bildirilerek kişi borcu dosyası açma sürecini tanımlar.

İŞ AKIŞ GİRDİLERİ

- Kişilerden Alacakları Hesaplama Cetveli
- Kişinin ödemeyi yaptığını gösteren banka dekontu

İŞ AKIŞ ÇIKTILARI

- Muhasebe İşlem Fişi

İLGİLİ YASA VE YÖNETMELİKLER

- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
- Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü 16 Sıra Nolu Tebliği

İŞ AKIŞ ADIMLARI

- Harcama birimleri tarafından fazla ve yersiz ödendiği tespit edilen tutarlar için kişilerden alacaklar hesaplama cetveli oluşturulması ve ilgili kişiye tebliğ edilmesi
- Borçlunun tebliğ edilen tutarı bankaya yatırması
- Harcama biriminin hesaplama cetveli ve banka dekontunu SGDB'na üst yazı ekinde göndermesi
- SGDB'nca gelen borç cetveline göre BKMYBS Alacak İşlemleri menüsü Alacak Dosyası İşlemlerinden borçlu adına alacak dosyası oluşturulması
- Alacak dosyasının kapatılması işlemine başlanması, ilgili borçlunun borç cetvellerindeki kalemlere (sigorta ve vergi kesintileri) göre BKMYBS den mahsup işlemlerinin yapılması
- Mahsup işlemleri bittikten sonra alacak dosyasının Muhasebe Yetkilisi tarafından yevmiyeleştirilmesi ve alacak dosyasının kapatılması
- MİF çıktısı alınarak oluşturulan evrakların Muhasebe Yetkilisine imzaya sunulması
- Muhasebe Yetkilisi tarafından imzalanan evraklar için arşivleme işlemi yapılması

PERFORMANS GÖSTERGELERİ

- Hatasız yapılan alacak dosyası işlemleri

AÇIKLAMA VE KISALTMALAR

BKMYBS: Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilgi Sistemi

MİF: Muhasebe İşlem Fişi

SGDB: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

EİS: Emanet İşlemleri Sorumlusu

Muh. Yet: Muhasebe Yetkilisi

| HAZIRLAYAN | KONTROL EDEN | ONAYLAYAN |
|----------------------|---------------------------------------|--|
| Sultan ÜNLÜ Memur | Mahmut GÜRSOY Bilgisayar İşletmeni | Fatih HAKLI Strateji Geliştirme Daire Başkanı |

İŞ AKIŞ ŞEMASI

