



T.C.
BOLU ABANT İZZET BAYSAL ÜNİVERSİTESİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

Dok. No: İA/010/36
İlk Yayın Tar.: 21.10.2022
Rev. No/Tar.: 00/...
Sayfa 1 / 1

MUHTASAR VE KDV BEYANNAMESİ BİLDİRME İŞ AKIŞ
SÜRECİ

SORUMLULAR	İŞ AKIŞI	FAALİYET/AÇIKLAMA	DOKÜMAN / KAYIT
Görevli Personel	<p>Bulduğumuz aydan bir önceki ay seçilerek işleme başlanır.</p>	İlgili ay içerisinde yapılan ödemelerden kesilen KDV Tevkifatı, Damga vergisi, gelir vergisi ve stopaj kesintileri tespit edilerek işlemlere başlanır.	Vergi Usul Kanunu, KDV Genel Tebliği, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
Görevli Personel	<p>Yardımcı defterler ve mizan kontrol edilir.</p>	BKMYBS üzerinde yapılan kesintilere ait kayıtlar kontrol edilir.	BKMYBS
Görevli Personel	<p>Doğru mu?</p> <p>Evet</p> <p>Hayır</p>	Yapılan kontrollerde hata yoksa işlem sırasına devam edilir. Hata varsa ilgili evrak bulunur hata düzeltilir.	BKMYBS
Görevli Personel	<p>KDV Tutarlarının yer aldığı MİF'ler BKMYBS sisteminden çıktı alınır ve matrah hesaplamaları yapılır.</p>	Matrah hesaplamalarında KDV Tevkifat Oranlarına dikkat edilir.	Vergi Usul Kanunu, KDV Genel Tebliği, Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
Görevli Personel	<p>E-Beyanname Programı üzerinden ilgili kayıtlar yapılır.</p>	E-Beyanname Programının en son güncellemesi indirilerek ilgili kayıtlar yapılır.	E-Beyanname Programı
Görevli Personel	<p>İnternet vergi dairesinden beyannameler verilir.</p>	Tahakkuku yapılan kesintiler için e-beyanname programı üzerinden tahakkuk fişi düzenlenir.	E-Beyanname Programı
Görevli Personel	<p>Ödenmesi gereken vergiler için MİF düzenlenir. Ardından Muhasebe Yetkilisine imzaya sunulur.</p>	Tahakkuk fişinde yapılan kesintilere ait kayıtlar BKMYBS üzerinde tespit edilerek MİF (Muhasebe İşlem Fişi) düzenlenir.	BKMYBS
Muhasebe Yetkilisi	<p>Ödeme işlemi yapılır ve evraklar arşivlenir.</p>	Düzenlenen MİF (Muhasebe İşlem Fişi) Muhasebe yetkilisi tarafından onaylanır ve ilgili vergi dairesi hesabına ödeme yapılır.	BKMYBS

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Tevhide Çalışkan Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürü	Mustafa Güç Bu belge, güncel elektronik belge kullanılmaktadır. Strateji Geliştirme Daire Başkanı	Mustafa Güç Strateji Geliştirme Daire Başkanı

