



YIL SONU İŞLEMLERİ İŞ AKIŞ SÜRECİ

SORUMLULAR	İŞ AKIŞI	FAALİYET/AÇIKLAMA	DOKÜMAN / KAYIT
Muhasebe Yetkilisi	Muhasebe Kontrol Raporlarının Alınması	Mali yıla ilişkin tüm kayıtlar tamamlandıktan sonra kontrol raporları alınarak yılsonu muhasebeleştirme işlemine başlanır.	
Muhasebe Yetkilisi	Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Hükümleri Kapsamında Hesapların Uygunluğunun Kontrol Edilmesi	BKMYBS üzerinden Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümleri kapsamında hesaplar kontrol edilir.	
Muhasebe Yetkilisi	Kontrol Sonucu Uygun Mu?		
Muhasebe Yetkilisi	Evet	Son kontroller yapılarak hata varsa düzeltmeler yapılır. BKMYBS üzerinden yılsonu işlemleri modülünden sırayla işlemler yapılır.	-Kontrol Raporları -Muhasebe İşlem Fişi -Kurum Geçici Mizanı -Kesin Mizan -Yılsonu İşlemleri Raporları
Muhasebe Yetkilisi	Hayır		
Muhasebe Yetkilisi	BKMYBS Üzerinden Sırayla Yılsonu İşlemlerinin Yapılması.		
Muhasebe Yetkilisi	Hata Tespit Edilen Hesaplara İlişkin Düzeltme Kayıtlarının Yapılması.		
Muhasebe Yetkilisi	Yapılan İşlemlere İlişkin Yılsonu Kapanış Kaydının Oluşturulması	Yapılan kayıtlar yevmiyeleştirilerek ilgili yıl kapatılır.	
Muhasebe Yetkilisi	Sistem Üzerinden Muhasebat Genel Müdürlüğüne Gönderilmesi.		
Muhasebe Yetkilisi	Yeni Yıla İlişkin 1 (Bir) Nolu Açılış Kaydının Oluşturulması.	Mali bilgiler Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğüne gönderilir. Yeni yıl açılış kaydı yapılarak yeni yıla geçilir ve ilgili evraklar arşivlenerek işlem sonlandırılır.	
Muhasebe Yetkilisi	Yapılan İşlemlere İlişkin Belgelerin Dosyalanarak Arşivlenmesi.		

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Tevhide Çalışkan Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürü	Mustafa Güç Strateji Geliştirme Daire Başkanı	Mustafa Güç Strateji Geliştirme Daire Başkanı

