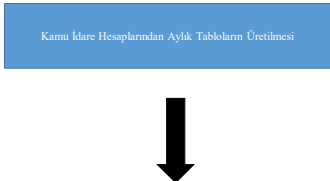
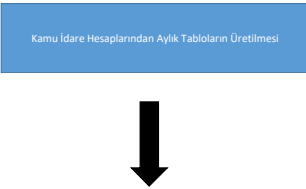
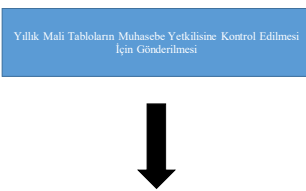
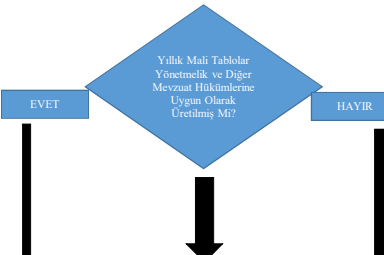


		YILLIK MALİ TABLOLARIN HAZIRLANMASI SÜRECİ İŞ AKIŞ ŞEMASI		Doküman No	57341572 - 843 - ÇZG - 0036
				Yayın Tarihi	3/6/2025
				Revizyon No/Tarih	
BİRİMİ	STRATEJİ GELİŞTİRME DAİR BAŞKANLIĞI MUHASEBE-KESİN HESAP VE RAPORLAMA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ				
TOPLAM SÜRE	12 AY				
İŞ AKIŞ SÜRECİNİN AMACI / KAPSAM	ANKARA MÜZİK VE GÜZEL SANATLAR ÜNİVERSİTESİ STRATEJİ GELİŞTİRME DAİR BAŞKANLIĞI MUHASEBE-KESİN HESAP VE RAPORLAMA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ BİRİMİ YILLIK MALİ TABLOLARIN HAZIRLANMASI İŞ AKIŞ SÜRECİ İŞ SÜRECİNİ AÇIKLAMAKTIR / KAPSAMAKTADIR.				
GİRDİLER					
ÇIKTILAR	YILLIK MALİ TABLOLARIN HAZIRLANMASI				
KONTROL GİRDİLERİ	5018 SAYILI KAMU MALİ YÖNETİMİ VE KONTROL KANUNU				
YÖNETİMİN GÖZDEN GEÇİRME PERİYODU	12 AY				
HEDEF	MEVZUATA UYGUNLUK				
SORUMLULAR	SÜREÇ AKIŞ PLANI	EYLEM	MEVZUAT/ PROSEDÜR/DOKÜMAN		
Strateji Geliştirme Daire BaşkanlığıMuhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi		1. Hazine ve Maliye Bakanlığının Yönetim Bilgi Sistemine (ybs.hmb.gov.tr) erişilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu		
Strateji Geliştirme Daire BaşkanlığıMuhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi		2. Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre "Diğer Mali Tablolar" olarak sıralanan tablolar) her ayın 20'sinden sonra üretilir	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu		
Strateji Geliştirme Daire BaşkanlığıMuhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi		3. Aylık Mali Tablolar, takip eden ay bitmeden önce muhasebe yetkilisinin kontrolüne sunulur. Muhasebe yetkilisi mali tabloları kontrol eder.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu		
Strateji Geliştirme Daire BaşkanlığıMuhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi		2. Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine göre "Diğer Mali Tablolar" olarak sıralanan tablolar her ayın 20'sinden sonra üretilir	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu		
Strateji Geliştirme Daire BaşkanlığıMuhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi		3. Muhasebe yetkilisi mali tabloları Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği ve diğer mali mevzuat hükümlerine göre inceler. Uygun olarak üretilmeyen raporların yeniden üretilmesi için	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu		

Strateji Geliştirme Daire BaşkanlığıMuhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi	Muhasebe Yetkilisinin Tespit Ettiği Sorunları Gidermek Üzere Tablolar Yeniden Üretilir.	4. Muhasebe yetkilisinin tespit ettiği sorunları gidermek üzere tablolar Yönetim Bilgi Sistemi üzerinden yeniden üretilir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
Strateji Geliştirme Daire BaşkanlığıMuhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi	Nisan Ayı Bitmeden Yıllık Mali Tabloların Web Sitesinde Yayınlanarak Kamuya Sunulması	5. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının birim web sitesinde "Aylık Bütçe Gerçekleşmeleri ve Mali Tablolar" bölümünde GYMY'ye göre aylık olarak düzenlenmesi ve takip eden ay bitmeden kamunun bilgisine sunulması gereken tablolar yayımlanır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
HAZIRLAYAN/TEBELLÜĞ EDEN		ONAYLAYAN/TEBLİĞ EDEN	

REVİZYON BİLGİLERİ

Revizyon No	Revizyon Tarihi	Revizyon Açıklaması
0/1	/2024	0: İlk yayın / 1: Değişiklik

ŞEKİL BAREMİ

	İş akış şemalarının başlangıcı kenarları ovalleştirilmiş bir şekil ile gösterilir.
	İş akışında yer alan aktiviteleri ifade eder. Her bir aktivite genellikle bir eylem bildirir. İşlemler genellikle birer dikdörtgenle ifade edilir.
	Karar ya da kontrol gereken adımlarda kullanılır. Soru cümleleri içerir. Verilen karara göre akış yönü belirlenir. Karar/kontrol baklava dilimi (eşkenar dörtgen) ile ifade edilir. İçerisinde “Evet” veya “Hayır” şeklinde karar verilmesi gereken kontrol, onay, karar basamakları gösterilmektedir.
	İş akışları birbirini izleyen adımlardan oluşur. Adımlar arasındaki akış görsel olarak bağlayıcı oklarla ifade edilir. Bağlayıcı oklar iş akışının yönünü gösterir.
	Hazırlanan bir akış şemasında uzak bir noktaya bağlantıyı göstermek için kullanılır.
	İş akış şemasının bir sayfaya sığmaması durumunda bir başka sayfaya geçişte bağlantı noktası olarak kullanılır.
	İş akış şemalarının bitişi kenarları ovalleştirilmiş ve 2 ¼ nk kalınlık ile belirlenleştirilmiş bir şekil ile gösterilir.