



SAMSUN ÜNİVERSİTESİ

İŞ AKIŞ ŞEMALARI

Muhasebe Biriminde Bulunan Değerlerin Yıl Sonu Sayımı İşlemleri

Doküman No S4.5.33/İAŞ01

İlk Yayın Tarihi 18.05.2021

Revizyon No 00

Revizyon Tarihi

Sayfa No 1

İŞ AKIŞLARI

SORUMLU

KAYIT ORTAMI / DAYANAK

Muhasebe yetkilisinin başkanlığı altında muhasebe yetkilisi yardımcısı veya muhasebe yetkilisi yardımcısının bulunmaması halinde diğer personelden bir kişi ve veznedardan oluşturulacak sayım kurulunun oluşturulması

Muhasebe Yetkilisi

EBYS / 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe yönetmeliği

Muhasebe birimlerinde ve muhasebe yetkilisi mutemetliklerinde yıl sonunda yapılan sayımlarda; paralar için "Kasa Sayımı Tutanağı" (Örnek:49/A) ve "Banka Mevcudu Tespit Tutanağı" (Örnek:49/B), alınan çekler için "Alınan Çekler Sayım Tutanağı" (Örnek:49/C) kişilere ait olanlar dâhil menkul kıymet ve varlıklar ve teminat mektupları sayımında "Menkul Kıymet ve Varlıklar/ Teminat Mektupları Sayım Tutanağı" (Örnek:49/Ç), değerli kâğıtların sayımında, büyük ve küçük ambar için ayrı ayrı "Değerli Kâğıtlar Sayım Tutanağı" (Örnek:49/D) oluşturulması.

Sayım Kurulu

Dosya / 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe yönetmeliği

Tutanakların Arşivlenerek saklanır

Muhasebe Yetkilisi

Dosya / 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Merkezi Yönetim Muhasebe yönetmeliği

Hazırlayan
Mustafa TÜRKÖĞLU
(Şube Müdürü)

Onaylayan
Samet KOP
(Daire Başkanı)

Yürürlük Onayı
Kalite Koordinatörlüğü