|  |  |
| --- | --- |
| İŞ AKIŞI ADIMLARI | SORUMLU |
| BKMYBS sisteminin yönetim raporları modülü içerisinde bulunan kesin hesaba ilişkin cetvellerin dökümanları alınır ve konrolleri yapılır.  Kesin hesap gider-gelir açıklama formu 4’lü kırılım düzeyinde doldurulur ve harcamalara ilişkin gerçekleşme oranlarında düşüklük varsa gerekli açıklamalar yapılır.  Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünde kurumun ilgili uzmanına teslim edilir.  UYGUN MU?  Açıklamalar ve cetveller tamamlandıktan sonra BKMYBS sisteminin yönetim raporları modülündeki kamu idare kesin hesap rapolarının veri girişleri yapılır ve kesin hesap cetvelleri ve bütçe giderleri kesin hesap cetvelleri ve bütçe giderleri kesin hesap cetveli açıklamasının yer aldığı bir adet kesin adet tasarısı oluşturulur. | * Hazine ve Maliye Bakanlığı * Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü * Daire Başkanı * Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü |

|  |  |
| --- | --- |
| Cetvellerin uzman tarafından uygun bulunması durumunda 6 tane ve üzeri kesin hesap tasarısı hazırlanır. Kesin hesap gider cetvelinin son sayfası imzalanmak üzere Rektör ve Bakana sunulur.    Onaylanan cetvellerin 4 nüshası Maliye Bakanlığına Muhasebat Genel Müdürlüğü Kesin Hesap Şubesine teslim edilir. | * Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü |