



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI KEFALET ÖDEMELERİ İŞ AKIŞ SÜRECİ

1. Amaç	Bu süreç akışının amacı, kefalet aidatının ödenmesi kapsamında yürütülen faaliyetler için her bir adımın sorumlusunu ve çıktısını da içeren standart bir yöntem belirlemektir.	
2. Kapsam	Bu süreç akışı, kefalet aidatının ödenmesi işlemlerine ilişkin yürütülen tüm faaliyetleri kapsar.	
3. Süreç Sahibi	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	
4. Süreç Riskleri	Kesinti tutarlarının ödenme süresinin unutulması	
5. Kontrol Strateji ve Yöntemleri	Süresinden önce kontrollerin yapılması	
SORUMLU	İŞ AKIŞI	BELGE/MEVZUAT
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	<p>Kefalet ödemelerine ait tahakkuk belgeleri kontrol edilerek, emanet hesaplarındaki ilgili hesap kodundaki tutarlar ile karşılaştırılır.</p>	KEFALET KANUNU/Emanet Hesaplar
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	<p>Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilgi Sistemi Emanet İşlemleri menüsünden ilgili kodlar girilerek ödeme oluşturulur.</p>	Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	<p>Emanet İşlemleri Menüsünden oluşturulan kefalet aidatına ilişkin ödeme, ön muhasebe kaydı işlemlerine alınarak yevmiyeleştirilir ve muhasebe yetkisine sunulur.</p>	Muhasebe İşlem Fişi
Muhasebe Yetkilisi	<p>Kontrol İşlemi yapılır.</p> <p>Hata var mı? Evet → Hatanın sebebi bulunarak düzeltilir.</p>	Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
Muhasebe İşlemleri Birim Görevlisi	<p>Hayır → Onaylanıp imzalanan MİF'ler arşive kaldırılmak üzere ilgili personelere sevk edilir.</p>	Muhasebe İşlem Fişi