
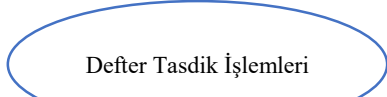
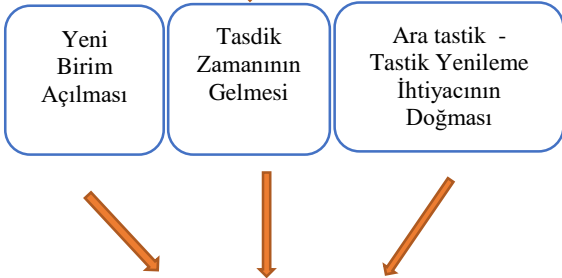
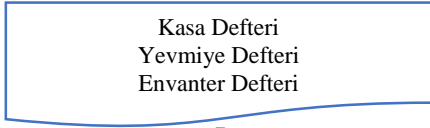
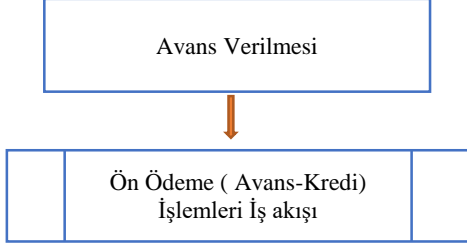
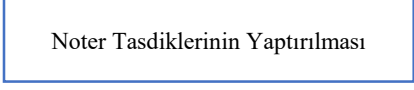



 <b>TS EN ISO 9001:2015</b>	<b>T.C.</b> <b>İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ</b> <b>Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü</b>	
	<b>DEFTER TASDİKİ İŞLEMLERİ İŞ AKIŞ ŞEMASI</b>	<b>Dok. No:</b> İA/DSİM/13 <b>İlk Yayın Tar.:</b> 23.08.2017 <b>Rev. No/Tar.:</b> 02/2.09.2022 <b>Sayfa 1 / 2</b>

PÜKO DÖNGÜSÜ	SORUMLU	İŞ AKIŞI	FAALİYET/AÇIKLAMA	DOKÜMAN / KAYIT
Planla	Harcama yetkilisi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü		<p>.-Kurumlar Vergisi Mükellefiyeti olan DS birimleri için "Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe Ve Muhasebe Yönetmeliği" 59. Md.sine göre noterlere veya noterlik görevini yürütmekle mükellef olanlara kasa defteri, yevmiye defteri ve envanter defterinin onaylatılması gereklidir.</p>	
Uygula	Harcama yetkilisi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü		<p>*Yeni açılan ve kurumlar vergisi mükellefi olan DS birimleri; faaliyete başlamadan önce *DS birimlerinin her yıl aralık ayı içinde bir sonraki yıl kullanılacak olan defter sayfalarının tasdiki yapılır.  *İhtiyaç halinde;  a)Yıl içinde onaylı sayfaların yetmemesi halinde her zaman ara tastik b)Onaylı defterlerin yıl içinde kullanılmayan bölümlerinin bir sonraki yıl kullanılacak olması durumunda ocak ayı içinde tastik yenileme yapılır.</p>	
Uygula	*Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü		<p>*Her bir birimde kullanılacak kasa defteri, yevmiye defteri ve envanter defteri için ayrı ayrı kullanılması öngörülen sayıda birbirini izleyen sıra numaralı olarak çıktılar alınır.</p>	
Uygula	*Harcama yetkilisi *Gerçekleştirme Görevlisi *Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü		<p>*Noter harcı ödenmek üzere Harcama Yetkilisi mutemedine avans verilir.</p>	DMİS Programı
Uygula	*Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü		<p>.-Harcama Yetkilisi mutemedi defterleri notere götürerek tasdik yaptırır.</p>	
Kontrol et Önlem Al	*Harcama yetkilisi *Gerçekleştirme Görevlisi *Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü		<p>*Harcama Yetkilisi mutemedinin getirdiği noter makbuzlarına istinaden avans kapama işlemleri yapılır.  *Tüm evraklar dosyalanır.</p>	DMİS Programı

5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu çerçevesinde, bu DEB elektronik imza ile imzalanarak yayımlanmış olup, güncelliği elektronik ortamda "İKÇÜ Kalite Doküman Yönetim Sistemi (KDYS)" üzerinden takip edilmelidir.

5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu çerçevesinde, bu DEB elektronik imza ile imzalanarak yayımlanmış olup, güncelliği elektronik ortamda "İKÇÜ Kalite Doküman Yönetim Sistemi (KDYS)" üzerinden takip edilmelidir.

 <b>TS EN ISO 9001:2015</b>	<b>T.C. İZMİR KÂTİP ÇELEBİ ÜNİVERSİTESİ Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü</b>	
	<b>DEFTER TASDİKİ İŞLEMLERİ İŞ AKIŞ ŞEMASI</b>	<b>Dok. No: İA/DSİM/13 İlk Yayın Tar.: 23.08.2017 Rev. No/Tar.: 02/2.09.2022 Sayfa 2 / 2</b>



5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu çerçevesinde, bu DEB elektronik imza ile imzalanarak yayımlanmış olup, güncelliği elektronik ortamda "İKÇÜ Kalite Doküman Yönetim Sistemi (KDYS)" üzerinden takip edilmelidir.

5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu çerçevesinde, bu DEB elektronik imza ile imzalanarak yayımlanmış olup, güncelliği elektronik ortamda "İKÇÜ Kalite Doküman Yönetim Sistemi (KDYS)" üzerinden takip edilmelidir.