



T.C
NECMETTİN ERBAKAN ÜNİVERSİTESİ
KİŞİ BORCU İŞLEMLERİ PROSEDÜRÜ

DOKÜMAN NO: PR-075

YAYIN TARİHİ:01.10.2021

REVİZYON NO: 00

REVİZYON TARİHİ: --

SAYFA NO 1 / 1

1. AMAÇ:

Bu prosedürün amacı kişi borcu işlemlerinin detaylarını belirlemektir.

2. KAPSAM:

Bu prosedür, Muhasebe ve Maaş Tetkik Şube Müdürlüğü faaliyetleri kapsamındadır.

3. UYGULAMA:

Harcama birimleri hatalı ve yersiz ödeme yapıldığını tespit edince Başkanlığımıza bilgi yazısı yazar.

İlgili harcama biriminden fazla veya yersiz yapılan ödemeyle ilgili evrak teslim alınarak incelenir.

Zimmet tutarı belirlenir.

Muhasebe Sisteminde Kişi Borcu Dosyası açılır ve muhasebe işlem fişi düzenlenerek borç tahakkuku yapılır.

Tahsilat gerçekleştiğinde Muhasebe Sisteminde muhasebe işlem fişi düzenlenir.

4. İLGİLİ DOKÜMANLAR:

4.1. Dış Kaynaklı Dokümanlar:

* Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği eki Muhasebe İşlem Fişi ve diğer belgeler

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	KURUMSAL KALİTE GELİŞTİRME VE AKREDİTASYON KOORDİNATÖRLÜĞÜ	KURUMSAL YETKİLİ