|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| İş Akışı Adımları | Sorumlu | İlgili  Dokümanlar |
| Nakit yetersizliği dolayısı ile ödenemeyip emanete alınan tutarlar kontrol edilir.  Hazine Müsteşarlığı tarafından nakit ihtiyacı karşılandığı zaman emanet hesaptan çıkış yapılarak Muhasebe İşlem Fişi hazırlanır.  Yevmiyeleştirme işlemi yapılır.            Ödemeye ilişkin banka talimatı hazırlanır. Gönderme Emri düzenlenir. Talimat Bankaya zimmetle teslim edilir.  Ödeme yapılmış mı?  Hayır    Evet    Banka ekstresinde ödeme kontrol edilip talimat kapatılır. Ödeme tamamlanır. | - Muhasebe Personeli  - Muhasebe Personeli  - Muhasebe Yetkilisi  - Muhasebe Yetkilisi  - Muhasebe Personeli | - 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu  - Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği |