

KURAL KOD	MEVZUAT	AÇIKLAMA			
100.002	VUK GT 459	100- Kasa Hesabı açısından, 7.000 TL yi aşan tutardaki her türlü tahsilat ve ödemelerin (noter, tapu, merkezi yönetim kapsamındaki kurumlar ve döner sermayeler gibi kapsam dışı olanlar hariç) aracı finansal kurumlar kanalıyla yapılması ve bu tahsilat ve ödemelerin söz konusu kurumlarca düzenlenen belgeler ile tevsik edilmesi zorunludur. 100- Kasa hesabında tespit edilen aşağıdaki yevmiye kayıtlarında söz konusu düzenlemeden farklılaşan kayıtlar tespit edilmiş olup, söz konusu işlemlerin kontrol edilmesi önerilmektedir.			
Madde	Tarih	Açıklama	Hesap	Hesap Açıklama	Tutar (₺)
1	2019-01-01	Açılış Fişi	1000001	NAKİT KASA	₺41.190,21
520	2019-03-18	Muhasebe Fişi ZİRAAT USD ÇEKİLEN	1000101	USD KASASI	₺65.476,80
526	2019-03-19	Muhasebe Fişi ZİRAAT USD ÇEKİLEN	1000101	USD KASASI	₺54.544,00
606	2019-03-29	Muhasebe Fişi ZİRAAT NAKİT ÇEKİLEN	1000001	NAKİT KASA	₺15.000,00
757	2019-04-11	Muhasebe Fişi GARANTİ NEKİT ÇEKİLEN	1000101	USD KASASI	₺287.605,89
763	2019-04-11	TÜRKMENİSTAN ŞUBE VİRMAN	1000101	USD KASASI	₺482.179,50
977	2019-05-03	TÜRKMENİSTAN ŞUBE VİRMAN	1000101	USD KASASI	₺416.997,00
1351	2019-06-30	2019 2 DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000101	USD KASASI	₺12.251,91
1786	2019-08-29	Muhasebe Fişi GARANTİ BANK NAKİT ÇEKİLEN	1000102	EURO KASASI	₺181.689,88
1789	2019-08-29	Muhasebe Fişi ZİRAAT BANK NAKİT ÇEKİLEN	1000101	USD KASASI	₺57.994,00
2029	2019-09-18	Muhasebe Fişi GARANTİ BANK NAKİT ÇEKİLEN	1000101	USD KASASI	₺112.737,19
2169	2019-09-30	2019/3. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000101	USD KASASI	₺13.489,01
2169	2019-09-30	2019/3. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000102	EURO KASASI	₺10.259,28
2693	2019-12-16	Muhasebe Fişi GARANTİ BANK NAKİT YATAN	1000101	USD KASASI	₺733.120,20
2725	2019-12-22	USD ALIM	1000101	USD KASASI	₺59.450,00
2725	2019-12-22	USD ALIM	1000102	EURO KASASI	₺59.450,00
2728	2019-12-23	Muhasebe Fişi GARANTİ BANK NAKİT YATAN	1000101	USD KASASI	₺236.460,00
2801	2019-12-31	2019/4. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000101	USD KASASI	₺22.937,72
2801	2019-12-31	2019/4. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000102	EURO KASASI	₺20.307,88
2823	2019-12-31	Kapanış Fişi	1000001	NAKİT KASA	₺21.885,74
2823	2019-12-31	Kapanış Fişi	1000101	USD KASASI	₺14.246,40
2823	2019-12-31	Kapanış Fişi	1000102	EURO KASASI	₺240.775,64
KURAL KOD	MEVZUAT	AÇIKLAMA			
100.004	1 seri nolu MSUGT	100- Kasa hesabında tespit edilen aşağıdaki yevmiye kayıtlarının, Tek Düzen Hesap Planı nda yer alan açıklamalara uygun olmadığı değerlendirilmektedir. Hesaba rutin olarak yapılması gereken kayıtlardan farklılaşan aşağıdaki kayıtların kontrol edilmesi önerilmektedir.			

Madde	Tarih	Açıklama	Hesap	Hesap Açıklama	Tutar (₺)
676	2019-04-02	6061 NOLU FATURA TÜRKPARASI KASASI	1000001	NAKİT KASA	₺18,00
763	2019-04-11	TÜRKMENİSTAN ŞUBE VİRMAN	1000101	USD KASASI	₺482.179,50
977	2019-05-03	TÜRKMENİSTAN ŞUBE VİRMAN	1000101	USD KASASI	₺416.997,00
2169	2019-09-30	2019/3. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000101	USD KASASI	₺13.489,01
2169	2019-09-30	2019/3. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000102	EURO KASASI	₺10.259,28
2357	2019-10-25	ÇEVRE VE ŞEHİRCİLİK BAKANLIĞI DÖN.İŞL.	1000001	NAKİT KASA	₺2.500,00
2763	2019-12-30	İTO TİCARET SİCİL HARCİ	1000001	NAKİT KASA	₺54,40

KURAL KOD	MEVZUAT	AÇIKLAMA
100.003	1 seri nolu MSUGT	100- Kasa hesabında tespit edilen aşağıdaki yevmiye kayıtlarının, Tek Düzen Hesap Planı'nda yer alan açıklamalara uygun olmadığı değerlendirilmektedir. Hesaba rutin olarak yapılması gereken kayıtlardan farklılaşan aşağıdaki kayıtların kontrol edilmesi önerilmektedir.

Madde	Tarih	Açıklama	Hesap	Hesap Açıklama	Tutar (₺)
620	2019-03-31	2019-1.DÖN KUR DEĞERLEMESİ	1000101	USD KASASI	₺6.937,80
620	2019-03-31	2019-1.DÖN KUR DEĞERLEMESİ	1000102	EURO KASASI	₺2.137,10
1351	2019-06-30	2019 2 DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000101	USD KASASI	₺12.251,91
1351	2019-06-30	2019 2 DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000102	EURO KASASI	₺1.622,60
2801	2019-12-31	2019/4. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000101	USD KASASI	₺22.937,72
2801	2019-12-31	2019/4. DÖNEM KUR DEĞERLEMESİ	1000102	EURO KASASI	₺20.307,88

KURAL KOD	MEVZUAT	AÇIKLAMA
100.007	1 seri nolu MSUGT	MÜŞTERİ AÇIKLAMA2
100.001	VUK, 1 Seri No.lu MSUGT, VUK GT 505, VUK GT 516, VUK GT 525	MÜŞTERİ AÇIKLAMA2
100.006	GV GT 268, Ücret, Prim, İkramiye ve Bu Nitelikteki Her Türü İstihkakın Bankalar Aracılığı ile Ödenmesine Dair Yönetmelik	MÜŞTERİ_AÇIKLAMA2
100.005	KVK 13	MÜŞTERİ AÇIKLAMA2