



Ondokuz Mayıs University

Mali İşler Süreci

PROCESS COORDINATOR: ckurnaz@omu.edu.tr

RESPONSIBLE UNITS FOR THE PROCESS: STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

AUTHORIZATION AND RESPONSIBILITIES: Görev tanımlarında belirlenmiştir.

GOAL OF PROCESS: Üniversitemiz mali kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli olarak yönetilmesini sağlamak

ENTRIES	RESOURCES	OUTPUTS
• Ön mali kontrole tabi işleme ilişkin gelen yazı • Stratejik Plan • Performans Programı • Bütçe Çağrısı (Cari-Yatırım) • Harcama Birimleri Cari ve Yatırım Bütçe Teklifleri • Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu • Yılı Programının Uygulanması, Koordinasyonu ve İzlenmesine Dair Bakanlar Kurulu Kararı • Yılı Yatırım Programı • Ödenek Talep Formu • Bütçe ve Muhasebe Verileri • Banka Ekstresi • Ödeme Emri Belgesi • Taşınır İşlem Fişi • Muhasebe İşlem Fişi • Gelen yazı • Mali konularla ilgili görüş talep yazısı • OMÜ İş Takvimi	• Ofis Ortamı • Teknolojik Altyapı, Donanım ve Ofis Yazılımları • İnsan Kaynağı • EBYS • KAYSİS-Yasal (Meri) Mevzuat • Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) • KBS • KA-YA Sistemi • E-Bütçe Sistemi • DMİS	• Ön mali kontrol sonucuna göre düzenlenen yazılı görüş • OMÜ Cari ve Yatırım Bütçe teklifleri • OMÜ Özel Bütçe Kanun Tasarısı • Ödenek Gönderme Belgesi • Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu • Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu • Gönderme Emri • Giden Yazı • Kesin Hesap Kanun Tasarısı • Mali konularda verilen görüş yazısı

Activities



Ondokuz Mayıs University

Mali İşler Süreci

F4.2.1 Ön Mali Kontrol İşlemleri

Goal of the Activity: Üniversitemizin stratejik amaç ve hedefleri doğrultusunda mali kaynaklarımızın etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere ön mali kontrolü düzenlemek.

Units in Which the Activity Is Carried Out:

Activity Steps	Officer	Information/Recipe Documents	Registration Type
- Yan ödeme cetvelleri - Sözleşmeli personel sayı ve sözleşmeleri - Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları - Maaş ve Yük Hesabı İşlemleri	ORT-Harcama Yetkilisi Rektör SGDB İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birim Yöneticisi Strateji Geliştirme Daire Başkanı SGDB Ön Mali Kontrol Ofis Personeli	POL0004-OMÜ MALİ POLİTİKASI PP.4.2.İŞA.0001-Kadro Dağılım Cetvellerinin Kontrolü İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0002-Ödenek Aktarma İşlemlerinin Kontrolü İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0003-Sözleşmeli Personel Sayı ve Sözleşmelerin Kontrolü İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0004-Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarıları Ön Mali Kontrolü İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0005-Yan Ödeme Cetvellerinin Kontrolü İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0006-Yurtdışı Konaklama Bedellerinin Kontrolü İş Akış Süreci	- EBYS - E-Bütçe - ÜNİKYS - Dijital Ortam - Fiziki Arşiv

Tracking Criterion:

KG670 Ön mali kontrol sonucu uygun görüş verilmeyen sözleşmeli personel tip sözleşmelerinin toplam sözleşmeli personel tip sözleşmelerine oranı

KG671 Ön mali kontrol sonucu uygun görüş verilmeyen taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının toplam taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarına oranı

Risks:

Ön mali kontrole tabi bir işlemin ön mali kontrole gönderilmemesi nedeniyle mevzuata aykırı bir işlemin gerçekleşmesi

F4.2.2 Bütçe İşlemleri

Goal of the Activity: Üniversitemizin stratejik amaç ve hedefleri doğrultusunda mali kaynaklarımızın etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere üniversite bütçesinin hazırlanmasını ve uygulanmasını sağlamak.

Units in Which the Activity Is Carried Out:

Activity Steps	Officer	Information/Recipe Documents	Registration Type
Üniversite Bütçesi ve Yatırım Programı	ORT Bütçe Ofisi Personeli ORT-Harcama Yetkilisi Rektör SGDB Bütçe Birim Yöneticisi	POL0004-OMÜ MALİ POLİTİKASI PP.4.1.FR.0030-4734 Uygun Görüş Formu	- EBYS - E-Bütçe



Ondokuz Mayıs University

Mali İşler Süreci

Hazırlama İşlemleri - Ayrıntılı Finansman Programı Hazırlama İşlemleri - Ödenek Aktarma ve Ekleme İşlemleri - Revize İşlemleri - Maaş ve Yük Hesabı İşlemleri - Ödenek Gönderme İşlemleri - Yatırımların İzlenmesi ve Raporlanması - Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması - Performans Programı Hazırlanması - Performans Programı İzleme ve Değerlendirilmesi - Doğrudan Temin Alımlarının Ödenek Kontrolü	SGDB Bütçe ve Performans Birimi Personeli SGDB Bütçe ve Performans Birimi Yöneticisi SGDB Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi Sorumlusu SGDB Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi Yöneticisi SGDB Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Ofis Personeli Strateji Geliştirme Daire Başkanı	Görüş Formu PP.4.2.FR.0005-Harcama Talimatı PP.4.2.FR.0007-Ödenek Talep Formu PP.4.2.FR.0009-E-Bütçe Şifre Talep Formu PP.4.2.İŞA.0007-Ayrıntılı Finansman Programı İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0008-Ayrıntılı Finansman Programı Revize İşlemleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0012-Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Kaydı İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0014-Hazine Yardımı İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0022-Ödenek Gönderme İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0029-Üniversite Bütçesi Hazırlık İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0031-Yatırımların İzlenmesi ve Raporlanması İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0032-Yatırım Programı Revize İşlemleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0009-Birimlerin Bütçe Hazırlama İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0010-Detay Programının Hazırlanması İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0017-Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0019-Likit Karşılığı Ödenek Kaydı İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0020-Maaş ve Yük Hesabı İşlemleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0021-Ödenek Aktarma İş Akış Süreci PP.5.2.İŞA.0005-Performans Bütçe Hazırlama İş Akış Süreci	- KAYA Sistemi - BKMYBS - ÜNİKYS - Dijital Ortam - Fiziki Arşiv
Tracking Criterion: KG672 Stratejik Amaç 1 düzeyinde performans göstergesi gerçekleşme yüzdesi KG673 Stratejik Amaç 2 düzeyinde performans göstergesi gerçekleşme yüzdesi KG674 Stratejik Amaç 3 düzeyinde performans göstergesi gerçekleşme yüzdesi KG675 Stratejik Amaç 4 düzeyinde performans göstergesi gerçekleşme yüzdesi			
Risks: Ödenek ihtiyacı olan birimin ödenek talep formunu Genelgeye uygun doldurulmaması nedeniyle hizmetlerde aksama meydana gelmesi. Birim bütçe tekliflerinin zamanında gelmemesi veya hatalı gelmesi nedeniyle kurum bütçe tekliflerinin sağlıklı şekilde hazırlanamaması			

F4.2.3 Muhasebe İşlemleri



Ondokuz Mayıs University

Mali İşler Süreci

Goal of the Activity: Üniversitemizin stratejik amaç ve hedefleri doğrultusunda mali kaynaklarımızın etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini ve raporlanmasını sağlamak.

Units in Which the Activity Is Carried Out:

Activity Steps	Officer	Information/Recipe Documents	Registration Type
- Nakit Temin İşlemleri - Gelirlerin Tahsilatının Yapılması - Gelirlerden Ret ve İade İşlemlerinin Yapılması - SGK Ödemeleri - Vergi Ödemeleri - Ön Ödeme İşlemleri (Avans ve Krediler) - Emanet Karakterli Hesaplara İlişkin İşlemler ve Ödemeler - Mal, Hizmet Alımı ve Yapım İşleri Ödemeleri - Maaş, Ek Ders ve Fazla Çalışma İle Diğer Özlük Hakları Ödemeleri - Dönem Başı-Dönem Sonu İşlemleri - Kesin Hesap ve Raporlama İşlemleri - BAP, San-Tez, TÜBİTAK, Mevlana, Farabi, OKA ve AB vb. Proje Ödemeleri	ORT-Gerçekleştirme Görevlisi ORT-Harcama Yetkilisi SGDB Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi Sorumlusu SGDB Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi Yöneticisi SGDB Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Ofis Personeli Strateji Geliştirme Daire Başkanı	POL0004-OMÜ MALİ POLİTİKASI PP.4.3.FR.0054-Tahakkuk Evrakı Teslim Listesi PP.4.1.İŞA.0021-Taşınır Kayıt Yetkilisi ve Taşınır Kontrol Yetkilisinin KBS'den Yetkilendirilmesine İlişkin İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0011-Döner Sermaye Gelirleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0013-Günlük Yemek Geliri Takibi İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0025-Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı Özgelirleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0024-Öz Gelirlerin Takibi İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0026-Stant Açma İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0028-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0030-Uzaktan Eğitim Gelirleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0033-Yemekhane Gelirleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0036-Eğitimci Ücreti Ödeme İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0037-Eğitim Hizmeti Alımı İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0038-Ek Ders Ödemeleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0039-Fazla Çalışma Ödeme İşlemleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0040-Gelirlerden Ret ve İade Ödemeleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0042-İcra Ödemeleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0015-Kamu Zararı Takip ve Tahsil İşlemleri İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0046-İşçi ve Sözleşmeli Personel Maaş ve Ücret ile Öğrenci Maaşları İş Akış Süreci PP.4.2.İŞA.0047-İşçi ve Sözleşmeli Personel Sosyal Güvenlik Ödeme İşlemleri İş Akış Süreci	- EBYS - BKMYBS - KBS - E-Bütçe - ÜNİKYS - Dijital Ortam - Fiziki Arşiv



Ondokuz Mayıs University

Mali İşler Süreci

PP.4.2.İŞA.0051-Kesin Hesap
Tasarısı İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0053-Maaş ve
Özlük Hakları Ödemeleri İş
Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0054-Performansa
Dayalı Ek Ödeme İşlemleri İş
Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0055-Teminat
Olarak Alınan Değerler İş Akış
Süreci
PP.4.2.İŞA.0056-Tübitak-
Santex-Oka-Farabi-Mevlana-
AB Proje Ödemeleri İş Akış
Süreci
PP.4.2.İŞA.0061-Yıl Sonunda
Yapılan Taşınır Konsolide
İşlemleri İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0062-Yolluk
Ödemeleri İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0063-Sabit Ek
Ödeme İşlemleri İş Akış
Süreci
PP.4.2.İŞA.0064-Satın Alma
Ödemeleri İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0065-Sendika
Ödemeleri İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0066-Sosyal
Güvenlik Ödemeleri İş Akış
Süreci
PP.4.2.İŞA.0069-Teminat
Olarak Alınan Değerlerin
İadesi İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0050-Kefalet
Ödemeleri İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0057-Vergi
Ödemeleri İş Akış Süreci
PP.4.2.İŞA.0060-Yıl İçinde
Yapılan Taşınır Konsolide
İşlemleri İş Akış Süreci

Tracking Criterion:

KG677 Muhasebe hesaplarına ilişkin gelen iç denetim bulgu sayısı
KG678 Muhasebe hesaplarına ilişkin gelen dış denetim bulgu sayısı

Risks:

Hazineden talep edilen nakidin Hazine tarafından gönderilememesi nedeniyle ödemenin gerçekleştirilememesi



Ondokuz Mayıs University

Mali İşler Süreci

F4.2.4 Mali Danışmanlık İşlemleri

Goal of the Activity: Üniversitemizin stratejik amaç ve hedefleri doğrultusunda mali kaynaklarımızın etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere mali danışmanlık yapmak.

Units in Which the Activity Is Carried Out:

Activity Steps	Officer	Information/Recipe Documents	Registration Type
- Danışmanlık Hizmeti - Sunma Ve Bilgilendirme İşlemleri	ORT-Harcama Yetkilisi Rektör SGDB Mali Hizmetler Uzmanı SGDB Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı Strateji Geliştirme Daire Başkanı		- EBYS - ÜNİKYS - Dijital Ortam - Fiziki Arşiv

Tracking Criterion:

KG679 Verilen görüş yazılarının toplam görüş taleplerine oranı

Risks:

Verilen mali görüşe göre işlem tesis edilmemesi sonucunda yanlış uygulama yapılması