



|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Doküman No      | OKU.SGDB.FR.0004 |
| Yayın Tarihi    | 01.01.2024       |
| Revizyon Tarihi | --               |
| Revizyon No     | 00               |

|                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kurumu</b>                                                                   | Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Birimi</b>                                                                   | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Alt Birimi</b>                                                               | Bütçe ve Performans Programı Birimi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Görev Amacı</b>                                                              | Bütçenin hazırlık çalışmalarında koordinasyonu sağlayarak idarenin bütçe teklifini hazırlamak, bütçe işlemlerini gerçekleştirmek, kayıtları tutmak, izlemek. ( Mali hizmetler kapsamındaki görevleri)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>İlgili Mevzuat</b>                                                           | <ul style="list-style-type: none"><li>➤ 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile bu Kanuna dayanılarak yürürlüğe konulan mevzuat,</li><li>➤ Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu,</li><li>➤ 6085 sayılı Sayıştay Kanunu,</li><li>➤ İhale kanunları ve ilgili mevzuat,</li><li>➤ 6245 sayılı Harcırah Kanunu ve ilgili mevzuat,</li><li>➤ Personel kanunları ve ilgili mevzuat,</li><li>➤ 6085 sayılı Sayıştay Kanunu,</li><li>➤ 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu,</li><li>➤ 193 Sayılı Gelir Vergisi Kanunu,</li><li>➤ 213 Sayılı Vergi Usul Kanunu,</li><li>➤ 488 Sayılı Damga Vergisi Kanunu,</li><li>➤ 3065 Sayılı Katma Değer Vergisi Kanunu,</li><li>➤ YÖK Mevzuatı,</li><li>➤ Diğer Mevzuat.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>İç Kontrol Standardı</b>                                                     | Standart: 2. Misyon, organizasyon yapısı ve görevler                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>İç Kontrol Genel Şartı</b>                                                   | KOS 2.2. Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Temel İş ve Sorumluluklar</b>                                                | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Performans programı hazırlıklarının eğitimini, iletişimini ve koordinasyonunu sağlamak,</li><li>✓ Kalkınma planı ve programlarında yer alan politika, hedef ve önceliklere uygun şekilde Üniversitenin stratejik planları ve performans ölçütlerini ve fayda-maliyet analizlerine uygun olarak izleyen iki yıl bütçe tahminleri ile birlikte bütçeyi hazırlamak,</li><li>✓ Ayrıntılı harcama ve finansman programlarını hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak,</li><li>✓ Üniversitenin bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,</li><li>✓ Bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ve mali istatistikleri hazırlamak,</li><li>✓ Üniversite harcama birimleri tarafından ödenek talep belgesine dayanılarak ödenek eklemek ve ödenek gönderilmesini sağlamak. Ödenek gönderme belgesi düzenlemek</li><li>✓ Gelirlerin tahakkuku ile gelir ve alacakların takip işlemlerini yürütmek,</li><li>✓ Üniversite yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,</li><li>✓ Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak. Sorunları önleyici ve etkililiği artırıcı tedbirler üretmek,</li><li>✓ Üniversite faaliyetlerinin stratejik plan, performans programı ve bütçeye uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek,</li><li>✓ Üniversitenin malî iş ve işlemlerini diğer kurumlar nezdinde yürütmek ve sonuçlandırmak,</li><li>✓ Mali konularla ilgili mevzuatın takip ve uygulanması konusunda üst yönetici ve harcama yetkililerine bilgi ve danışmanlık sağlamak,</li><li>✓ Mali konularda Daire Başkanı tarafından verilen diğer görevleri yapmak.</li></ul> |
| <b>HAZIRLAYAN</b>                                                               | <b>ONAYLAYAN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Adı Soyadı:</b> Adil ALTINTAŞ<br><b>Ünvanı:</b> Şube Müdürü<br><b>İmza :</b> | <b>Adı Soyadı:</b> Ali KORKMAZ<br><b>Ünvanı:</b> Strateji Geliştirme Daire Başkan V.<br><b>İmza :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |