

|                                                                                                                    |                    |                        |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|------------|
| <br><b>HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ</b> | <b>SÜREÇ KARTI</b> | <b>Doküman No</b>      | YON.OMK.16 |
|                                                                                                                    |                    | <b>Yayın Tarihi</b>    | 30.06.2018 |
|                                                                                                                    |                    | <b>Revizyon Tarihi</b> | 1          |
|                                                                                                                    |                    | <b>Revizyon No</b>     | 23.05.2025 |
|                                                                                                                    |                    | <b>Sayfa</b>           | 1/2        |

|                   |                                                    |
|-------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Üst Süreç</b>  | Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler               |
| <b>Süreci Adı</b> | Ön Mali Kontrol                                    |
| <b>Alt Süreç</b>  | Onay belgesinin kontrolü ile ilgili iş ve işlemler |

|                |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sürecin</b> | <b>Başlatan olaylar/ Kriterler</b> | Ön Mali Kontrol Talebi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                | <b>Sahibi</b>                      | Rektörlük                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                | <b>Yürütüldüğü Birim</b>           | Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                | <b>Yürütüldüğü Alt Birim</b>       | Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                | <b>Sorumlusu</b>                   | Şube Müdürü                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                | <b>Amacı</b>                       | Ön Mali Kontrol görevinin yönetim sorumluluğu çerçevesinde yerine getirilmesi                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                | <b>Tanımı</b>                      | İdarelerin gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerine ilişkin mali karar ve işlemlerinin; idarenin bütçesi, bütçe tertibi, kullanılabilir ödenek tutarı, harcama programı, finansman programı, merkezi yönetim bütçe kanunu ve diğer mali mevzuat hükümlerine uygunluğu ve kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması yönlerinden yapılan kontroldür. |
|                | <b>Dayanağı</b>                    | 5018 Sayılı Kanunun 58. ve 60. Maddeleri/ Kamu Ön Mali Kontrol Yönetmeliği/ 4734 Sayılı Kanun                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                | <b>Gerçekleşme Dönemi/Sıklığı</b>  | Her talep edildiğinde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                | <b>Riskler (*)</b>                 | Kamu zararının oluşması                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                | <b>Fırsat (**)</b>                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                | <b>Performans Göstergesi</b>       | Ön mali kontrol işlemlerinin belirlenen süre içerisinde sonuçlandırılması ve görüş yazısının düzenlenmesi.                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                | <b>İzleme Sıklığı</b>              | Yılda 1 defa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

(\*), (\*\*) Belirsizliğin etkisi/ Beklenenden pozitif veya negatif sapmalar

|                       |                                                                        |                             |                                                                                                                                       |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>İlişkisi (***)</b> | <b>Stratejik Plan</b>                                                  | <b>Amaç 4</b>               | Kalite odaklı kurumsal kapasiteyi geliştirmek, güçlendirmek                                                                           |
|                       |                                                                        | <b>Hedef 4.5</b>            | Mali Yönetim Yapısı, personel, birim, hizmet, hizmet ve kurum performansı izlenecek, etkinlik ve etkililik düzeyi artırılabilecektir. |
|                       | <b>Performans Programı</b>                                             | <b>Program/ Alt Program</b> | Yönetim ve destek programı/Üst yönetim, idari ve mali hizmetler                                                                       |
|                       |                                                                        | <b>Faaliyet</b>             | Strateji geliştirme ve mali hizmetler                                                                                                 |
|                       | <b>Kurumsal İç Değerlendirme Ölçütü (Hazırlama Kılavuzu Sürüm 3.2)</b> | <b>A.3</b>                  | Yönetim Sistemleri                                                                                                                    |
|                       |                                                                        | <b>A.3.3</b>                | Finansal Yönetim                                                                                                                      |

(\*\*\*) Her birimin verdiği hizmete göre ilişkilendirilmesi

| No. | Kontrol Kriteri (****)                                                      | Süreçe Katkısı                             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1   | Ön Mali Kontrol (Strateji Geliştirme Birimi)                                | Yasaya uygunluk, Hata oranının düşürülmesi |
| 2   | Ön Mali Kontrol (Harcama Yetkilisi, Ödeme Emri Belgesi Düzenleme Yetkilisi) | Yasaya uygunluk, Hata oranının düşürülmesi |

(\*\*\*\*) Sürecin, hatasız ve eksiksiz yapılmasını güvence altına alınan kontroller

| No. | Sürecin Girdileri      | Tedarikçiler / Girdi Sağlayıcılar |
|-----|------------------------|-----------------------------------|
| 1   | Ön Mali Kontrol Talebi | İlgili Harcama Birimleri          |

| No. | Kaynaklar (*****) | Süreçe Katkısı  |
|-----|-------------------|-----------------|
| 1   | Personel          | Manuel İşlemler |

|   |                               |                                                           |
|---|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 2 | Harcama Yönetim Sistemi (HYS) | İş gücünün azalması, hata oranının azalmasının sağlanması |
|---|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|

(\*\*\*\*\*) *Girdilerin çıktıya dönüşmesi sırasında kullanılan öğeler*

| No. | Çıktılar     | Sürecin Hizmet Alıcıları / Faydalananlar |
|-----|--------------|------------------------------------------|
| 1   | Görüş Yazısı | İlgili Harcama Birimleri                 |

| Süreç Adımları  |                                   |                                     |                               |                      |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Adım No.        | Açıklaması                        | Kim/Kimler Rol/Pozisyon             | Girdi/ Çıktı/ Doküman (GD/ÇD) |                      |
| 1               | Ön Mali Kontrol talebi            | İlgili Harcama Birim/SGDB           | GD                            | Birim talep yazısı   |
| 2               | Ön Mali Kontrol dosyanın kontrolü | SGDB/Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü | ÇD                            | Kontrol listesi      |
| 3               | Görüş ve kanaat oluşturma         | SGDB/Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü | ÇD                            | Görüş yazısı taslağı |
| 4               | Görüşün ilgili birime bildirimi   | SGDB/ Harcama Birimi                | ÇD                            | Görüş yazısı         |
| Formu Onaylayan |                                   | Strateji Geliştirme Daire Başkanı   |                               |                      |