|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sıra No** | **Hizmetin Adı** | **Hizmetin Tanımı** | **Hizmetin Dayanağı** | **Hizmetten Yararlananlar** | **Hizmetin Ortalama**  **Tamamlanma Süresi** | **Yıllık İşlem**  **Sayısı** |
| **1** | Bütçe Teklif ve Tasarısının Hazırlanması | Üniversitemiz akademik ve idari harcama  birimlerinin bütçe tekliflerinin değerlendirilerek konsolide edilerek bütçe teklif ve tasarısının  Oluşturulması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 9, 15, 16, 17, 18, 60) 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. (Madde 5-9-12) 3. Orta Vadeli Plan ve Orta Vadeli Mali Program 4. Yıllık Bütçe Hazırlama Rehberi 5. 2547 sayılı Kanun (Madde 12-15) | 1. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3-YÖK 3. Sayıştay 4. TBMM 5. Kamuoyu | 3 Ay | Yılda 1 kez |
| **2** | Bütçe İşlemlerinin Gerçekleştirilmesi ve Kaydedilmesi | Ödenek Ekleme, Aktarma, Serbest Bırakma, Gönderme Belgesi ve Tenkis işlemlerinin hazırlanması, onaylanması ve kayıt altına alınması | 1. Yılı Bütçe Kanunu 2. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 20,21,39,40,60) 3. 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu (Madde 44-46-58 ek 25-27) 4. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. (Madde 5, 9, 15,16) 5. Yılı Bütçe Uygulama Tebliğ, Genelge, Talimat ve Yönetmelikleri | 1. Hazine ve Maliye Bakanlığı 2. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi | 1 Ay | Sürekli |
| **3** | Performans Programının Hazırlanması | Üniversite Performans Programının hazırlanması hizmetleri | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanun’un 9. ve 60. Maddesi 2. Hazine ve Maliye Bakanlığının 05.07.2008 tarih ve 26927 sayılı Resmi gazetede yayımlanan Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları hakkında Yönet. (Madde 4-5-6) 3. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. 11. Maddesi | 1. TBMM 2. Sayıştay 3. Hazine ve Maliye Bakanlığı 4. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi 5. Kamuoyu | 3 Ay | Üç Kez  1- Teklif   1. Tasarı 2. Program |
| **4** | Yatırım Programı Teklifinin Hazırlanması | Üniversitemiz yatırım programı teklifine esas olmak üzere ilgili birim tekliflerinin değerlendirilmek suretiyle kurum teklifinin hazırlanması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 9, 15, 16, 17, 18, 60) 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yöne. (Madde 5-9-12) 3. Yıllı Yatırım Programı Hazırlama Rehberi 4. Orta Vadeli Plan ve Orta Vadeli Mali Program 5. 2547 sayılı Kanun (Madde 12-15) 6. Yılı Yatırım Genelgesi | 1. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3-YÖK 3. Sayıştay 4. TBMM 5. Kamuoyu | 3 Ay | Yılda 1 kez |
| **5** | Ayrıntılı Finansman  Programının Hazırlanması | Üniversitemiz Ayrıntılı Finansman Programının oluşturulması | 1-5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu (Madde 20 ve 60)  2-Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet.(Madde 5,9,14,16) 3-Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanması ve uygulanmasına ilişkin Bütçe Uygulama Tebliği | 1. Hazine ve Maliye Bakanlığı 2. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi | 15 İş Günü | Yılda 1 kez |
| **6** | Yatırım İzleme ve Uygulama Raporlarının Hazırlanması | Üniversite Yatırım Projelerinin Gerçekleşmesine ilişkin Üçer aylık Periyotlarda İzleme ve Uygulama Raporlarının Yapılması | 1- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 25 ve 60)  3- Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. (Madde 5,9) | 1. Kalkınma Bakanlığı 2. Yüksek Öğretim Kurumu 3. Kütahya Valiliği 4. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi | 15 İş Günü | 3 Aylık Dönemler |
| **7** | Yatırım İzleme ve  Değerlendirme Raporunun Hazırlanması | Üniversite Yatırım Projelerinin Gerçekleşmesine ilişkin Yıllık Raporun Hazırlanması | 1-5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 25-60)   1. "Yılı Yatırım Programların Uygulanması, Koordinasyonu ve İzlenmesi "ne Dair Karar 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. (Madde 5,9,24) | 1. Sayıştay 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi 4. Kamuoyu | 1 Ay | Yılda 1 kez |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **8** | Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun  Hazırlanması | İlk Altı Aylık Bütçe Uygulama Sonuçları, İkinci  Altı Aya İlişkin Beklentiler, Hedefler ve Faaliyetler ile ilgili Raporlamanın Yapılması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 30) 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. (Madde 5,22) 3. Hazine ve Maliye Bakanlığının Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporuna İlişkin Yazısı | 1. Sayıştay 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi 4. Kamuoyu | 1 Ay | Yılda 1 kez |
| **9** | Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarılarının Ön Mali Kontrol İşlemi | Harcanma Birimlerince ön mali kontrol yapılmak üzere gönderilen taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının kontrol edilerek, görüş yazılarının hazırlanması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 58, 60) 2. 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 3. 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu 4. Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 5. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. (Madde 9-18) 6. İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar (Yönetmelik) (Madde 17) 7. Yapım İşleri İhaleleri Uygulama Yönetmeliği 8. Mal Alımı İhaleleri Uygulama Yönetmeliği 9. Hizmet Alımı İhaleleri Uygulama Yönetmeliği 10. Danışmanlık Hizmet Alımı İhaleleri Uygulama Yönetmeliği 11. Çerçeve Anlaşma İhaleleri Uygulama Yönetmeliği 12. Elektronik İhale Uygulama Yönetmeliği 13. Fiyat Farkı Esasları (Mal Alımı, Hizmet Alımı ve Yapım İşleri) 14. Kamu İhale Genel Tebliği 15. Yılı Kamu İhale Tebliğleri 16. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi Ön Mali Kontrol Yönergesi | 1. Sayıştay 2. Üst Yönetici 3. Harcama Birimleri | 3 İş Günü | Sürekli |
| **10** | İç Kontrol Sisteminin Uyumlaştırılması, İzlenmesi ve Koordine Edilmesi | İç Kontrol Sisteminin Kurulması, Kamu İç Kontrol Standartlarının Uygulanması ve Geliştirilmesi,  Uyum Eylem Planının Hazırlanması ve İzlenmesinde Koordinasyonun Sağlanması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanun (Madde 55,56,5,58 ve 60) 2. İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar (Yönetmelik) (Madde 4,5,6,7,8 ve 29) 3. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönet. (Madde 4,5,9 ve 28) 4. Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği 5. Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Rehberi | 1. Sayıştay Başkanlığı 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3. Üst Yönetici 4. Tüm Birimler | 1 Yıl | Sürekli |
| **11** | Gelirlerin Tahakkuk, Takip ve Tahsilatının Yapılması | Üniversite gelirlerinin tahakkuku, takibi ve tahsilinin yapılması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu (Madde 38,49,60) 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin çalışma usul ve esasları hakkında yönetmelik (Madde 5-9-17) 3. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 4. Kamu Haznedarlığı Genel Tebliği 5. 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetimi Kanunu 6. Yükseköğretim Kurumlarında Cari Hizmet Maliyetlerine Öğrenci Katkısı Hakkında Karar 7. Hazine Taşınmazlarının İdaresi Hakkında Yönetmelik 8. 6183 sayılı AATU Hakkında Kanun (Madde 51) | 1. Harcama Birimleri 2. Akademik ve İdari Personel 3. Öğrenciler 4. Tedarikçiler, Yükleniciler 5. Diğer Paydaşlar 6. Bankalar 7. Hazine ve Maliye Bakanlığı 8. Yüksek Öğretim Kurumu | 5 İş Günü | Sürekli |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **12** | Gelirlerden ret ve iade işlemlerinin Yapılması | Üniversite öz gelirlerinden muhtelif nedenlerle ret ve iade edilmesi gereken tutarların ilgililer hesabına iade işlemlerinin yapılması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu (Madde 40) 2. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 3. Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği | 1. Öğrenciler 2. Tedarikçiler, Yükleniciler 3. Yüksek Öğretim Kurumu 4. Diğer Paydaşlar | 5 İş Günü | Sürekli |
| **13** | Tetkik İşlemleri | Harcama birimlerince hak sahiplerine ödenmek  üzere düzenlenen evrakların mevzuatı çerçevesinde kontrol işlemlerinin yapılması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik 3. Muhasebe Yetkililerinin Eğitimi Sertifika Verilmesi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik 4. Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği 5. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 6. İlgili Diğer Mevzuat | 1. Sayıştay Başkanlığı 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3. Üst Yönetim 4. Harcama Birimleri 5. Diğer İç ve Dış Paydaşlar | 5 İş Günü | Sürekli |
| **14** | SGK Ödemeleri | Gerçek ve tüzel kişilerden yapılan prim ve borç kesintilerinin SGK'ya ödenmesi | 1- 5510 sayılı Kanun’un (Madde 86-90-102- 106/8)   1. 5434 sayılı Emekli Sandığı Kanunu 2. Aylık Prim ve Hizmet Belgesinin Sosyal Güvenlik Kurumuna Verilmesine ve Primlerin Ödenme Sürelerine Dair Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ 3. Hizmet Borçlanma İşlemlerinin Usul ve Esasları Hakkında Tebliğ | 1. Sosyal Güvenlik Kurumu 2. Harcama Birimleri 3. Diğer ilgili İç ve Dış Paydaşlar | SGK Mevzuatında Belirtilen Tarihe Kadar | Aylık |
| **15** | Vergi Ödemeleri | Gerçek ve tüzel kişilerden kesinti ve tevkifat yapılan vergilerin beyan edilmek suretiyle ilgili vergi dairesine ödemesi | 1. 488 nolu Damga Vergisi Kanunu 2. 193 nolu Gelir Vergisi Kanunu 3. 3065 sayılı KDV Kanunu   4 -İlgili Yönetmelik ve Tebliğler | 1. Vergi Dairesi Müdürlükleri 2. İç ve Dış Paydaşlar | Vergi Kanunlarında Belirtilen Tarihe Kadar | Aylık |
| **16** | Ön Ödeme İşlemleri (Avans ve Krediler) | Üniversitemiz Harcama Birimleri tarafından kesin ödeme öncesi yapılacak ön ödeme işlemleri | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu’nun 35.Maddesi 2. Ön ödeme usul ve esaslarına ilişkin yönetmelik / genel tebliğ 3. Diğer ilgili mevzuat | 1. Harcama Birimleri 2. Diğer İlgili İç ve Dış Paydaşlar | 3 İş Günü | Sürekli |
| **17** | Emanet Karakterli  Hesaplara İlişkin İşlemler | Kısa vadeli yabancı kaynakların emanet  hesaplarında izlenmesi ve hak sahiplerine ödenmesi | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2. 2004 sayılı İcra İflas Kanunu 3. Kefalet Sandığı Kanunu 4. 4688 sayılı Kamu Görevlileri Sendikaları Kanunu 5. 2822 sayılı Sendikalar Kanunu 6. Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği 7. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 8. Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik | 1. Harcama Birimleri 2. Kefalet Sandığı Başkanlığı 3. İcra Dairesi Müdürlükleri 4. Sendika Başkanlıkları 5. Diğer İlgili İç ve dış Paydaşlar | 5 İş Günü | Sürekli |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **18** | Kesin Hesap İşlemleri | Üniversitemizin Mali yıl boyunca yapmış olduğu Gelir ve Giderlerine İlişkin Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (Madde 42) 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik 3. Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 4. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 5. Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik 6. Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştay'a Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar | 1. TBMM 2. Sayıştay Başkanlığı 3. Hazine ve Maliye Bakanlığı 4. Milli Eğitim Bakanlığı 5. Üst Yönetim 6. Harcama Birimleri 7. Diğer İç ve Dış Paydaşlar | 3 Ay | Yılda 1 kez |
| **19** | Teminat Alınması | Üniversitemiz mali yıl boyunca birimlerin  çıkacakları ihalelerde alacakları teminata ilişkin ilgili teminatların muhasebe işlemleri ve veznece muhafazası | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2. Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 3. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 4. 4734 Kamu İhale Kanunu 5. 4735 Kamu İhale Sözleşmeler Kanunu | 1. Harcama Birimleri 2. Diğer İlgili Dış Paydaşlar | 30 Dakika | Sürekli |
| **20** | Kesin Teminat İadesi | Üniversitemiz mali yıl boyunca birimlerin çıkacakları ihalelerde alacakları kesin teminata ilişkin ilgili teminatların muhasebe işlemleri, veznece muhafazası ve takibi | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2. Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 3. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 4. 4734 Kamu İhale Kanunu 5. 4735 Kamu İhale Sözleşmeler Kanunu | 1. Harcama Birimleri 2. Diğer İlgili Dış Paydaşlar | 30 Dakika | Sürekli |
| **21** | Geçici Teminat İadesi | Üniversitemiz mali yıl boyunca birimlerin  çıkacakları ihalelerde alacakları geçici teminata ilişkin ilgili teminatların muhasebe işlemleri, veznece muhafazası ve takibi | 1. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2. Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 3. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 4. 4734 Kamu İhale Kanunu 5. 4735 Kamu İhale Sözleşmeler Kanunu | 1. Harcama Birimleri 2. Diğer İlgili Dış Paydaşlar | 30 Dakika | Sürekli |
| **22** | İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması | Üniversitemiz Birimleri Tarafından Hazırlanan Birim İdare Faaliyet Raporlarının Konsolide  Edilmesi ve İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması | 1. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanunu (Md.41,60) 2. Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik (Md.5,6,23) 3. Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkındaki Yönetmelik (Md. 11) | 1. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3. YÖK 4. Sayıştay 5. TBMM 6. Kamuoyu | 1 Ay | Yılda 1 kez |
| **23** | Stratejik Planlama | Üniversitemiz Stratejik Planının Hazırlanması, Yenilenmesi Ve Güncellenmesi Konusunda Koordinasyonu Sağlamak | 1. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanunu (Md.9,60) 2. Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul Ve Esaslar Hak. Yönet.(Md. 10-11) 3. 5436 Sayılı Kamu Mali Yönetimi Ve Kontrol Kanunu İle Bazı Kanun Ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun (Md. 15) | 1. Kütahya Sağlık Bilimleri Üniversitesi 2. Hazine ve Maliye Bakanlığı 3. YÖK 4. Sayıştay 5. TBMM 6. Kamuoyu | 1 Yıl | 5 yılda 1 kez |