

FIRAT ÜNİVERSİTESİ FİNANSAL KAYNAKLAR

1. Finansal kaynakların planlama, kullanım, izleme uygulamalarının kurumun stratejik plan ile uyumlu bir şekilde yürütüldüğünü gösteren kanıtlar

Kanıtlar

Finansal kaynakların planlama, kullanım ve izleme uygulamalarının kurumun stratejik planı ile uyumlu şekilde yürütüldüğünü gösteren kanıtlar, kamu iç kontrol standartları ve performans esaslı bütçeleme çerçevesinde aşağıda gösterilmiştir.

Üniversitemizin yıllık bütçe tutarlarının yer aldığı Cumhurbaşkanlığınca yayımlanan orta vadeli program

<https://www.sbb.gov.tr/orta-vadeli-programlar>

Yılı yatırım programları

<https://www.sbb.gov.tr/kamu-yatirim-programlari/>

Üniversitemizin stratejik planları

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/23378>

Üniversitemiz stratejik izleme ve değerlendirme raporları

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/23380>

Üniversitemiz Faaliyet raporları

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/23367>

Üniversitemizin Strateji plan ile uyumlu performans programları

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/23369>

Üniversitemizin yayımlamış olduğu Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/23370>

Üniversitemiz yatırımlarını gösteren Kamu Yatırımları İzleme ve değerlendirme raporu

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/23371>

Üniversitemizin aylık olarak yayımlanan mali tabloları

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/28640>

Bütçeyle verilen yetkileri ne ölçüde kullandığını, harcamaları ve gelir tahsilatlarını gerçekleştiren rakamlarla gösteren ve bu uygulamayı belgeleyen yılı kesin hesap raporlarımız

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/23383>

- a) **Bütçe hazırlığında ve gerçekleşmesinin değerlendirilmesinde ilgili paydaşların katılımı nasıl sağlanmaktadır.**

Üniversitemizde bütçe süreci, katılımcı, şeffaf ve stratejik planla uyumlu bir anlayışla yürütülmektedir. Bütçenin hem hazırlanması ve gerçekleşmesinin değerlendirilmesi süreçlerinde, paydaşlarımızın katılımı çeşitli mekanizmalar aracılığıyla sağlanmaktadır.

Orta vadeli programı, Yılı yatırım programı, Bütçe çağrısı ve bütçe hazırlama rehberi ve Yatırım programı hazırlama rehberinin yayınlanması ile birlikte Bütçe hazırlık süreci başlatılır. Konu ile ilgili tüm harcama birimleri bilgilendirilir ve aşağıdaki yöntem ve araçlarla ilgili birim ve paydaşların katılımı sağlanır.

Bütçe çağrısı ve bütçe hazırlama rehberi ile Yatırım programı hazırlama rehberinin Dağıtımı: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından rehber, açıklayıcı dokümanlar ve bütçe teklif formları harcama birimlerine iletilmekte ve bu doğrultuda birimlerden talep toplanmaktadır.

Rektör, rektör yardımcıları, Harcama yetkilileri ve ilgili personelin katılımıyla toplantılar düzenlenmekte gerçekleştirilen toplantılarda, harcama birimlerinin ödenek ihtiyaçları tespit edilmekte. Bütçe teklif formları ve bütçe rakamları Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Elektronik Bütçe Sistemi (E bütçe) ve Kamu Yatırımları Sistemine (KAYA) girişleri yapılır.

Mali çalışma takviminde de süreç belirtilmektedir

<https://stratejedb.firat.edu.tr/tr/page/29757>

Bütçenin uygulanmasının değerlendirilmesi sürecinde ise aşağıdaki uygulamalarla paydaş katılımı sağlanmaktadır:

Yıllık Faaliyet Raporlarının Hazırlanması: Her bir harcama birimi tarafından hazırlanan faaliyet raporları aracılığıyla, gerçekleşen bütçe ile yürütülen faaliyetler ilişkilendirilmekte ve birimlerin değerlendirmeleri alınmaktadır.

İç İzleme ve Değerlendirme Toplantıları: Rektörlük koordinasyonunda düzenlenen bu toplantılarda, mali gerçekleştirmeler ve performans göstergeleri birim bazlı analiz edilmekte, birim temsilcileri ile birlikte değerlendirme yapılmaktadır.

b) Bütçe hazırlanırken Stratejik Faaliyet Planlar (Aksiyon planları) nasıl önceliklendirilmektedir.

c) Kurumda finansal kaynakların yönetim süreçleri nasıl izlenmekte iyileştirilmektedir?

2 Finansal kaynakların yönetim süreçlerine ilişkin izleme ve iyileştirme kanıtları, finansal performansını iyileştirmek amacıyla yapılan uygulama örnekleri