



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
2019 YILI
BİRİM FAALİYET RAPORU

OCAK 2020

İÇİNDEKİLER

BİRİM YÖNETİCİSİ SUNUŞU	3
I. GENEL BİLGİLER	4
A. ÖZGÖREV VE ÖZGÖRÜŞ	4
B. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR	4
C. BİRİME İLİŞKİN BİLGİLER	14
1. Fiziksel Yapı	14
2. Örgüt Yapısı	15
3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	16
4. İnsan Kaynakları	19
5. Sunulan Hizmetler	21
6. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	37
II. AMAÇ VE HEDEFLER	50
A. BİRİMİN AMAÇ VE HEDEFLERİ	50
B. TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER	51
III. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	52
A. MALİ BİLGİLER	52
1. Bütçe Uygulama Sonuçları	52
2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	53
B. PERFORMANS BİLGİLERİ	53
IV. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	54
A. ÜSTÜNLÜKLER	54
B. ZAYIFLIKLAR	54
C. DEĞERLENDİRME	54
V. ÖNERİ VE TEDBİRLER	55

EK:

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

BİRİM YÖNETİCİSİ SUNUŞU

5018 sayılı Kanun ile hayata geçen yeni kamu mali yönetim anlayışı; stratejik önceliklere göre kaynakların dağıtımı ve kullanımında etkinlik, mali disiplin ve mali saydamlığın sağlanması, politika üretimi ve yönetiminde hesap verme sorumluluğu, yönetim bilgi sistemleri kurularak karar süreçlerinin desteklenmesi ve mali işlemlerin, bilgi ve iletişim teknolojileri altyapısı kullanılarak elektronik ortamda kayıt altına alınmasını öngörmektedir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına önemli görevler düşmekte olup, bununla beraber kamu mali yönetim ve kontrol sisteminin etkin bir şekilde işlemesi ve geliştirilmesi de ancak üst yöneticilerin desteğiyle mümkün olacaktır.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2019 yılında da kanunla verilen yetkiler çerçevesinde, görev bilinci içinde faaliyetlerini sürdürmüştür. 2019 yılı içinde gerçekleştirdiğimiz faaliyetlerin yer aldığı Strateji Geliştirme Başkanlığı 2019 Yılı Birim Faaliyet Raporunu bilgilerinize sunarım.

İlhami BULAT
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

I. GENEL BİLGİLER

A. ÖZGÖREV VE ÖZGÖRÜŞ

Misyon

“Çağdaş gereksinimlere yanıt verecek şekilde yasalarla kendisine verilen yetkiler çerçevesinde mali saydamlık ve hizmet kalitesi gözetilerek Üniversite kaynaklarının kullanımında etkinlik ve verimliliğin artırılmasına çalışmak.”

Vizyon

“Bilim ve teknolojiye ulusal ve uluslararası alanda öncü, eğitimde en yüksek kaliteye ulaşmış, mali özerkliğe sahip İstanbul Teknik Üniversitesinde; hesap verme sorumluluğunun bilincinde, bürokrasiden kaçınan, şeffaf, hoşgörülü, tam bir donanım ve yetkinlikle hizmet veren örnek bir birim olmak.”

B. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Mevzuat

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, 5436 sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda değişiklik yapan kanunun 15’inci maddesi ile 01.01.2006 tarihinden itibaren faaliyete geçmek üzere kurulmuştur. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60 ıncı ve 5436 sayılı kanunun 15 inci maddesine dayanılarak hazırlanan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik çerçevesinde görev yapmaktadır.

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60 ıncı maddesi ile 22.12.2005 tarihli ve 5436 sayılı Kanunun 15 inci maddesine dayanılarak Bakanlar Kurulu’nca 6.1.2006 tarihinde kararlaştırılan (Resmî Gazete: 18.2.2006/26804 Karar Sayısı: 2006/9972) Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik ile Strateji Birimlerinin görev, yetki ve sorumlulukları belirlenmiştir.

Anılan mevzuat hükümleri gereği, Üniversitemizde 2006 yılında Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı kurulmuştur.

Strateji Geliştirme Birimlerinin Fonksiyonları, Görevleri ve Yapılanması

Strateji geliştirme birimleri

Strateji geliştirme birimlerinin görevleri, aşağıda belirtilen fonksiyonlar kapsamında yürütülür:

- a) Stratejik yönetim ve planlama.
 - 1) Misyon belirleme.
 - 2) Kurumsal ve bireysel hedefler oluşturma.
 - 3) Veri-analiz ve araştırma-geliştirme.
- b) Performans ve kalite ölçütleri geliştirme.
- c) Yönetim bilgi sistemi.
- d) Malî hizmetler.
 - 1) Bütçe ve performans programı.
 - 2) Muhasebe, kesin hesap ve raporlama.
 - 3) İç kontrol.

İdarelerin görev alanı ve teşkilat yapılarına göre, bu fonksiyonlar alt birimler tarafından yürütülür. Bu fonksiyonlar birleştirilerek bir veya daha fazla alt birim tarafından yürütülebileceği gibi, bir fonksiyon birden fazla sayıda alt birim tarafından da yürütülebilir. Ancak, malî hizmetler fonksiyonu kapsamında yürütülen iç kontrol faaliyetinin, diğer faaliyetleri yürüten alt birim ve personelden ayrı bir alt birim ve personel tarafından yürütülmesi zorunludur. Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde, muhasebe yetkililiği görevi, strateji geliştirme biriminin muhasebe-kesin hesap ve raporlama fonksiyonunu yürüten alt birim yöneticisi tarafından yerine getirilir.

Strateji geliştirme birimlerinin görevleri

Aşağıda belirtilen görevler, strateji geliştirme birimleri tarafından yürütülür:

- a) Ulusal kalkınma strateji ve politikaları, yıllık program ve hükümet programı çerçevesinde idarenin orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarını belirlemek, amaçlarını oluşturmak üzere gerekli çalışmaları yapmak.
- b) İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek.
- c) İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.
- d) İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek, kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve tatmin düzeyini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.
- e) Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek.
- f) İdarede kurulmuşsa Strateji Geliştirme Kurulunun sekretarya hizmetlerini yürütmek.
- g) İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.

- h)** İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.
- i)** Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak.
- j)** Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak.
- k)** İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.
- l)** Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.
- m)** Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak.
- n)** İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek.
- o)** İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak.
- p)** İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.
- r)** Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.
- s)** Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.
- t)** İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini artırmak için gerekli hazırlıkları yapmak.
- u)** Bakan ve/veya üst yönetici tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

Stratejik yönetim ve planlama fonksiyonu

Stratejik yönetim ve planlama fonksiyonu kapsamında yürütülecek görevler şunlardır:

- a)** İdarenin stratejik planlama çalışmalarına yönelik bir hazırlık programı oluşturmak, idarenin stratejik planlama sürecinde ihtiyaç duyulacak eğitim ve danışmanlık hizmetlerini vermek veya verilmesini sağlamak ve stratejik planlama çalışmalarını koordine etmek.
- b)** Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek.
- c)** İdare faaliyet raporunu hazırlamak.
- d)** İdarenin misyonunun belirlenmesi çalışmalarını yürütmek.
- e)** İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek.

- f) Yeni hizmet fırsatlarını belirlemek, etkililik ve verimliliği önleyen tehditlere tedbirler almak.
- g) Kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve yararlanıcı memnuniyetini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.
- h) İdarenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek.
- i) İdarenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek.
- j) İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek.

Performans ve kalite ölçütleri geliştirme fonksiyonu

Performans ve kalite ölçütleri geliştirme fonksiyonu kapsamında yürütülecek görevler şunlardır:

- a) İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek.
- b) İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.
- c) İdarenin ve/veya birimlerin belirlenen performans ve kalite ölçütlerine uyumunu değerlendirerek üst yöneticiye sunmak.

Yönetim bilgi sistemi fonksiyonu

Yönetim bilgi sistemi fonksiyonu kapsamında yürütülecek görevler şunlardır:

- a) Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri varsa ilgili birimlerle işbirliği içinde yerine getirmek.
- b) Yönetim bilgi sisteminin geliştirilmesi çalışmalarını yürütmek.
- c) İstatistikî kayıt ve kalite kontrol işlemlerini yapmak.

Malî hizmetler fonksiyonu

Malî hizmetler fonksiyonu kapsamında yürütülecek görevler şunlardır:

- a) Bütçe ve performans programı;
 - 1) Performans programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
 - 2) Bütçeyi hazırlamak,
 - 3) Ayrıntılı harcama veya finansman programını hazırlamak,
 - 4) Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,
 - 5) Ödenek gönderme belgesi düzenlemek,
 - 6) Gelirlerin tahakkuku ile gelir ve alacakların takip işlemlerini yürütmek,
 - 7) Yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
 - 8) Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak; sorunları önleyici ve etkililiği artırıcı tedbirler üretmek,
 - 9) İdare faaliyetlerinin stratejik plan, performans programı ve bütçeye uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.

b) Muhasebe, kesin hesap ve raporlama;

1) Genel bütçe kapsamı dışındaki idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek,

2) Bütçe kesin hesabını hazırlamak,

3) Mal yönetim dönemine ilişkin icmal cetvellerini hazırlamak,

4) Malî istatistikleri hazırlamak.

c) İç kontrol;

1) İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,

2) İdarenin görev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak,

3) Ön malî kontrol görevini yürütmek,

4) Amaçlar ile sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler önermek.

Strateji Geliştirme Birimlerinin İş ve İşlemleri

Stratejik planlama çalışmalarının koordinasyonu

Stratejik planın hazırlanması, güncellenmesi ve yenilenmesi çalışmalarında koordinasyon görevi strateji geliştirme birimleri tarafından yürütülür. Strateji geliştirme birimleri tarafından yapılacak stratejik plan hazırlık çalışmalarına idarenin diğer birimlerinin temsilcilerinin katılımı sağlanır. Stratejik planlama çalışmalarında Kanunun 9 uncu maddesi uyarınca yapılan düzenlemelere de uyulur.

Performans programı hazırlıklarının koordinasyonu

Performans programının hazırlanması ve değiştirilmesi çalışmalarında koordinasyon görevi strateji geliştirme birimleri tarafından yürütülür. Bu çalışmalarda kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli doküman strateji geliştirme birimleri tarafından idarenin ilgili diğer birimlerine gönderilir.

Birim performans programları birimler tarafından hazırlanarak belirlenen süre içinde strateji geliştirme birimlerine gönderilir. Strateji geliştirme birimleri, birim performans programlarından hareketle idare performans programını hazırlar. Strateji geliştirme birimleri tarafından yürütülen performans programının hazırlık çalışmalarına idarenin ilgili birimlerinin temsilcilerinin katılımı sağlanır. Performans programı hazırlıklarında, Kanunun 9 uncu maddesi uyarınca yapılan düzenlemelere de uyulur.

Bütçenin hazırlanması

Bütçenin hazırlanmasında kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli doküman, strateji geliştirme birimleri tarafından idarenin ilgili birimlerine gönderilir. Her bir harcama birimi bütçe teklifini hazırlayarak birim performans programıyla birlikte strateji geliştirme birimlerine gönderir. Harcama

birimi temsilcileri ile görüşmeler yapılarak idarenin bütçe teklifi strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanır.

Merkezî yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin bütçe teklifleri Bakanlığa, idare performans programları ise Bakanlığa ve Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığına üst yönetici ile bağlı, ilgili veya ilişkili bulunan bakan tarafından imzalanarak gönderilir. İdarelerin bütçe tekliflerinin hazırlanmasında orta vadeli program, orta vadeli malî plan, idarenin stratejik planı, bütçe çağrısı ve bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve yatırım programı hazırlama rehberi esas alınır.

Sosyal güvenlik kurumları ve mahallî idarelerin bütçelerinin hazırlanmasında teşkilat kanunları ve ilgili diğer mevzuat dikkate alınır.

Yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonu

İdarelerin yatırım programı teklifinin hazırlanmasında kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli doküman strateji geliştirme birimleri tarafından idarenin ilgili birimlerine gönderilir. Harcama birimleri yatırım programına ilişkin tekliflerini hazırlayarak strateji geliştirme birimlerine gönderir. Harcama birimleri temsilcileri ile görüşmeler yapılarak idarenin yatırım programı teklifi strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanır.

Yatırım programı tekliflerinin hazırlanmasında orta vadeli program, orta vadeli malî plan, idarenin stratejik planı, bütçe çağrısı ve bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve yatırım programı hazırlama rehberi esas alınır.

Sosyal güvenlik kurumları ve mahallî idarelerin yatırım programı tekliflerinin hazırlanmasında Kanun, teşkilat kanunları ve ilgili diğer mevzuat dikkate alınır.

Ayrıntılı harcama ve finansman programlarının hazırlanması ve uygulanması

Ayrıntılı harcama ve finansman programları, harcama birimlerinin teklifleri dikkate alınarak strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanır ve üst yönetici tarafından onaylanır.

Genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ayrıntılı harcama programlarını hazırlar ve vize edilmek üzere Bakanlığa gönderir. Bütçe ödenekleri, Bakanlıkça belirlenecek esaslar çerçevesinde, nakit planlaması da dikkate alınarak vize edilen ayrıntılı harcama programları ve serbest bırakma oranlarına göre kullanılır.

Özel bütçeli idareler ve sosyal güvenlik kurumları ayrıntılı finansman programlarını hazırlar ve harcamalarını bu programa uygun olarak yaparlar.

Ayrıntılı harcama ve finansman programlarının hazırlanması, vize edilmesi, uygulanması ve uygulamanın izlenmesinde Bakanlıkça belirlenen usul ve esaslara uyulur.

Mahallî idarelerin ayrıntılı harcama ve finansman programları, ilgili mevzuatında yer alan hükümlere göre hazırlanır ve üst yönetici tarafından onaylanır.

Bütçe işlemlerinin gerçekleştirilmesi ve kaydedilmesi

Bütçe işlemleri, harcama birimleriyle koordinasyon sağlanarak strateji geliştirme birimleri tarafından gerçekleştirilir, kayıtları tutulur ve izlenir.

Genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri ile özel bütçeli idarelerin, bütçe işlemleri Kanun, merkezî yönetim bütçe kanunu ve Bakanlıkça yürürlüğe konulan düzenlemelere göre, mahallî idareler ve sosyal güvenlik kurumlarının bütçe işlemleri ise ilgili mevzuatına göre gerçekleştirilir, kaydedilir ve izlenir.

Bütçe kayıt ve işlemleri, strateji geliştirme birimi yöneticisinin veya yetki verdiği personelin onayıyla gerçekleştirilir ve idarenin harcama birimlerine açık tutulur.

Ödenek gönderme belgelerinin düzenlenmesi

Merkez teşkilatı harcama yetkililerince düzenlenerek strateji geliştirme birimlerine iletilen onaylı ödenek gönderme belgeleri, strateji geliştirme birimleri tarafından kontrol edilerek, merkez dışı birimlere gönderilir. Ancak, bütçelerinde kurumsal sınıflandırma yapılamayan ve birimlerine ödenek tahsis edilemeyen idarelerde üst yöneticinin onayıyla strateji geliştirme birimleri tarafından da ödenek gönderme belgesi düzenlenebilir.

Merkezî yönetim kapsamındaki kamu idarelerinde ödenek gönderme belgelerinin hazırlanması, onaylanması, gönderilmesi, kaydı ve tenkis işlemleri Bakanlıkça belirlenecek usul ve esaslara göre yürütülür.

Mahallî idareler ve sosyal güvenlik kurumlarının bu işlemleri ilgili mevzuatı çerçevesinde gerçekleştirilir.

Gelirlerin tahakkuku, gelir ve alacakların takip ve tahsili

İdare gelirlerinin tahakkuku, gelir ve alacakların takibi ve genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde bu gelir ve alacakların tahsil işlemleri, ilgili mevzuatında özel bir düzenleme bulunmadığı takdirde, strateji geliştirme birimleri tarafından yürütülür.

İdarelerin işlemleri sonucunda, herhangi bir gelir tahakkuku veya gelir ve alacakların takip ve tahsilini gerektiren bir durumun ortaya çıkması halinde, gereğinin yapılması amacıyla ilgili birim tarafından strateji geliştirme birimlerine bildirilir.

Ön malî kontrol işlemleri

Ön malî kontrol görevi harcama birimleri ve strateji geliştirme birimleri tarafından yapılır. Ön malî kontrol süreci malî karar ve işlemlerin hazırlanması, yüklenmeye girilmesi, iş ve işlemlerin gerçekleştirilmesi ve belgelendirilmesinden oluşur.

İdareler, kaynakların amaçlarına ve mevzuata uygun, etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması için gerekli ön malî kontrol önlemlerini alır. Etkin bir ön malî kontrol mekanizmasının kurulması idarelerin sorumluluğundadır.

Harcama birimlerinde yapılacak asgarî kontroller, strateji geliştirme birimleri tarafından ön malî kontrole tabi tutulacak malî karar ve işlemlerin usul ve esasları ile ön malî kontrole ilişkin standart ve yöntemler Bakanlık tarafından belirlenir.

İdareler, Bakanlıkça yapılacak düzenlemelere uygun olarak ön malî kontrol işlemlerini yürütür. Bakanlıkça belirlenen malî karar ve işlemlerin dışında kalan malî karar ve işlemlerin de aynı usul ve esaslar çerçevesinde strateji geliştirme birimlerine kontrol ettirilmesine yönelik düzenleme yapılabilir. İdarelerce yapılacak düzenlemelerde, strateji geliştirme birimlerinin ön malî kontrolüne tabi tutulacak malî karar ve işlemler riskli alanlar dikkate alınarak tür, tutar ve konu itibarıyla belirlenir.

İdarelerce, görev alanları çerçevesinde, iç kontrol ve ön malî kontrole ilişkin olarak yapılan düzenlemeler üst yöneticinin onayıyla yürürlüğe konulur ve onayını izleyen on iş günü içinde Bakanlığa bildirilir.

Strateji geliştirme birimleri tarafından yapılan ön malî kontrolün sonucu ilgili harcama birimine yazılı görüş vermek veya dayanak belge üzerine şerh düşülmek suretiyle bildirilir. Ön malî kontrol sonucunda düzenlenen yazılı görüşün ilgili malî işleme ilişkin dosyada muhafaza edilmesi ve bir örneğinin de ödeme emri belgesine eklenmesi zorunludur. Strateji geliştirme birimleri tarafından ön malî kontrol sonucunda uygun görüş verilmediği durumlarda harcama yetkilileri tarafından gerçekleştirilen işlemlerin kayıtları tutulur ve aylık dönemler itibarıyla üst yöneticiye bildirilir. Söz konusu kayıtlar iç ve dış denetim sırasında denetçilere de sunulur.

Taşınır ve taşınmaz kayıtlarının tutulması

İdarenin mülkiyetinde veya idareye tahsisli olan ya da idarenin kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlar ile bunlara ilişkin işlemlerin kaydı ilgili mevzuatında belirlenen kişiler tarafından tutulur. Taşınır kayıtları idarenin birimleri bazında düzenlenerek mevzuatında belirlenen sürede strateji geliştirme birimlerine gönderilir. Strateji geliştirme birimleri tarafından bu kayıtlar idare bazında konsolide edilir ve taşınmaz kayıtları da eklenerek icmal cetvelleri hazırlanır.

Muhasebe hizmetlerinin yürütülmesi

9/12/1994 tarihli ve 4059 sayılı Kanun hükümleri saklı kalmak kaydıyla, genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin muhasebe hizmetleri Bakanlık tarafından, genel bütçe kapsamı dışındaki kamu idarelerinin muhasebe hizmetleri ise bu idarelerin strateji geliştirme birimleri tarafından yürütülür. Muhasebe hizmetleri, Kanun ve ilgili mevzuat çerçevesinde, muhasebe yetkilileri tarafından yerine getirilir.

İdareler, muhasebe birimlerini, atanan veya görevlendirilen muhasebe yetkililerini, görev alanlarını ve bunlara ilişkin değişiklikleri, göreve başlama veya değişiklik tarihinden itibaren en geç beş iş günü içinde Sayıştaya ve Bakanlığa bildirir.

Bütçe kesin hesabının hazırlanması

Bütçe kesin hesabı, bütçe uygulama sonuçları dikkate alınarak strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanır.

Merkezî yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin bütçe kesin hesapları, Bakanlıkça belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanarak, üst yönetici ve bağlı, ilgili ya da ilişkili bulunulan bakan tarafından onaylanır ve kesin hesap kanun tasarısına dahil edilmek üzere Bakanlığa gönderilir.

Mahallî idareler ve sosyal güvenlik kurumlarının bütçe kesin hesapları ilgili mevzuatında yer alan hükümlere göre düzenlenir.

Bütçe uygulama sonuçlarının raporlanması

Bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin her türlü rapor, cetvel ve belge strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanır. Genel bütçe kapsamındaki idarelerde, muhasebe hizmetleri sonucunda düzenlenen malî tabloların bir örneği muhasebe yetkilileri tarafından strateji geliştirme birimlerine gönderilir.

İdare faaliyet raporunun hazırlanması

Faaliyet raporları, Kanunun 41 inci maddesi ve bu maddeye dayanılarak yapılan düzenlemelere uygun bir şekilde hazırlanır. Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporları, idare faaliyet raporunun hazırlanmasında esas alınmak üzere, strateji geliştirme birimlerine gönderilir. Strateji geliştirme birimleri tarafından harcama birimleri arasında koordinasyon sağlanarak idare faaliyet raporu hazırlanır ve üst yönetici ile bağlı, ilgili veya ilişkili bulunulan bakan tarafından onaylanır.

Mahallî idareler ve sosyal güvenlik kurumlarının faaliyet raporları, ilgili mevzuatında yer alan düzenlemeler de dikkate alınarak hazırlanır.

Yatırım değerlendirme raporunun hazırlanması

Yatırım projelerini uygulayan harcama birimleri, yıllık yatırım değerlendirme raporunun hazırlanmasına dayanak teşkil eden bilgi ve belgeleri strateji geliştirme birimlerine gönderir. Yatırım projelerinin gerçekleşme ve uygulama sonuçlarına ilişkin yıllık yatırım değerlendirme raporu, strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanarak izleyen yılın Mart ayı sonuna kadar Sayıştaya, Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilir.

Malî istatistiklerin hazırlanması

Merkezî yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin malî istatistiklerinin hazırlanmasına dayanak teşkil eden istatistikî bilgiler strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanarak Bakanlığa gönderilir.

Merkezî yönetim kapsamı dışındaki kamu idarelerinin malî istatistikleri Bakanlıkça belirlenmiş ilkelere uygun olarak hazırlanır ve belirlenen süre içinde Bakanlığa gönderilir.

Malî iş ve işlemlerin diğer idareler nezdinde izlenmesi

İdarelerin, diğer idareler nezdindeki malî iş ve işlemleri, harcama birimleri arasında koordinasyon sağlanarak, strateji geliştirme birimleri tarafından izlenir ve sonuçlandırılır. Bu konudaki yazışmalar strateji geliştirme birimleri tarafından yapılır.

Danışmanlık hizmeti sunma ve bilgilendirme yükümlülüğü

Strateji geliştirme birimleri, harcama birimleri tarafından birimlerine ilişkin olarak istenilen bilgileri sağlamak ve harcama birimlerine malî konularda danışmanlık hizmeti sunmakla yükümlüdür. Bu amaçla malî yönetim ve kontrol ile denetim konularında gerekli bilgi ve dokümantasyon, yetki ve görevleri çerçevesinde, strateji geliştirme birimleri tarafından oluşturulur ve izlenir.

Harcama birimleri, malî mevzuatta meydana gelen değişiklikler konusunda strateji geliştirme birimleri tarafından uygun araçlarla bilgilendirilir.

Malî konulardaki düzenleme ve kararların uygulanması konusunda, gerektiğinde ilgili idarelerin görüşü de alınarak, strateji geliştirme birimleri tarafından uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici yazılı bilgilendirme yapılabilir.

İç kontrol sistemi ve standartları

Strateji geliştirme birimleri, iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapar ve çalışma sonuçlarını üst yöneticiye sunar.

Kanuna ve Bakanlıkça belirlenen standartlara aykırı olmamak şartıyla, idarece gerekli görülen her türlü yöntem, süreç ve özellikli işlemlere ilişkin standartlar strateji geliştirme birimleri tarafından hazırlanır ve üst yöneticinin onayına sunulur.

C. BİRİME İLİŞKİN BİLGİLER

1. Fiziksel Yapı

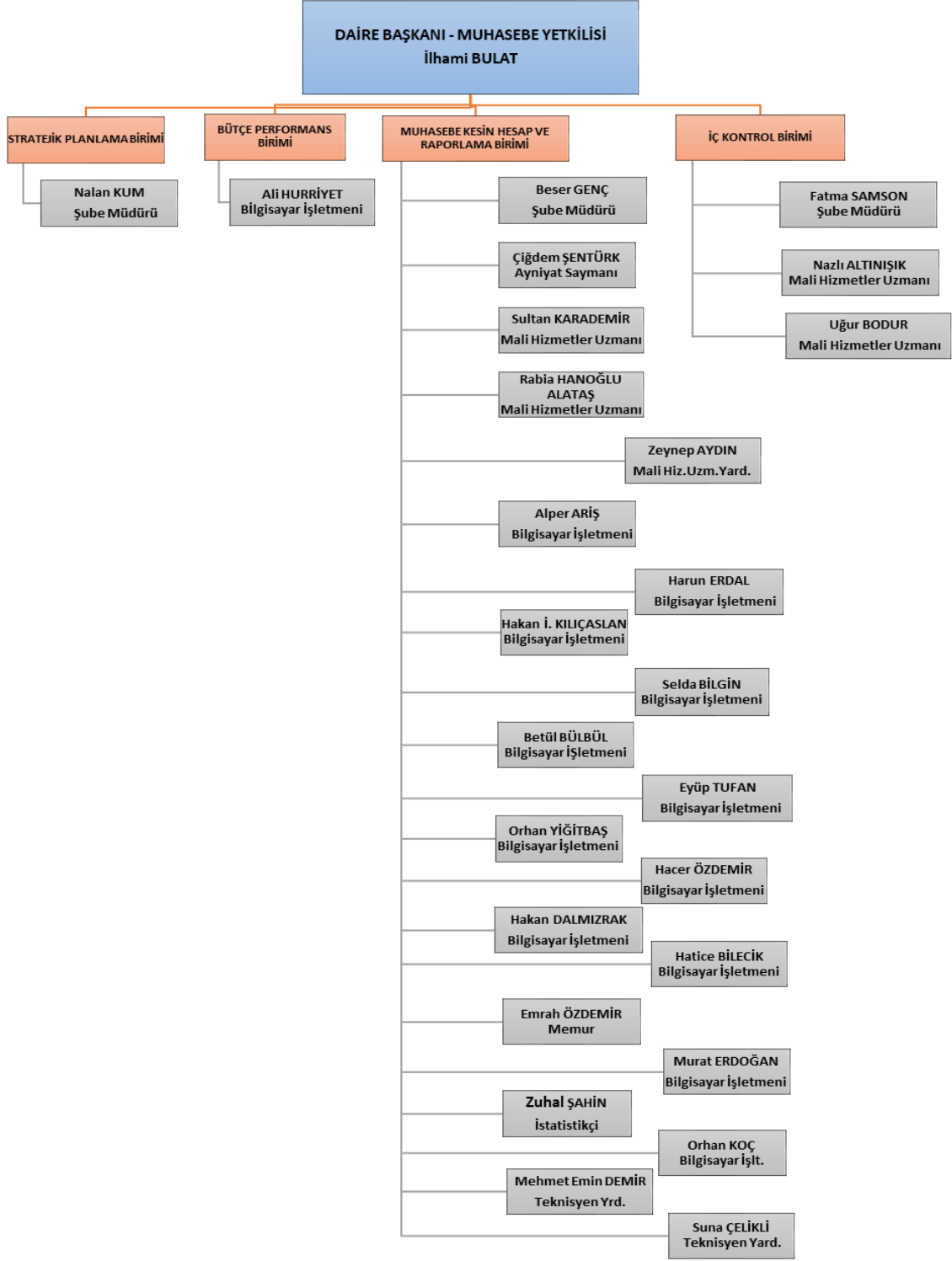
Daire Başkanlığımız, Rektörlük Binasının birinci katında bulunmakta olup, toplam 14 oda ile 409m²'si kapalı alan olmak üzere, 468,5 m² alanda hizmet vermektedir. Başkanlığımız kullanımında bulunan kapalı alanlar verilen hizmet, çalışan personel ve birime dahil olacak yeni personel açısından yeterli bulunmamaktadır.

Birim kapalı alanı (m ²)	
Yerleşkesi	Kapalı alan
Ayazağa	468,5

İdari Personel Hizmet Alanları			
	Kapalı alan (m ²)	Sayısı	Kullanan sayısı
İdari Personel Çalışma Ofisi	409	14	24

Ambar, Arşiv ve Atölye Alanları		
	Sayı	Alan (m ²)
Ambar	1	45
Arşiv	1	14,5
Toplam	2	59,5

2. Örgüt Yapısı



3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Bilgisayarlar

Cinsi	Sayı
Masaüstü bilgisayar Sayısı	32
Taşınabilir bilgisayar Sayısı	12
Tümleşik (All in one) Bilgisayar	6
Toplam	50

Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

	Cinsi	Sayısı
1.	Diğer Bilgisayar Sunucu Kasaları ve Ekipmanları	10
2.	Barkod Yazıcılar	1
3.	Lazer Yazıcılar	9
4.	Masaüstü Tarayıcılar	2
5.	Harici Yedekleme Cihazları	3
6.	Klavye, Monitör ve Fare	2
7.	Fotokopi Makinaları	3
8.	Faksimile Makineleri	1
9.	Sabit Telefonlar	27
10.	Telsiz Telefonlar	7
11.	Santraller	1
12.	Fax Cihazları	1
13.	Hublar	2
14.	İletişim Ağ Cihazları	2
15.	Projektörler (Projeksiyon)	1
16.	Projeksiyon Perdeleri	2
17.	Diğer Sunum Cihazları	2
18.	Hesap Makineleri	30
19.	Yazar Kasalar	4
TOPLAM		110

31.12.2019 Tarihi İtibariyle Taşınır ve Taşınmaz Mal Programında kayıtlı bulunan Birim Envanteri

	Cinsi	Sayısı
1.	Halılar	1
2.	Atatürk Resimleri	4
3.	Bilgisayar Çantaları	2
4.	Saatler	1
5.	Bilgisayar Kasaları	32
6.	Ekranlar	28
7.	Dizüstü Bilgisayarlar	12
8.	Tümleşik (All in One) Bilgisayarlar	6
9.	Diğer Bilgisayar Sunucu Kasaları ve Ekipmanları	10
10.	Barkod Yazıcılar	1
11.	Lazer Yazıcılar	9
12.	Masaüstü Tarayıcılar	2
13.	Harici Yedekleme Cihazları	3
14.	Klavye, Monitör ve Fare	2
15.	Fotokopi Makinaları	3
16.	Faksimile Makineleri	1
17.	Sabit Telefonlar	27
18.	Telsiz Telefonlar	7
19.	Santraller	1
20.	Fax Cihazları	1
21.	Hublar	2
22.	İletişim Ağ Cihazları	2
23.	Projektörler (Projeksiyon)	1
24.	Projeksiyon Perdeleri	2
25.	Diğer Sunum Cihazları	2
26.	Hesap Makineleri	30
27.	Yazar Kasalar	4
28.	Dosya Dolapları	54
29.	Arşiv Tipi Valonlu Dolaplar	15
30.	Diğer Dolaplar	1

Cinsi		Sayısı
31.	Para Kasaları	2
32.	Toplantı Masaları	1
33.	Çalışma Masaları	36
34.	Çalışma Koltukları	37
35.	Misafir Koltukları	38
36.	Bekleme koltukları	1
37.	Diğer Koltuklar	24
38.	Sehpalar	28
39.	Etajer ve Kesonlar	7
40.	Yazı Tahtaları	5
41.	Mevzuat Kitapları	1
	TOPLAM	446

4. İnsan Kaynakları

Unvan	Mevcut Kadro	Dolu	Boş
Daire Başkanı	1	1	-
Şube Müdürü	2	2	-
Mali Hizmetler Uzmanı*	8	6	2
Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı	4	1	3
Ayniyat Saymanı	1	1	-
Bilgisayar İşletmeni*	17	14	3
Şef	2	1	1
Veznedar	1	-	1
Memur*	3	-	3
Teknisyen Yrd.	1	0	1
Toplam	40	26	14

*Yukarıda dolu kadroda belirtilen 3 personelin kadrosu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında olup, 13/b ile başka birimlerde görev yapmaktadırlar. (2 Mali Hizmetler Uzmanı, 1 Şef) Buna göre, kadrolu 23 kişi dairemizde görev yapmaktadır.

13/b Statüsüne Göre Çalışan Personel		
Unvanı	Birimi	Sayısı
Şube Müdürü	Personel Daire Bşk.	1
Bilgisayar İşletmeni	Sağlık Kültür Spor D.Bşk.	1
Teknisyen	Yapı Teknik Daire Bşk.	1
İstatistikçi	Bilgi İşlem Daire Bşk.	1
TOPLAM		4

13/b statüsünde dairemizde görev yapan personelle birlikte toplam çalışan personel sayısı 27'dir.

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	26	13	39
Teknik Hizmetler	0	1	1
Toplam	26	14	40

İdari Personelin Eğitim Durumu			
	Lise	Lisans	Yüksek Lisans
Kişi Sayısı	1	23	3
Yüzde	4	85	11

İdari Personelin Hizmet Süresi						
	1–3 Yıl	4–6 Yıl	7–10 Yıl	11–15 Yıl	16–20 Yıl	21-Üzeri
Kişi Sayısı	1	3	6	10	1	6
Yüzde	4	11	22	37	4	22

İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı				
	21-30 Yaş	31-40	41-50 Yaş	51- Üzeri
Kişi Sayısı	3	16	5	3
Yüzde	11	59	19	11

Personelin Kadın-Erkek Dağılımı		
	Kadın	Erkek
Kişi Sayısı	14	13
Yüzde	52	48

5. Sunulan Hizmetler

Birimimiz muhasebe kayıtları Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yürütülen Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS), Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS) ve Strateji ve Bütçe Başkanlığı üzerinden bütçe işlemleri de e-bütçe Bütçe Yönetim ve Enformasyon sisteminden yapılmaktadır. Sorumluluk ve hizmet alanı çok geniş bulunan Başkanlığımızda 2018 yılı içerisinde gerçekleştirilen iş ve işlemleri aşağıdaki şekilde özetlemek mümkündür:

Stratejik Planlama Birimi 2019 Yılı Çalışmaları:

İTÜ İdare Faaliyet Raporu

- 2018 yılı birim faaliyet raporlarının hazırlanması hususunda genelge hazırlanarak, tüm birimlere dağıtımı sağlanmış, birimlerden gelen faaliyet raporları konsolide edilerek eksiklikleri giderilmesi yönünde çalışılmıştır.
- Birim faaliyet raporları ile birlikte Harcama Yetkilisi İç Kontrol Güvence Beyanlarının imzalanıp imzalanmadığı kontrol edilerek eksiklikler tamamlanmaya çalışılmıştır.
- Birim faaliyet raporlarının konsolide edilmesi ve bunun yanı sıra merkez birimlerden alınan bilgiler ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı bünyesinde üretilen 2018 yılı verileri doğrultusunda İstanbul Teknik Üniversitesi Faaliyet Raporu hazırlanarak Sayıştay ile Hazine ve Maliye Bakanlığı'na sunulmuştur.
- 2018 İdare Faaliyet Raporu İTÜ web sayfasında yayımlanarak kamuoyuna duyurulması sağlanmıştır.
- İTÜ Kalite çalışmaları çerçevesinde yapılan işlere destek sağlanmıştır.

Bütçe ve Performans Programı Birimi 2019 Yılı Çalışmaları:

2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemiz için kurumsal düzeyde tertiplenen ödenekler Üst Yöneticinin onayı ile birim ihtiyaçlarına göre detay düzeyde dağıtılmıştır. 2019 yılı Ayrıntılı Finans Programına göre serbest bırakılan ödenekler dâhilinde her üç ayda bir harcama birimleri bazında ödenek gönderme işlemi e-bütçe üzerinden düzenlenip, onaylanmıştır. Üniversitemizin tahakkuk ihtiyacı aylık dönemler halinde, birimizce Hazine ve Maliye Bakanlığına bildirilmiştir.

2018 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu hazırlanarak Sayıştay Başkanlığı, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Strateji ve Bütçe Başkanlığına ve Kamuoyunun bilgisine sunulmuştur. 2019 Yılı Yatırım Programı İzleme Raporu hazırlanmıştır. Gelir elde eden harcama birimlerinin gelirli ödenek kaydı, gelir fazlası ödenek kaydı, net finansman karşılığı likit fazlası ödenek kaydı, aktarma ve revize talepleri incelenerek sonuçlandırılmıştır. Bütçenin uygulanması ile ilgili olarak birimlere teknik destek ve danışmanlık hizmeti verilmiştir. Harcama birimleri bazında aylık bütçe gerçekleştirmeleri izlenmiştir. Yatırım Projelerinin aktarma, revize ve karakteristik değişikliklerinin Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Strateji ve Bütçe Başkanlığınca ivedilikle sonuçlandırılması için gerekli girişimlerde bulunulmuştur. 5018 sayılı Kanun'un 16. maddesine göre Hazine ve Maliye Bakanlığınca hazırlanan Orta Vadeli Plan, Orta Vadeli Mali Plan, Bütçe Hazırlama Rehberi ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberlerinde belirtilen ilkelere uygunluğu sağlanarak, Üniversitemiz 2019 Yılı Bütçe Tasarısı hazırlamak için harcama birimlerinden ödenek teklifleri istenmiştir. Birimimizce, harcama birimlerinin ödenek teklifleri konsolide edilerek Üniversitemiz 2020 Yılı Bütçe Teklifi Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Strateji ve Bütçe Başkanlığına sunulmuştur. Hazine ve Maliye Bakanlığının bütçe görüşme takvimi çerçevesinde bütçe görüşmelerine harcama birimlerinin katılımı sağlanmıştır. Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Strateji ve Bütçe Başkanlığında gerekli çalışmalar neticesinde 2020 Yılı Bütçe Kanun Tasarısı oluşturulmuştur.

2019 YILI BÜTÇE GELİR VE GİDER TABLOSU

AÇIKLAMALAR	2019	OCAK	ŞUBAT	MART	I. ÜÇ AY		NİSAN	MAYIS	HAZİRAN	II. ÜÇ AY		TOPLAM	%
					TOPLAM	%				TOPLAM	%		
GELİRLER	557.990.000	46.218.674	43.806.971	55.928.154	145.953.799	26,16	43.876.952	46.613.465	6.685.638	97.176.055	17,42	243.129.853	43,57
ÖZ GELİR	44.854.000	5.549.174	8.252.971	3.614.254	17.416.399	38,83	7.356.952	4.886.472	6.787.715	19.031.139	42,43	36.447.538	81,26
HAZİNE YARDIMI	513.136.000	40.669.500	35.554.000	52.313.900	128.537.400	25,05	36.520.000	41.726.993	0	78.246.993	15,25	206.784.393	40,30
CARİ HAZİNE YARDIMI	463.473.000	40.662.000	35.500.000	50.300.000	126.462.000	27,29	36.500.000	26.497.000	0	62.997.000	13,59	189.459.000	40,88
SERMAYE HAZİNE YARDIMI	49.663.000	7.500	54.000	2.013.900	2.075.400	4,18	20.000	15.229.993	0	15.249.993	30,71	17.325.393	34,89
GİDERLER	557.990.000	47.620.052	52.823.523	44.124.290	144.567.865	25,91	49.478.340	51.242.276	43.402.585	144.123.201	25,83	288.691.065	51,74
1 PERSONEL GİDERLERİ	386.798.000	39.612.153	28.247.757	29.175.001	97.034.910	25,09	29.407.919	30.682.820	29.742.939	89.833.678	23,22	186.868.588	48,31
2 SOSYAL GÜVENLİK KUR. DEVLET PRİMİ GİD.	61.445.000	6.240.934	4.795.764	4.634.493	15.671.192	25,50	4.695.263	5.041.451	4.797.544	14.534.257	23,65	30.205.449	49,16
3 MAL VE HİZMET ALIM Gİ.	43.209.000	1.732.465	8.806.550	4.036.610	14.575.625	33,73	9.523.182	5.264.080	4.154.253	18.941.514	43,84	33.517.139	77,57
5 CARİ TRANSFERLER	12.518.000	34.500	1.640.107	1.256.751	2.931.358	23,42	1.800.319	1.397.179	1.266.599	4.464.097	35,66	7.395.456	59,08
6 SERMAYE GİDERLERİ	54.020.000	0	9.333.346	5.021.434	14.354.780	26,57	4.051.656	8.856.747	3.441.251	16.349.654	30,27	30.704.434	56,84
GELİR- GİDER FARKI	0	-1.401.377	-9.016.553	11.803.864	1.385.934	0,00	-5.601.388	-4.628.811	-36.716.947	-46.947.146	0,00	-45.561.212	0,00
NET FİNANSMAN	0		0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00
NET BORÇLANMA	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00
BÜTÇE DENGESİ	0	-1.401.377	-9.016.553	11.803.864	1.385.934	0,00	-5.601.388	-4.628.811	-36.716.947	-46.947.146	0,00	-45.561.212	0,00

AÇIKLAMALAR		2019	TEMMUZ	AĞUSTOS	EYLÜL	III. ÜÇ AY		EKİM	KASIM	ARALIK	IV. ÜÇ AY		TOPLAM	%
						TOPLAM	%				TOPLAM	%		
GELİRLER		557.990.000	83.752.649	48.015.039	53.347.853	185.115.541	33,18	58.665.890	61.430.075	79.544.165	199.640.130	35,78	627.885.524	112,53
ÖZ GELİR		44.854.000	7.516.359	6.239.839	4.776.100	18.532.298	41,32	8.414.020	4.263.896	6.818.409	19.496.325	43,47	74.476.162	166,04
HAZİNE YARDIMI		513.136.000	76.236.290	41.775.200	48.571.753	166.583.243	32,46	50.251.870	57.166.179	72.725.755	180.143.804	35,11	553.511.440	107,87
CARİ HAZİNE YARDIMI		463.473.000	75.204.000	40.250.000	36.500.000	151.954.000	32,79	34.342.000	40.643.000	52.113.000	127.098.000	27,42	468.511.000	101,09
SERMAYE HAZİNE YARDIMI		49.663.000	1.032.290	1.525.200	12.071.753	14.629.243	29,46	15.909.870	16.523.179	20.612.755	53.045.804	106,81	85.000.440	171,15
GİDERLER		494.820.000	60.748.210	41.802.351	64.248.539	166.799.100	33,71	53.548.841	42.858.959	71.973.813	168.381.614	34,03	623.871.779	126,08
1	PERSONEL GİDERLERİ	293.128.000	34.764.733	33.385.362	31.237.773	99.387.868	33,91	30.341.762	30.182.871	25.994.748	86.519.381	29,52	372.775.836	127,17
2	SOSYAL GÜVENLİK KUR. DEVLET PRİMİ GİD.	43.930.000	5.029.750	5.278.331	4.950.171	15.258.253	34,73	4.945.645	4.873.256	3.830.438	13.649.338	31,07	59.113.040	134,56
3	MAL VE HİZMET ALIM Gİ.	75.695.000	5.703.037	2.141.251	6.070.398	13.914.687	18,38	8.422.820	6.491.898	14.778.280	29.692.998	39,23	77.124.824	101,89
5	CARİ TRANSFERLER	9.677.000	2.109.178	307.406	2.251.797	4.668.381	48,24	4.034.859	838.186	1.984.779	6.857.823	70,87	18.921.660	195,53
6	SERMAYE GİDERLERİ	72.390.000	13.141.511	690.001	19.738.400	33.569.913	46,37	5.803.756	472.749	25.385.568	31.662.073	43,74	95.936.419	132,53
GELİR- GİDER FARKI		63.170.000	23.004.439	6.212.689	-10.900.687	18.316.441	0,00	5.117.049	18.571.116	7.570.352	31.258.516	0,00	4.013.745	0,00
NET FİNANSMAN		0		0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00
NET BORÇLANMA		0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00
BÜTÇE DENGESİ		63.170.000	23.004.439	6.212.689	-10.900.687	18.316.441	0,00	5.117.049	18.571.116	7.570.352	31.258.516	0,00	4.013.745	0,00

2019 YILI LİKİT ÖDENEK EKLEMELER TABLOSU

Gelir Karşılığı Birim	01.3 İşçiler	02.3 İşçiler	03.2 Tük.Yön. Malz.Alım.	03.3 Yolluklar	03.4Görev Gid.	03.5Hizmet Alım.	03.7Menkul MalAlım, Bakımve On.Gid.	03.8 Gayrimenkul ve km.On.Gid.	05.4 Hane Halkına Yapılan Transferler	05.6 Yurtdışına Yapılan Transferler	06.1 Mamul Mal Alımları	6.5 Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	06.6 Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	Toplam
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı			20.000	43.000	1.200	2.715.000	50.000							2.829.200
Sağlık Kültür ve Spor Daire Bşk.	777.600	46.300	5.320.000			510.000	477.000	179.000						7.309.900
Özel Kalem (Rektörlük)										8.400				8.400
Kütüphane ve Dök. Daire Bşk.			4.000								250.000			254.000
Strateji Gel. Daire Bşk.			10.000											10.000
Hukuk Müşavirliği					10.200									10.200
Bilgi İşlem Daire Bşk.						1.567.000								1.567.000
Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.ı			105.000		9.000	70.000	60.000					7.000.000	200.000	7.444.000
ÖYP			65.434	478.486		40.943	352.761							937.623
YÖK Destek Bursu									2.100					2.100
100/2000									1.214.893					1.214.893
Lisans Bursu									691.500					691.500
Fakülteler						25.000								25.000
Toplam	777.600	46.300	5.524.434	521.486	20.400	4.927.943	939.761	179.000	1.908.493	8.400	250.000	7.000.000	200.000	22.303.816

Üniversitemiz ihtiyaçlarının karşılanması için 2019 Mali Yılında, diğer cari giderleri için 14.853.816 TL ayrıca yatırım projelerinin tamamlanmasında kullanılmak üzere 7.450.000 TL toplam 22.303.816 TL likit ödenek kaydı yapılmıştır. 2019 Mali Yılında Üniversitemiz Eğitim ve Öğretim faaliyetlerinin aksamadan sürdürülebilmesi için Hazine ve Maliye Bakanlığı bütçesinde yer alan “Yedek Ödenek” tertibinden, Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımlarına 8.000.000 TL, Görev Giderlerine 63.000 TL ve Gayri Menkul Sermaye Üretim Giderlerine 4.900.000TL toplamda 12.963.000 TL ekleme yapılmıştır. Ayrıca Orman Bilgi Sistemi Projesine 11.616.213 TL, Ulusal Yüksek Başarımlı Hesaplama Merkezi Faz 2 Projesine 15.000.000 TL, TUJJİP Projesine 56.000 TL, Antarktika’ya Bilim Üssü Kurulması Projesine 2.200.000 TL, YÖK Lisans Burslarına 129.750 TL, YÖK 100/2000 Burslarına 3.771.600 TL ve YÖK Doktora Burslarına 265.500 TL olmak üzere toplamda 33.039.063 TL kaynak transferi gerçekleştirilmiştir. Şartlı Bağış olarak Üniversitemiz ve Üniversite Kulüplerinin ihtiyaçlarında kullanılmak üzere toplamda 260.656 TL ekleme yapılmıştır.

7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim ve Bütçe Kanunu uyarınca Üniversitemiz B Cetvelinde yer alan tahmini aşan gelir fazlası; Taşınmaz Kira Gelirlerine 6.481.000 TL, Diğer Hizmet Gelirlerine 1.597.900 TL, Uluslararası Lisans Gelirlerine 193.000 TL, Yaz Okulu Gelirlerine 1.003.000 TL, SKS Gelirlerine 4.456.500 TL, Tezsiz Yüksek Lisans Gelirlerine 2.416.700 TL, ÖYP Koordinatörlüğü Birimine 347.544 TL, Teknokent gelirlerine 1.643.939 TL, Araştırma Projeleri Gelir Payı olarak 1.074.000 TL olmak üzere toplam 19.213.583 TL eklenmiştir.

2018 yılından devreden Akreditif Artığı olarak 490.626 TL eklenmiştir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ve 7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile belirlenen ilke ve esaslar doğrultusunda tüm bütçe işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Birimi 2019 Yılı Çalışmaları:

Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Birimimizce 2019 Mali yılında 5018 Sayılı Kanun ve ilgili yönetmelikler çerçevesinde; gerçekleşen gelirler ve yapılan harcamalar kayıt altına alınmış ve harcamaların Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğine uygun olarak belgelerin tam ve usulüne uygunluğu ve hak sahiplerine zamanında ödenmesi hususunda titizlik gösterilmiştir.

Harcama Birimlerinden gelen tüm ödeme belgelerinin ödeme işlemlerinin harcama birimleri ile koordinasyon sağlanarak gerçekleştirilmesi sağlanmıştır. Bütçe gelir ve giderleri 5018 sayılı Kanuna uygun olarak raporlanmış, Kesin Hesap Kanun Tasarısı hazırlanarak, Maliye Bakanlığına gönderilmiştir.

Özel Bütçe Merkezi Yönetim Muhasebe Sistemi ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60 ıncı maddesinin (f) bendi hükmü ile aynı Kanunun 61 ve 62 nci maddeleri gereğince Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yürütülen Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS), Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS) sistemler üzerinden hizmet vermektedir. 2009 yılında Vakıfbank ile sözleşme yapılmış, Ekim 2009 tarihi itibarıyla Üniversitemiz adına ödemeler bu banka tarafından yapılmaktadır.

Harcama birimlerinden gelen tüm Ödeme Emri Belgesi ve eklerinin kontrolü yapılarak eksik ya da mevzuata uygun olmayanlar iade cetvelleri ekinde ilgili birime gönderilerek eksikliklerin giderilmesi sağlanmıştır.

2019 yılında birimimizce;

- Kamu idaresi hesapları hazırlanarak Sayıştay Başkanlığına bildirilmesi,
- Yükseköğretim Kurumlarının Yurtdışındaki Yükseköğretim Kurumlarıyla Ortak Eğitim ve Öğretim Programları (SUNY) Tesisi Hakkında Yönetmelik çerçevesinde muhasebe işlemleri,
- Projeler ile ilgili ödeme işlemleri,
- Tüm personel maaşları kontrol edilerek Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS),
- Akademik Personele KBS üzerinden ek ders evraklarının kontrolü ve sisteme kayıtları yapılarak ödenmeleri,
- Yurtiçi ve yurtdışında görevlendirilen personelin harcırah ödemeleri,
- Mal ve hizmet alımları, sermaye giderleri ve cari transfer ödemeleri,
- Vergi Dairesi ve Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemeleri,
- İcra, nafaka, sendika, kefalet, depozito ve harç ödemeleri,
- İş avans ve kredi ödemeleri,
- Öğrenci katkı payı gelirlerinin takibi,

- Kiradaki taşınmazların kiralama işlemlerinin kontrolü ve kira ödemelerinin takibi,
- Banka ekstreleri üzerinden, tüm ödeme işlemleri muhasebeleştirilerek hesapların kapatılması işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Ayrıca;

2019 Mali yılında Üniversitemiz idari kadrolarında uygulanacak yan ödeme ve özel hizmet tazminatı ile ilgili, 22.03.2019 tarih ve 30722 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 848 sayılı Cumhurbaşkanı Kararına istinaden 2006/10344 sayılı Bakanlar Kurulu kararına uygun olarak Personel Daire Başkanlığınca hazırlanan I,II ve III sayılı cetveller anılan kararın 5/c maddesi ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55, 56, 57 ve 58 inci maddelerine dayanılarak hazırlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Yönetmeliğinin 24 üncü maddesine göre kontrol edilerek Rektör onayına sunulmuştur.

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI MUHASEBE BİRİMİ İŞ HACMİ

İŞİN NİTELİĞİ	2019
Avans, Kredi ve Akreditif Yevmiye Sayısı*	407
Kişi Borçları Sayısı ve Yevmiye Sayısı	1.736
Gelir İşlemleri Yevmiye Sayısı	6.517
Maaş, Ek Ders, Sözleşmeli İşçi, Suny Yevmiye Sayısı**	4.509
Mal – Hizmet Alımı Yevmiye Sayısı	2.723
Yapım İşleri Yevmiye Sayısı	117
Personel gideri kapsamında sosyal yardımlar	33
Yolluklar	845
TUBİTAK Projeleri Yevmiye Sayısı	4.435
SANTEZ Projeleri Yevmiye Sayısı	10
İSTKA Projeleri Yevmiye Sayısı	741
UDAP Projeleri Yevmiye Sayısı	31
AB Projeleri Yevmiye Sayısı	1.504
BAP Projeleri Yevmiye Sayısı	2.441
Mevlana Değişim Programı Yevmiye sayısı	3
BOREN Projeleri Yevmiye Sayısı	6
Taşınır İşlem ve Yıl Sonu İşlemleri Yevmiye Sayısı	1.570

İŞİN NİTELİĞİ	2019
Depozito, Sendika, İcra, Kefalet Aidatı Yevmiye Sayısı	938
Vergi, SGK İşlemleri Yevmiye Sayısı	382
Özel Bütçe Banka İşlemleri Yevmiye Sayısı	6.676
Diğer Muhasebe İşlemleri	367
Toplam Yevmiye Sayısı	35.991
*İş avansı, personel yolluk avansı, bütçe dışı avans dahildir.	
**Mal ve hizmet, aboneliğe bağlı ödeme, temsil tanıtma ve görev gideri dahildir.	

2018 yılı sonunda 33.465 olan yevmiye sayımız, 2019 yılı sonunda 35.991olarak tamamlanmıştır.

Vezne işlemleri

Veznemizce yapılan işlemlere ait bilgiler aşağıda gösterilmektedir.

	2016	2017	2018	2019
Vezne alındısı	164	165	80	65
Alınan Teminat Mektubu	161	146	72	63
İade Edilen Teminat Mektubu	192	160	100	58

Maaş Borçları

Üniversitemiz tahakkuk birimlince; aylıksız izinli olarak herhangi bir nedenle çalışmasına ara vermiş, vefat etmiş, istifa etmiş, emekliye ayrılmış ya da maaş unsurlarında yapılan hata sonucu (ek ödeme, üniversite ödeneği, ek gösterge, özel hizmet tazminatı, kıdem vb.) geçmiş aylara ait fazla ödeme yapılan Üniversitemiz personeline çıkartılacak olan maaş zimmetleri işlemleri gerçekleştirilmiştir.

2019 yılında;

SGK'dan yersiz kesenekler için yapılan yazışmalar neticesinde geri dönüşü sağlanan dosya adedi 229'dur.

2019 yılı içerisinde açılan maaş borcu dosya adedi 357, kapanan dosya adedi 366, devam eden dosya adedi 6'dır.

Mecburi Hizmet Borçları

Üniversitemizce kısmen veya tamamen finanse edilmek suretiyle öğrenim yapmak, yetiştirilmek, eğitilmek, mesleği ile ilgili konularda araştırma-inceleme-etüt yapmak üzere geçici süreyle görevlendirilen

ve Yurtdışına Gönderilen Kamu Personeline Mahsus Yüklenme Senedi ve Muteber İmzalı Müteselsil Kefalet Senediyle taahhüt altına alınan yurt dışı görevlendirmelerde, taahhüdün ihlal edilmesi nedeniyle oluşan kamu zararı takip edilmekte olup, 2019 yılında;

Mecburi hizmet aslı ve faizlerinin tahsili için açılan dosya adedi 3, devam eden dosya adedi 7'dir.

Sayıştay Sorgu ve İlamları

Sayıştay Başkanlığınca, Üniversitemizin mali yıl hesaplarının yerinde incelenmesi sonucunda çıkarılan sorgu kağıdı, sorguya hazırlanan savunmalar, ilama dönüşen tazminler hakkında işlemler yürütülmekte olup; 2019 yılında geçmiş yıllara ait 28.697,43 TL'lik ilam tutarı sorumlularından tahsil edilmiştir.

Yıllar İtibariyle kişi borcu dosyaları sayısı:

	2016	2017	2018	2019
Kişi Borçları Sayısı	398	352	341	357

Taşınır ve Taşınmaz Mallar Yönetimi 2019 Yılı Çalışmaları:

Kaynağına ve edinme yöntemine bakılmaksızın kamu idarelerine ait taşınır malların kaydı, muhafazası ve kullanımı ile yönetim hesabının verilmesi, yönetim sorumlularıyla bunlar adına görev yapacak olanların belirlenmesi ve kamu idareleri arasında taşınırların bedelsiz devrinin yapılması yükümlülükleri çerçevesinde;

İdarenin mülkiyetinde veya idareye tahsisli olan ya da idarenin kullanımında bulunan taşınır ve taşınmaz mallar ile bunlara ilişkin işlemlerin kaydı ilgili mevzuatında belirlendiği şekilde yapılmakta olup, 2019 yılında;

- Yılsonunda harcama birimlerinden Taşınır Yönetim Hesabı Cetvellerinin alınması
- Taşınır Yönetim Hesabı cetvellerinin muhasebe kayıtlarıyla karşılaştırılması ve konsolide edilmesi
- Konsolide edilen cetvellerin onay için Muhasebe yetkilisine verilmesi
- Onaylanmış Taşınır Yönetim Hesabı cetvellerinin harcama birimlerine geri gönderilmesi
- Mali Yılı takip eden ay sonuna kadar harcama yetkilisi tarafından gönderilen onaylanmış Taşınır Yönetim Hesabı cetvelinin alınması
- (Taşınır kayıtlarının idarenin birimleri tarafından mevzuatında belirlenen sürede Daire Başkanlığına gönderilmesi sağlanarak) Harcama Birimleri tarafından gelen Taşınır Yönetim Hesabı cetvelleri doğrultusunda idarenin Taşınır Kesin Hesap Cetvelinin ve Taşınır Kesin Hesap icmal cetvelinin

hazırlanması (kayıtlar idare bazında konsolide edilmiş ve taşınmaz kayıtları da eklenerek idarenin icmal cetvelleri hazırlanmıştır.)

- Hazırlanan Taşınır Kesin Hesap cetveli ve Taşınır Kesin Hesap icmal cetvelinin üst yöneticiye onaylatılması
- Mayıs ayının 15 ine kadar Taşınır Kesin Hesap Cetveli ve Taşınır Kesin Hesap İcmal Cetvelinin Hazine ve Maliye Bakanlığı'na, Sayıştay Başkanlığı'na gönderilmesi

İşlemleri gerçekleştirilmiş, bunun yanında Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının da

Harcama Birimi Taşınır Yönetim Hesabı Cetveli, Taşınır Sayım ve Döküm Cetveli ve Sayım Tutanağı hazırlanarak Sayıştay'a gönderilmiştir.

Ayrıca, Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisince;

Harcama birimince edinilen taşınırlardan muayene ve kabulü yapılanları cins ve niteliklerine göre sayarak, tartarak, ölçerek teslim almak, doğrudan tüketilmeyen ve kullanıma verilmeyen taşınırları sorumluluğundaki ambarlarda muhafaza etmek,

Muayene ve kabul işlemi hemen yapılamayan taşınırları kontrol ederek teslim almak, bunların kesin kabulü yapılmadan kullanıma verilmesini önlemek,

Taşınırların giriş ve çıkışına ilişkin kayıtları tutmak, bunlara ilişkin belge ve cetvelleri düzenlemek ve taşınır yönetim hesap cetvellerini konsolide görevlisine göndermek,

Tüketime veya kullanıma verilmesi uygun görülen taşınırları ilgililere teslim etmek,

Taşınırların yangına, ıslanmaya, bozulmaya, çalınmaya ve benzeri tehlikelere karşı korunması için gerekli tedbirleri almak ve alınmasını sağlamak,

Ambarda çalınma veya olağanüstü nedenlerden dolayı meydana gelen azalmaları harcama yetkilisine bildirmek,

Ambar sayımını ve stok kontrolünü yapmak, harcama yetkilisince belirlenen asgarî stok seviyesinin altına düşen taşınırların yıllık gidişatına göre azami stok miktarı ve maksimum devir hızına göre belirlenip, talebini harcama yetkilisine bildirmek,

Kullanımda bulunan dayanıklı taşınırları bulundukları yerde kontrol etmek, sayımlarını yapmak ve yaptırmak,

Kayıtlarını tuttuğu taşınırların yönetim hesabını hazırlamak ve harcama yetkilisine sunmak,

Talep eden birimlerin gereksinmelerini karşılamak üzere, malzeme ihtiyaç planlamasının yapılması, üretim noktası ve tüketim noktaları arasındaki mal, hizmet ve ilgili bilgilerin ileri ve geri yöndeki akışları ile depolanmalarının etkin ve verimli bir şekilde planlanması, uygulanması ve kontrolünü kapsayan tedarik zinciri süreci aşamasını yönetmek kapsamında çalışmalar yapılmıştır.

İç Kontrol Birimi 2019 Yılı Çalışmaları

2019 Mali Yılı İhale İşlem Dosyaları:

2019 Mali yılında 22 adet ihale işlem dosyası ödeme emri belgesi ile birlikte kontrol edilmiş ve ödemesi yapılmıştır.¹ Bunlardan mal ve hizmet alımlarında 1.000.000,00 TL, yapım işlerinde 1.500.000,00 TL'yi aşan 11 ² ihale işlem dosyası İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar Hakkındaki Yönetmeliğin 17'nci maddesi uyarınca ön mali kontrole tabi tutulmuş ve görüş verilmiştir.³

2019 Yılı Kontrol Edilen İhale Bilgileri							
İhale Türlerine Göre İşlem Bilgileri					İhale Usullerine göre İşlem Bilgileri	4734 K.19 Mad desi	4734 K 21/b-f Maddesi
HARCAMA BİRİMİ	İhale İşlem Dosyası	Mal Alımı	Hizmet Alımı	Yapım İşleri			
Sağlık Kültür ve Spor Daire Bşk.	-	2	0	-		1	1
İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	-	1	2	-		3	
Yapı İşleri Daire Bşk.	-	-	-	-			
Bilgi İşlem Daire Bşk.	-	-	1	-		1	
Döner Sermaye İşl. Md.	-	-	-	1 ⁴		1	
TOPLAM	7	3	3	1		6	1

¹ İçerisinde devam eden ihaleler bulunduğundan bazı ihalelerde hakediş ödemelerinin hepsi tamamlanmamıştır.

² Bilimsel Araştırma Projelerine (BAP) ilişkin dosyaların ön mali kontrolü de dahil edilmiştir.

³ Alımı bir sonraki mali yılda yapılacak olan ihalelerin ön mali kontrolü 2019 mali yılı içerisinde yapıldığından bu ihalelerin de ihale işlem dosyaları yapılan ön mali kontrol sayısına dahil edilmiştir.

⁴ İhale süreci Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca yürütülmesine karşın, bütçe ödeneği Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne karşılandığından söz konusu Daire Başkanlığı bilgilerine dahil edilmiştir.

2019 Yılı İhale İşlemleri ⁵			
HARCAMA BİRİMİ	İhale İşlem Dosyası	Ön Mali Kont.	Uygun Görüş Verilen
Sağlık Kültür ve Spor Daire Bşk.	14	2	2
İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	3	3	3
Kütüphane ve Dok. Daire Bşk.	-	-	-
Yapı İşleri Daire Bşk.	1	0	0
Bilgi İşlem Daire Bşk.	2	1	0
Döner Sermaye	2	1	1
TOPLAM	22	7	6

2019 Yılı Araştırma Projeleri İhale Bilgileri								
	Mevzuat	Madde	İhale Sayısı	Mal Alımı	Hizmet Alımı	Ön Mali Kont.	Uygun Görülen	Uygun Görül-meyen
BAP	2003/6554	19	1	1	-	1	1	-
BAP	2003/6554	20/e	2	1	1	1	1	-
BAP	2003/6554	20/f	9	7	2	-	-	-
BAP	2003/6554	21/a	5	3	2	1	1	-
BAP	2003/6554	21/c	1	1	-	1	1	-
BAP	2003/6554	20/c						-
BAP	2003/6554	21/f	1	1	-	-	-	-
TÜBİTAK	TÜBİTAK AR-GE Projeleri Yönetmeliği	21/a	-	-	-	-	-	-
TÜBİTAK	TÜBİTAK AR-GE Projeleri Yönetmeliği	21/e	-	-	-	-	-	-
İSTKA	2003/6554	20/f	6	6	-	-	-	-
İSTKA	2003/6554	19			-	-	-	-
SANTEZ	2003/6554	20/f	-	-	-	-	-	-
BOREN	2003/6554	20/f	-	-	-	-	-	-
AB	2003/6554	20/e	-	-	-	-	-	-
TOPLAM			25	20	5	4	4	-

⁵ Bilimsel Araştırma Projelerine (BAP) ilişkin ihale işlem dosyaları ayrı bir tabloda gösterildiğinden bu kısma dahil edilmemiştir.

DOĞRUDAN TEMİN KAPSAMINDA GERÇEKLEŞME TABLOSU⁶

Ödeneğin Niteliği	Diğer Birimler	Sağlık Kültür ve Spor Dai. Bşk	İdari ve Mali İşler Dai. Bşk	Uluslararası Ortak Lisans Prog.	Kütüphane Dok.Dai.Bşk.	Bilgi İşlem Dai.Bşk	Yapı İşleri Teknik Dai.Bşk	ÖYP
4374 sayılı kanununun 62/(ı) mad.gereğince uygun görülen talepler		1.536.000,00 ₺						
Mal Alımı	863.000,00 ₺	1.773.000,00 ₺	1.217.000,00 ₺	192.300,00 ₺	20.500,00 ₺	155.000,00 ₺	201.100,00 ₺	80.000,00 ₺
Toplam % 10	863.000,00 ₺	3.309.000,00 ₺	1.217.000,00 ₺	192.300,00 ₺	20.500,00 ₺	155.000,00 ₺	201.100,00 ₺	80.000,00 ₺
Harcaması	863.000,00 ₺	3.308.949,07 ₺	1.216.254,95 ₺	192.218,49 ₺	20.442,70 ₺	154.627,20 ₺	201.068,81 ₺	76.216,70 ₺
Toplam	0,00 ₺	50,93 ₺	745,05 ₺	81,51 ₺	57,30 ₺	372,80 ₺	31,19 ₺	3.783,30 ₺
4374 sayılı kanununun 62/(ı) mad.gereğince uygun görülen talepler		863.932,00 ₺						
Hizmet Alımı	200.000,00 ₺	850.500,00 ₺	723.000,00 ₺	70.000,00 ₺	32.000,00 ₺	465.000,00 ₺	1.461.000,00 ₺	73.000,00 ₺
Toplam % 10	200.000,00 ₺	1.714.432,00 ₺	723.000,00 ₺	70.000,00 ₺	32.000,00 ₺	465.000,00 ₺	1.461.000,00 ₺	73.000,00 ₺
Harcaması	119.000,00 ₺	1.714.029,45 ₺	722.217,05 ₺	69.500,00 ₺	31.883,60 ₺	464.862,39 ₺	1.461.000,00 ₺	72.646,00 ₺
Toplam	81.000,00 ₺	402,55 ₺	782,95 ₺	500,00 ₺	116,40 ₺	137,61 ₺	0,00 ₺	354,00 ₺
4374 sayılı kanununun 62/(ı) mad.gereğince uygun görülen talepler							1.429.400,00 ₺	
Yapım İşleri	296.000,00 ₺	100.000,00 ₺	0,00 ₺	12.000,00 ₺	0,00 ₺	0,00 ₺	3.695.000,00 ₺	0,00 ₺
Toplam % 10	296.000,00 ₺	200.000,00 ₺	0,00 ₺	12.000,00 ₺	0,00 ₺	0,00 ₺	5.124.400,00 ₺	0,00 ₺
Harcaması	111.000,00 ₺		0,00 ₺	11.016,95 ₺	0,00 ₺	0,00 ₺	5.122.000,00 ₺	0,00 ₺
Toplam	185.000,00 ₺	200.000,00 ₺	0,00 ₺	983,05 ₺	0,00 ₺	0,00 ₺	2.400,00 ₺	0,00 ₺

⁶ SKS'ye bağlı bulunan Kültür ve Sanat Birliğinde sponsorluk geliri elde eden öğrencilerin giderlerinde kullanılmak üzere Mal Alımına 300.000 TL, Hizmet Alımına 300.000 TL ayrılmıştır. Diğer Birimler; Fakülteler, Enstitüler ve Yüksekokulları ifade etmektedir. Diğer birimlerin ihtiyaçlarının doğrudan temin ile karşılanması nedeniyle kalan ödenekleri de % 10'luk dilime dahil edilerek harcanmış varsayılmıştır.

Promosyon Ödemeleri

Üniversitemiz ile Vakıfbank arasında personelimizin aylık ücret ödemelerine ilişkin 03.04.2019 tarihinde 3 yıllık süreyle promosyon sözleşmesi imzalanmıştır. Sözleşmenin 22'inci maddesinde; *“Toplu promosyon ödemesi gerçekleştikten sonra kuruluş bünyesine dahil olacak kadrolu personele, kuruluş bünyesine dahil olması akabinde alacak kaydı talimatı verilerek banka aracılığı ile ilk maaş ödemesi yapılan ay dahil olmak üzere geriye kalan süre baz alınarak ilk promosyon ödemesinde gerçekleşen kişi başı tutar üzerinden kistelyevm usulü hesaplanan promosyon tutarı kuruluşun vermiş olduğu yazılı talimata istinaden ödenecektir. ”* hükmü bulunmaktadır.

Bu hüküm uyarınca 2019 Mali yılı içerisinde 4.578 personele toplamda 18.378.739,00 TL ödeme yapılmıştır.

2019 YILI BANKA PROMOSYONU			
YIL	AY	KİŞİ SAYISI	TUTAR
2019	OCAK	1	384,74
	ŞUBAT	4	912,19
	MART	9	2.858,64
	NİSAN	32	7.330,74 ₺
	MAYIS	17	1.001,15
	HAZİRAN	4.406 ⁷	17.954.450,00 ₺
	TEMMUZ	32	126.777,92
	AĞUSTOS	21	81.047,21
	EYLÜL	17	64.407,67
	EKİM	9	32.826,38
	KASIM	22	78.330,57
	ARALIK	8	28.411,79
ÖDENEN PROMOSYON		4.578	18.378.739,00 ₺

⁷ Bu ay içerisinde yeni sözleşme yürürlüğe girdiğinden promosyon alabilecek tüm personele aynı anda ödeme yapılmıştır.

6245 sayılı Harcırar Kanununun 48 inci maddesi uyarınca Ocak 2019 yılında 42 kişiye İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar Hakkındaki Yönetmeliğin 21 inci maddesi uyarınca seyahat kartı verilmesi için uygun görüş verilmiştir.

2019 Yılı Taahhüt Kartı

30.12.2006 tarihli ve 26392 sayılı 3 üncü Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanan Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinin 458 inci maddesinde, gerek yılı için geçerli, gerekse ertesi mali yıl veya yıllara geçerli olmak üzere yapılan sözleşmelere dayanılarak girişilen taahhütlerin, bunlara yapılan ilaveler ve fiyat farkı tutarları ile taahhüdün yerine getirilmesi dolayısıyla nakden veya mahsuben yapılan ödemelerinin ve bu ödemelerden yapılan kesintilerin, taahhüt tutarından yapılan eksiltmelerin, kısmen veya tamamen bozulan sözleşmelere ilişkin taahhütlerin ve diğer bilgilerin Taahhüt Kartına kaydedileceği belirtilmiştir. Bu kapsamda; Birimimizce düzenlenen taahhüt kartlarının mal, hizmet ve yapım işlerine dağılımı aşağıdaki gibidir.

İşin Niteliği	Açılan Taahhüt Kartı Sayısı
Mal Alımı	10
Hizmet Alımı	3
Yapım İşleri	3
Toplam	16

6. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Dünyada hız kazanan çok yönlü değişim ve gelişmeler küreselleşme olgusunu hızlandırmış toplumların sosyal, ekonomik ve kültürel hayatında önemli dönüşümlere yol açmıştır. Bununla birlikte kamu yönetimi ve kontrol sistemine ilişkin kavram ve değerlerde bu değişimlerden etkilenmektedir. Sanayi toplumundan bilgi toplumuna geçiş mevcut kalıplar içinde kamu yönetimlerinin değişen şartlara uyum sağlamasının güçlüğüne ortaya çıkartmıştır. Toplumun daha kaliteli hizmet taleplerinin artması sonucu, kamu kurum ve kuruluşlarının bu taleplerini karşılamada yetersiz kalması diğer taraftan kurumsal harcamaların artması sonucu mali sistemde ortaya çıkan sıkıntılar ve bilgi üretim ve iletişim teknolojilerinde yaşanan hızlı gelişme her yönüyle toplumsal yaşama girmesi kamu mali yönetiminde bir değişimi zorunlu hale getirmiştir. Bu nedenle ülkemizde kamu hizmeti kalitesinin artırılması, daha etkili ve verimli çalışan bir kamu yönetiminin oluşturulması temel bir politika olarak belirlenmiş ve bu kapsamda kamunun yeniden yapılanması çalışmaları başlatılmıştır. Ülkemizde bu değişim sürecinde kamu mali yönetim alanında ortaya çıkan en köklü değişiklik 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunudur. Bu amaçla, kamu mali yönetimi ve kontrol sistemini uluslararası uygulamalara ve Avrupa Birliği normlarına uygun olarak yeniden yapılandırmak üzere 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hazırlanarak 2003 yılı sonunda çıkarılmış ve bu kanun 2006 yılından itibaren yürürlüğe girmiştir.

Türkiye 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu yönetiminde yeni bir dönem açmış, uluslararası standartlara uygun güçlü mali yönetim ilkeleri ile hesap verebilirlik, mali saydamlık ve sorumluluk anlayışı temelinde yeniden yapılandırılması konusunda önemli adım atmıştır.

Kamu mali ve yönetim sistemini yeniden düzenleyen 5018 sayılı kanunla kamu idarelerinde geleneksel kontrol mekanizmaları yerine iç kontrol alanında yaşanan çağdaş gelişme ve uygulamalardan uluslararası kuruluşlarca oluşturulan standart ve yöntemlerden yararlanılarak iç kontrol sisteminin oluşturulması öngörülmüştür. Bu çerçevede; Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız mali hizmetler birimi olarak görevlendirilmiş, Strateji Geliştirme Daire Başkanı, mali hizmetler birim yöneticisi olup, görevlerini yerinde ve zamanında yerine getirilmesinden üst yöneticiye karşı sorumludur.

Strateji Geliştirme Daire Başkanı, görev ve yetkilerinden bazılarını sınırlarını açıkça belirtmek, yazılı olmak ve Kanuna aykırı olmamak şartıyla ve üst yöneticinin onayıyla alt birim yöneticilerine devredebilir.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ile mali disiplini sağlamak amacıyla uluslararası standartlara uygun olarak kurum bünyelerinde iç kontrol mekanizmasının kurulması öngörülmüştür.

5018 sayılı Kanun ve bu Kanuna dayanılarak yayımlanan “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ve ilgili diğer mevzuatın uygulamaya konulmasıyla; ödeme aşamasında yapılan uygunluk kontrolü kaldırılarak, ön mali kontrol görevi idarelere devredilmiş, idarelerin mali yönetim ve kontrole ilişkin görev ve yetkileri arttırılmıştır. İdarelerin kendilerine tahsis edilen kaynakları en rasyonel biçimde kullanabilmeleri açısından iç kontrol mekanizmasının oluşturulması büyük önem taşımaktadır.

İdarelerin mali hizmetler birimi (Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı) iç kontrol sisteminin kurulması, standartların uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışma yapmakla ve ön mali kontrol görevini yürütmekle görevlendirilmiştir. Muhasebe yetkilileri ise muhasebe kayıtlarının usulüne ve standartlara uygun, saydam ve erişilebilir olmasından sorumludur. Yönetim sorumluluğu çerçevesinde, harcama birimleri ve mali hizmetler birimince yerine getirilecek ön mali kontrol görevi; risk değerlendirmesi sonucunda ön mali kontrol işlemine tabi tutulmasında yarar görülen mali karar ve işlemlerle Üst Yönetici tarafından uygun görülen kontrollerden oluşmakta ve idarenin bütçesi, bütçe tertibi, kullanılabilir ödenek tutarı, ayrıntılı harcama programı, merkezi yönetim bütçe kanunu ve diğer mali mevzuat hükümlerine uygunluk yönlerinden yerine getirilmektedir.

İdare bütçesi ve bütçe tertibine uygunluk yönünden yapılacak kontrol, ödeneğin bütçeye konulma amacına uygun olarak harcamanın yerinde yapılıp yapılmadığı, ihtiyaçların karşılanmasında idarenin önceliklerine uyum, etkinlik değerlendirmesi ile harcamalarda verimlilik ve tutumluluğun sağlanması hususlarını da kapsamaktadır. Ayrıca, mali karar ve işlemler harcama birimleri tarafından kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması açısından da kontrol edilmektedir.

Üniversitemizde 2019 yılında mali yönetim ve kontrol sistemi harcama birimleri ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yerine getirilen harcama öncesi kontrolden oluşmuştur.

5018 Sayılı Kanun çerçevesinde oluşturulması gereken iç kontrol mekanizması aşağıda gösterilmiştir. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı görevleri fonksiyonlarını da kapsayacak şekilde (Stratejik yönetim ve planlama, performans ve kalite ölçütleri geliştirme, yönetim bilgi sistemi ve mali hizmetler fonksiyonu) alt birimler tarafından yürütülmeye çalışılmıştır. Mali hizmetler fonksiyonu kapsamında yürütülen iç kontrol faaliyeti, diğer faaliyetleri yürüten alt birim ve personelden ayrı alt birim ve personel tarafından yürütülmüştür.

İç Kontrol Sistemi

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunun 55 inci maddesinde İç Kontrol İdarelerin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından geliştirilen;

- Organizasyon,
- Yöntem
- Süreç
- İç Denetim
- İdari ve Mali tüm kontroller bütünü olarak tanımlanmıştır.

İç kontroller iş süreçlerinin içinde yer alan makul güvence sağlamak için tasarlanmış unsurlardır. İç kontroller üst yönetim, yöneticiler ve çalışanlar tarafından tasarlanmakta, yönlendirilmekte ve yürütülmektedir. İç kontroller; faaliyetlerin etkin ve verimli olması, mali raporların güvenilir üretilmesi, yasal mevzuata uygun yürütülmesi işlevlerinden dolayı önem taşımaktadır.

Bu nedenle İç kontrol idare faaliyet alanlarına ilişkin iş süreçlerini ve bu süreçlerde görevli olan en alt kademe çalışanından en üst yöneticilerine kadar herkesi kapsayan etkileyen bir sistem olduğu göz önünde bulundurulduğunda, iç kontrolün bir sistemler bütünü olarak kurulması faaliyetini, sözü edilen kurumsal süreçlerinin tamamında aranması gerekmektedir.

İç kontrol; standartlaşmış süreçler yardımıyla operasyonların etkinliğini ve verimliliğini artırır. Bir organizasyonda kontrollerin varlığı, süreçlerin standart tanımları, görev tanımları, kuralların düzenlenmesi ve sonuç olarak işletme etkinliğinin ve verimliliğinin artırılmasında katma değer yaratır. Aynı zamanda kontrol faaliyetleri aracılığıyla kurumun var olan varlıklarının korunmasını sağlar.

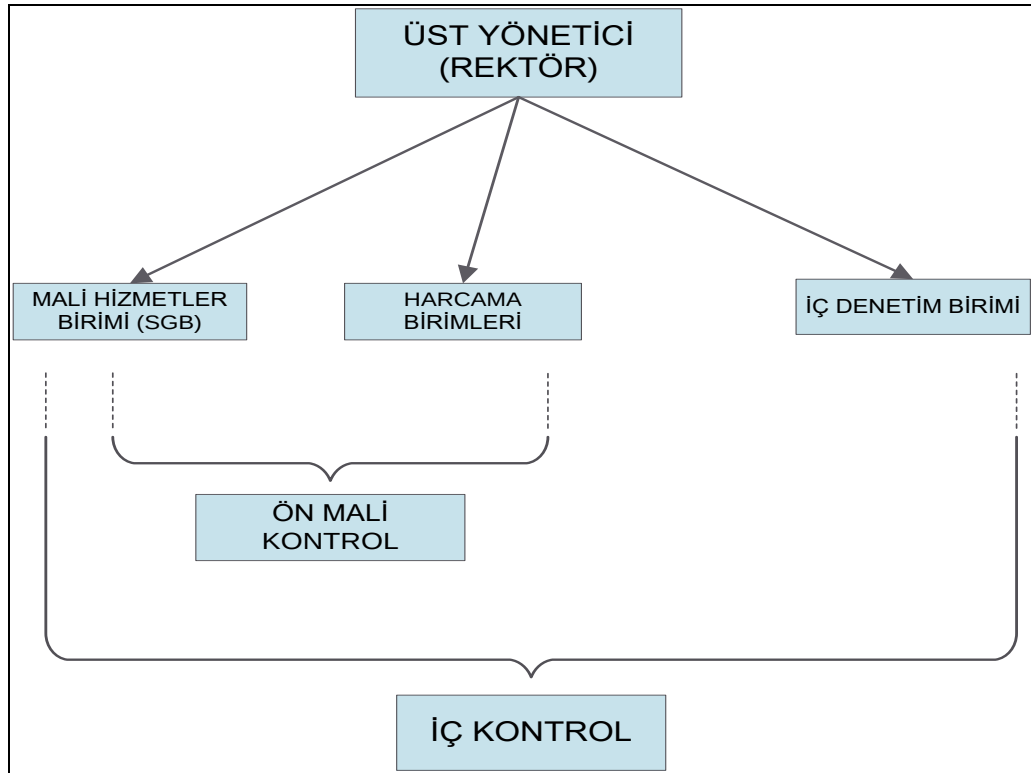
İç kontrol; mali raporların güvenilirliğini sağlar. Mali raporların güvenilir olması yönetimin doğru kararlar alması, kurum içi herhangi bir yolsuzluğun önlenmesi veya tespitinde yardımcı olur.

İç kontrol; gerek kurum içi, gerekse yasal düzenlemelerin getirdiği kurallara uygunluğun sağlanmasında yardımcı olur ve makul güvence sağlar.

Sonuç olarak iç kontrol; kurum hedeflerine ulaşılması, faaliyetlerin düzenlemelere uygun, etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesi, mali ve mali olmayan bilgilerin doğruluğunun ve

güvenilirliğinin sağlanması hususlarında makul güvence elde etmek üzere yöneticiler ve tüm personel tarafından risk esaslı olarak gerçekleştirilen dinamik bir süreçtir.

5018 sayılı Kanunun 11 inci maddesinde ise üst yöneticilerin, mali yönetim ve kontrol sisteminin işleyişinin gözetilmesi, izlenmesi ve Kanunda belirtilen görev ve sorumlulukların yerine getirilmesinden sorumlu oldukları ve bu sorumluluklarının gereklerini harcama yetkilileri, mali hizmet birimi ve iç denetçiler aracılığıyla yerine getirecekleri hükme bağlanmıştır.



Ön Mali Kontrol

5018 sayılı Kanun ve bu Kanuna dayanılarak yayımlanan “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ve ilgili diğer mevzuatın uygulamaya konulmasıyla; ödeme aşamasında yapılan uygunluk kontrolü kaldırılarak, ön mali kontrol görevi idarelere devredilmiş, idarelerin mali yönetim ve kontrole ilişkin görev ve yetkileri arttırılmıştır.

Yönetim sorumluluğu çerçevesinde, harcama birimleri ve mali hizmetler birimince (Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı) yerine getirilecek ön mali kontrol görevi, risk değerlendirmesi sonucunda ön mali kontrol işlemine tabi tutulmasında yarar görülen mali karar ve işlemlerle üst yönetici tarafından

uygun görülen kontrollerden oluşmakta ve idarenin bütçesi, bütçe tertibi, kullanılabilir ödenek tutarı, ayrıntılı harcama programı, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer mali mevzuat hükümlerine uygunluk yönlerinden yerine getirilmektedir. İdare bütçesi ve bütçe tertibine uygunluk yönünden yapılacak kontrol, ödenğin bütçeye konulma amacına uygun olarak harcamanın yerinde yapılıp yapılmadığı, ihtiyaçların karşılanmasında idarenin önceliklerine uyum, etkinlik değerlendirmesi ile harcamalarda verimlilik ve tutumluluğun sağlanması hususlarını da kapsamaktadır. Ayrıca, mali karar ve işlemler harcama birimleri tarafından kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması açısından da kontrol edilmektedir.

Üniversitemizde mali yönetim ve kontrol sistemi, harcama birimleri ve mali hizmetler birimi (Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı) tarafından yerine getirilen harcama öncesi kontrolden oluşmakta olup, yasaların öngördüğü sınırlar içerisinde kullanılmıştır. İç kontrol eylem planının revizyon çalışmalarında Üniversitemiz iç kontrol standartları, organizasyon yapısı ile görev, yetki ve sorumluluklarını açık bir şekilde belirlemeye yönelik eylemler öngörülmüştür.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı görevleri fonksiyonlarını da kapsayacak şekilde (Stratejik yönetim ve planlama, performans ve kalite ölçütleri geliştirme, yönetim bilgi sistemi ve mali hizmetler fonksiyonu) alt birimler tarafından yürütülmektedir. Mali hizmetler fonksiyonu kapsamında yürütülen iç kontrol faaliyeti, diğer faaliyetleri yürüten alt birim ve personelden ayrı alt birim ve personel tarafından yürütülmektedir. İlgili mevzuat gereği, 2019 yılında Üniversitemiz bütçe harcamalarında Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca yapılan ön mali kontrol faaliyetleri;

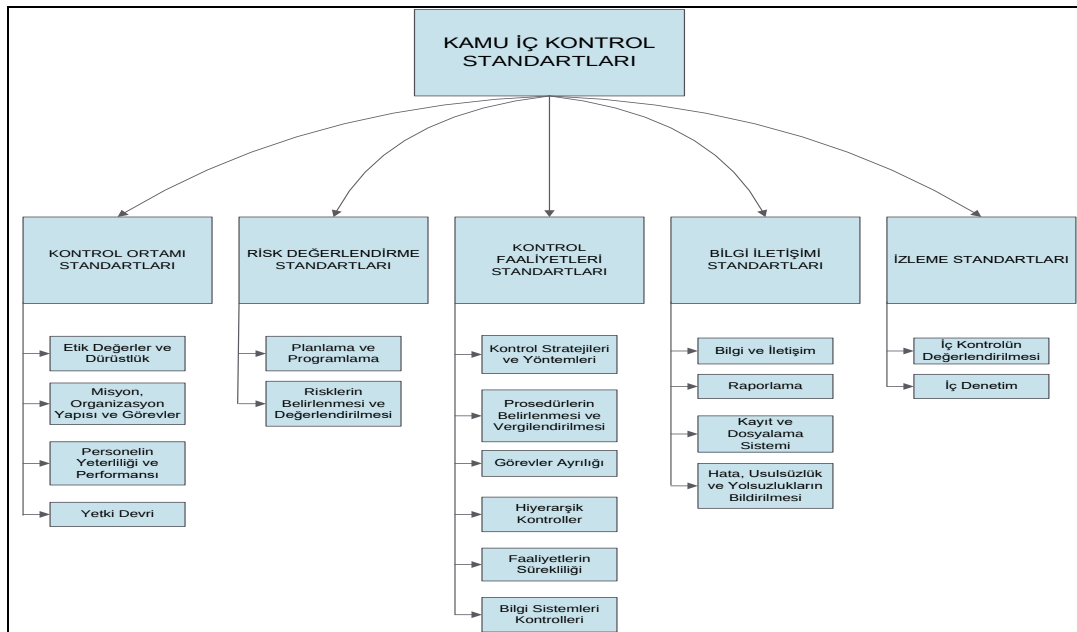
- Ekonomik sınıflandırmanın belirlenen düzeyindeki tüm ödeme emirlerinin kontrolü, 2019
- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi çalışmaları,
- Ön mali kontrol faaliyetleri,
- İdareye yükümlülük getirecek kanun tasarılarının mali yükünün hesaplanması,
- İdarenin ihale kanunlarına tabi olsun veya olmasın harcamayı gerektirecek taahhüt ve sözleşme tasarılarından tutarı mal ve hizmet alımları için 1.000.000,00 Türk Lirası (Birmilyon Türk Lirası), yapım işleri için 1.500.000 Türk Lirası (Birmilyonbeşyüzbin Türk Lirası)'nı aşanların kontrolü,
- Kadro dağılım cetvellerinin kontrolü,
- Seyahat kartı verilecek personel listelerinin birimlerin tekliflerinin değerlendirilmesi,
- Geçici işçi sayıları ve dağılımlarının kontrolü,
- Zam ve tazminat cetvellerinin kontrolü
- Sözleşmeli personelle yapılacak sözleşmelerin kontrolü

- İdarede çalıştırılacak geçici işçi sayısının aylar ve birimler itibarıyla dağılımının kontrolü,
- Üst yöneticinin onayıyla belirlenen karar ve işlemlerin kontrolü
- İç kontrol güvence beyanlarının faaliyet raporlarına eklenmesinin sağlanması olarak gerçekleştirilmektedir.

İç Kontrol Standartları

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55, 56, 57 ve 58 inci maddelerine dayanılarak hazırlanan 31.12.2005 tarihli ve 26040 sayılı (3. Mükerrer) Resmi Gazetede yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar "İç Kontrol Standartları" başlıklı 5 inci maddesinde iç kontrol standartlarının merkezi uyumlaştırma görevi çerçevesinde Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından belirlenip yayımlanacağı, kamu idarelerinin mali ve mali olmayan tüm işlemlerinde bu standartlara aykırı olamamak koşuluyla idarelerce, görev alanları çerçevesinde her türlü yöntem, süreç ve özellikli işlemlere ilişkin standartlar ve yöntemlerin belirleneceği, geliştirileceği, uyumlaştırılacağı hüküm altına alınmıştır.

Bu amaçla Maliye Bakanlığı tarafından 26/12/2007 tarih ve 26738 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla 5 başlık altında toplam, 18 standart ve her bir standart için gerekli 79 genel şart olarak belirlenmiştir.



Anılan Tebliğ çerçevesinde, Kamu idarelerine iç kontrole ilişkin çalışmalarında rehberlik yapması amacıyla Maliye Bakanlığı tarafından 04.02.2009 tarihli ve 1205 sayılı yazıları ekinde Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Rehberi yayınlanmış olup, söz konusu Rehberde kamu idarelerinin eylem planlarının Kamu İç Kontrol Standartları çevresinde en geç 30.06.2009 tarihine kadar hazırlanarak üst yönetici onayını müteakip bir ay içinde Maliye Bakanlığına gönderilmesi ve eylem planında ön görülen çalışmaların en geç 30.06.2011 tarihine kadar tamamlamaları öngörülmüştür.

Bu doğrultuda hazırlanan Üniversitemiz İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planını üst yönetici onayı ile 07.08.2009 tarih ve 663 sayılı yazı yürürlüğe girdi. Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne 17.08.2009 tarih ve 703 sayılı yazı ile gönderildi.

Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün 02.12.2013 tarih ve 10775 sayılı yayınlamış olduğu Genelgesinde; Maliye Bakanlığı ve Sayıştay Başkanlığı'nın kamu idarelerince Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum eylem Planlarının hazırlanması, uygulanması ve revize edilmesi çalışmalarında Kamu idareleri tarafından hazırlanarak Bakanlığa gönderilen eylem planları; öngörülen eylemlerin gerçekleştirilmesi sırasında ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda üst yöneticinin onayıyla her zaman revize edilebilecektir denilmektedir.

Bu amaçla 07.08.2009 tarihinde yürürlüğe konulan Üniversitemiz İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında öngörülen eylemlerin gerçekleşmesi sırasında ortaya çıkan ihtiyaçlar, eylem planın revizyonunu gerektirmiştir.

Revizyonu yapılan Üniversitemiz İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Kurul tarafından 07.12.2015 tarihinde kabul edilmiştir. 30.12.2015 tarih, 1290 sayılı yazı ile üst yönetici onayıyla yürürlüğe giren eylem planı Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne 30.12.2015 tarih, 1299 sayılı yazı ile gönderilmiştir.

Üniversitemiz Eylem Planında 5 bileşen ve 18 standart başlığı altında yer alan 79 genel şartta öngörülen toplam eylem sayısının iç kontrol bileşenleri içerisindeki dağılımı gösteren tablo aşağıda sunulmuştur.

Bileşen	Standart	Standart Oranı	Genel Şart	Genel Şart Oranı	Eylem/ Faaliyet Oranı
Kontrol Ortamı	4	23,53	26	32,91	23
Risk Değerlendirme	2	11,76	9	11,39	8
Kontrol Faaliyetleri	6	29,41	17	21,52	10
Bilgi İletişim	4	23,53	20	25,32	19
İzleme	2	11,76	7	8,86	7
Toplam	18	100	79	100	67

Aşağıda Üniversitemiz eylem planımızda öngörülen ve Başkanlığımız tarafından tamamlanan eylemler yer almaktadır.

2- KONTROL ORTAMI

Eylem Kod Öngörülen Eylemler
No

KOS 1.1.1 Başkanlığımızca 7 Aralık 2015 ve 4 Eylül 2017 tarihlerinde İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Üyelerine iç kontrol sistemi ve standartları hakkında sunum yapıldı. Ayrıca Kamu İç Kontrol Standartları Bilgi Klavuzu hazırlanarak Kurul üyelerine sunulmuştur.

KOS 1.4.1 Daire Başkanlığımız web sayfaları yürütülen faaliyetler kapsamında güncellenmiş olup, etkin kullanımı sağlanmıştır.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/>

KOS 1.5.1 Daire Başkanlığımızın Kamu Hizmet Envanter Standartları Tablosu güncellenerek web sayfasında yayınlanmıştır.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/hakkimizda/hizmet-envanteri-tablosu>

KOS 2.2.1 2017-2021 Üniversitemiz Stratejik Planı yürürlüğe girmiş olup, Başkanlığımızın ayrıntılı görev faaliyet tanımları yapılmıştır.

http://www.itu.edu.tr/docs/default-source/Duyuru-Ekleri/itu_stratejik-plan_2017_2021_web.pdf

KOS 2.3.1 Daire Başkanlığımızda görev yapan personelin görevleri ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan Görev tanımları mevcut olup, değişiklik olduğunda güncellemeler yapılarak personele tebliğ edilmektedir.

KOS 2.4.1 Daire Başkanlığımızın Teşkilat Şeması mevcut olup, değişiklikler olduğunda güncellemeler yapılarak web sayfamızda yayınlanmaktadır.

KOS 2.6.1 İstanbul Teknik Üniversitesi Hassas Görevler Rehberi" çerçevesinde, Başkanlığımızca Hassas Görev Tespit Formu, Hassas Görev Envanteri ve Hassas Görev Listeleri düzenlenerek web sitemizde duyurulmuş ve personelimize tebliğ edilmiştir.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/di-ger/hassas-gorevler-rehberi>

KOS 3.6.1 Bu genel şart için mevcut düzenleme Üniversitemizde bulunmakla birlikte uygulama konusunda makul güvence sağlanabilmesi amacıyla Personel Daire Başkanlığı tarafından personelin yeterliliğinin, performansının hangi objektif kriterlerle yapılacağının belirlenmesi önerilmektedir.

KOS 4.4.1 Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca mevcut hükümler çerçevesinde yazılı olarak gerekli devirler yapılmaktadır. İstanbul Teknik Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/di-ger/yonergeler>

KOS 4.5.1 Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca mevcut hükümler çerçevesinde yazılı olarak gerekli personeller arasında devir teslim işlemi yapılmaktadır.

2- RİSK DEĞERLENDİRME

RDS 5.6.1 Üniversitemiz Stratejik Planı ile uyumlu olarak somut ölçülebilir ve şeffaf şekilde Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından hazırlanan İTÜ Portal üzerinden “KalİTÜ” programına ilgili birimleriml veri girişı yaparak takip edilmektedir.

RDS 6.1.1 “İstanbul Teknik Üniversitesi Risk Strateji Belgesi Yönergesi” Üniversite Senatosunun 19.12.2017 günlü, 666 sayılı toplantısında görüşülmüş ve yönergenin ekli şekliyle uygun olduğuna karar verilmiş ve tüm birimlere duyurulmuştur.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/di-%C4%9Fer/yonergeler>

RDS 6.1.2 Üniversitemiz İç Kontrol Eylem Planında gerçekleşmesi öngörülen eylem kapsamında Birimimiz tarafından "Birim Risk Koordinatörü ve Alt Birim Risk Koordinatörlerine" ilişkin personeller görevlendirilmiştir.

RDS 6.1.3 Daire Başkanlığımızın Risk Kayıt Formu Risk Strateji Belgesindeki metotlara göre tespit edilerek çıkartılmıştır.

RDS 6.1.4 Strateji Risk Belgesinde ihtiyaç duyuldukça güncellenecektir.

RDS 6.3.1 Birimlerce hazırlanarak Strateji Risk Belgesi kapsamında her yıl bir kez olmak üzere İdare Risk Koordinatörüne sunulmaktadır.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

KFS 7.1.1 Mali ve mali olmayan ve güncellenen kontrol prosedürleri Daire Başkanlığımızın İş Akış Süreçleri Şemasına eklenerek web sayfamızda yayınlanmıştır.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/hakkimizda/isakissurecleri>

KFS 8.1.1 Faaliyetlerimiz ile ilgili mali karar ve işlemler hakkındaki prosedürler sürekli güncellenerek web sayfamızda yayınlanmaktadır. Ayrıca kurum mensuplarının

erişime açık İTÜ Portal üzerinden KalİTÜ uygulaması gerçekleştirilmiştir. İlgili yöneticiler görev tanımları ve iş tanımları bu yazılım ile yönetilmektedir.

KFS 9.1.1 Daire Başkanlığımızın Görev Tanım Formu tamamlanarak İTÜ Portal’da yayınlanmıştır.

KFS 9.2.1 Personel sayısının yetersiz olduğu durumlarda, diğer birimlerden görevlendirmeler, talepler doğrultusunda İstanbul Teknik Üniversitesi Rektörlük onayı ile yapılmaktadır. EBYS üzerinden görevlendirmeler yapılmakta olup, görevler ayrılığı ilkesine riayet edilmektedir.

KFS 11.3.1 İstanbul Teknik Üniversitesi Personel Daire Başkanlığı tarafından hazırlanan İş Devir Teslim Raporu, geçici veya sürekli görevden ayrılan personelden ayrılmadan önce doldurtulmak sureti yerine görevlendirilen personele görev tanımı ile birlikte tebligatı yapılacaktır. Ayrıca Başkanlığımızın tüm birimlerin iş tanımları mevcut olup yeni görevlendirilen personele iş tanımı yazılı olarak da tebliğ edilmektedir.

4- BİLGİ VE İLEŞİTİM

BİS 13.2.2 İTÜ Portal üzerinden KalİTÜ sistemleri aracılığıyla elektronik ortama taşınmıştır.

BİS 13.4.1 Stratejik Yönetim Gösterge Paneli yazılımı geliştirilmiş ve devreye alınmıştır. Stratejik Yönetim Paneli, performans gösterge verilerinin yer aldığı bir platform olup, ilgili tüm kullanıcılar tarafından verilerin anlık güncellenebilmesinin yanında farklı otomasyon sistemleri (YÖKSİS, İTÜ Personel Otomasyonu, İTÜ Öğrenci Otomasyonu, İTÜ Mekan Yönetim Otomasyonu vb.) üzerinden anlık veri toplayabilme ve güncel istatistikler sunmasıyla da etkin planlama yapılmasını mümkün kılmıştır. Bu platform Üniversitenin stratejik hedeflerinin bütünsel takibinin yanında birimlerin stratejik hedeflerinin bütünsel takibine de izin vermektedir.

BİS 13.6.1 “ KOS 2.3.1”de öngörülen eylemde Personel İş Tanımları yapılmış olup personele tebliğ edilmiştir.

BİS 15.1.1 EBYS ve elektronik imza kullanımı başlanmış olup, evrakların elektronik ortamda dolaşımı ve arşivlenmesi sağlanmıştır.

BİS 16.2.1 Üst yönetimin belirlediği, konuya ilişkin uzman kişilerce gerekli tespit ve önleyici çalışmalar yapılmaktadır. Ayrıca İç Denetim Biriminin **İç Denetim Programı çerçevesinde:** En riskli alan ve konulara öncelik verilmek suretiyle, üst yöneticinin önerileri de dikkate alınarak iç denetim planı hazırlanır ve Üst Yöneticiye sunulur. Bir yıllık dönemi geçmemek üzere hazırlanan iç denetim programlarında; denetlenecek alanlar ve konular, iç denetçilerin isimleri belirtilerek, zaman çizelgesine bağlanır. Hazırlanan iç denetim programı üst yönetici tarafından onaylanır. Ayrıca İç Denetim Birim Başkanlığı 2019 Danışmanlık Faaliyetleri kapsamında öngörülen eylem faaliyeti ile ilgili örnek formlar düzenlemiştir.

5- İZLEME

İS 17.1.1 “İTÜ İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönerge “ Taslağı Üniversitemiz 24.08.2017 günlü, 659 sayılı toplantısında görüşülmüş ve söz konusu Yönergenin ekli şekliyle uygun olduğuna karar verilmiştir.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/di-%C4%9Fer/yonergeler>

İS 17.3.1 İstanbul Teknik Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında Yönerge kapsamında yapılmaktadır.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/di-%C4%9Fer/yonergeler>

İS 17.4.1 Sayıştay dış denetim (Sayıştay Kanunu) ve İç Denetim Birim Başkanlığı (İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik) tarafından çıkarılan denetim raporları doğrultusunda gerekli tedbirler alınmakta olup, bu tedbirler çerçevesinde üniversitemiz eylem planı revizyonu yapılmaktadır.

İS 17.5.1 İstanbul Teknik Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu
Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında Yönerge kapsamında yapılmaktadır.

<http://www.stratejigelistirme.itu.edu.tr/di-ger/yonergeler>

İÇERİK	Gerçekleşen Eylem*	Devam Eden Eylem	Toplam Eylem Sayısı	Gerçekleşen Eylem Oranı	Devam Eden Eylem Oranı
1-KONTROL ORTAMI	9	1	10	90,00	10,00
2-RİSK DEĞERLENDİRME	5	0	5	100,00	0,00
3-KONTROL FAALİYETLERİ	5	0	5	100,00	0,00
4-BİLGİ İLETİŞİM	5	0	5	100,00	0,00
5-İZLEME	4	0	4	100,00	0,00
TOPLAM	28	1	29	96,55	3,45
* İç Kontrol Eylem Planında yer alan "Öngörülen Eylem veya Eylemler" birim sayısı ile çarpılarak bulunmuştur.					

II. AMAÇ ve HEDEFLER

A. BİRİMİN AMAÇ VE HEDEFLERİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ana stratejileri aşağıdaki gibi belirlenmiştir:

1. Birim kapasitesinin güçlendirilmesi ve insan kaynaklarının geliştirilmesi

- Mevcut işgücünün performansının ölçülmesi
- Norm kadronun tespit edilmesi
- Dürüst yönetim anlayışının sağlanması
- Mali yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli personele verilmesinin sağlanması
- Etkin yönetim anlayışı ile uygun bir çalışma ortamı ve saydamlığın sağlanması

2. Kaynakların etkin, ekonomik ve verimli kullanılmasının sağlanması

- Üniversiteye tahsis edilen kaynakların rasyonel kullanılmasının sağlanması
- Belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması
- Mevzuata uygun olmayan faaliyetlerin önlenmesinin sağlanması

3. Mali saydamlığın sağlanmasında etkin raporlama

- Kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programının hazırlanması
- Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirliğin sağlanması

4. Ölçme değerlendirme sisteminin geliştirilmesi

- Görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmaların oluşturulması

5. Sistematik yaklaşımla başarılı uygulamaların incelenmesi ve kıyaslanması

- Performans geliştirmeye yönelik önlemlerin alınması
- Yüksek performansa yönelik ödüllendirme mekanizmalarının geliştirilmesi

6. Sürekli eğitim, sağlıklı ve etkin iletişim

- Mali mevzuat konusunda harcama birimlerini bilgilendirecek faaliyetlerin yürütülmesi
- Birim personelinin niteliğini arttıracak faaliyetlerin yürütülmesi
- Üst yönetimi sürekli olarak bilgilendirecek mekanizmaların oluşturulması
- Tahakkuk birimlerinin mali mevzuat konusunda azami düzeyde bilgilendirilerek Mali Hizmetler Birimine hatasız evrak gönderilmesinin sağlanması

7. Üniversite genelinde mali disiplinin sağlanmasına çalışmak ve bu konuda yol gösterici olmak

- Bilgi İşlem Daire Başkanlığının katkısıyla oluşturulacak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Web Sayfası üzerinden harcama birimlerine mali uygulamaya ilişkin güncel bilgilerin sunulması
- Tahakkuk birimlerine ihtiyaç duydukları bilgilerin sağlanması amacı ile harcama rehberinin hazırlanması, basılması ve dağıtılması

B. TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER

Birimimizce daha önce belirlenen politikalar doğrultusunda bundan sonra takip edeceğimiz temel politikalar aşağıdaki şekilde sıralanabilir:

- Stratejik amaçlarını ve ölçülebilir hedeflerini saptamak, performansını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacı ile katılımcı bir yaklaşımla açıklık ilkesi gözetilerek stratejik planının hazırlanması çalışmalarını yürütmek.
- Üniversite ve birimimizin stratejik planı doğrultusunda yürütülmesi gereken faaliyetler ve bu faaliyetlerin kaynak ihtiyacı tespit edilerek performans hedef ve göstergeleri belirlenmek.
- İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanması koordine edilmekte ve sonuçların konsolide edilmesi çalışmaları yürütülmek.
- İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlama ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izleme ve değerlendirme çalışmaları yürütülmek.
- Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı finansman programı hazırlama ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesi sağlanmak.
- Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporu hazırlanmak.
- İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etme, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunun hazırlanması çalışmaları yürütülmek.
- Üniversitemiz İç Kontrol Eylem Planının uygulanması yönünde girişimlerde ve çalışmalarda bulunmak.

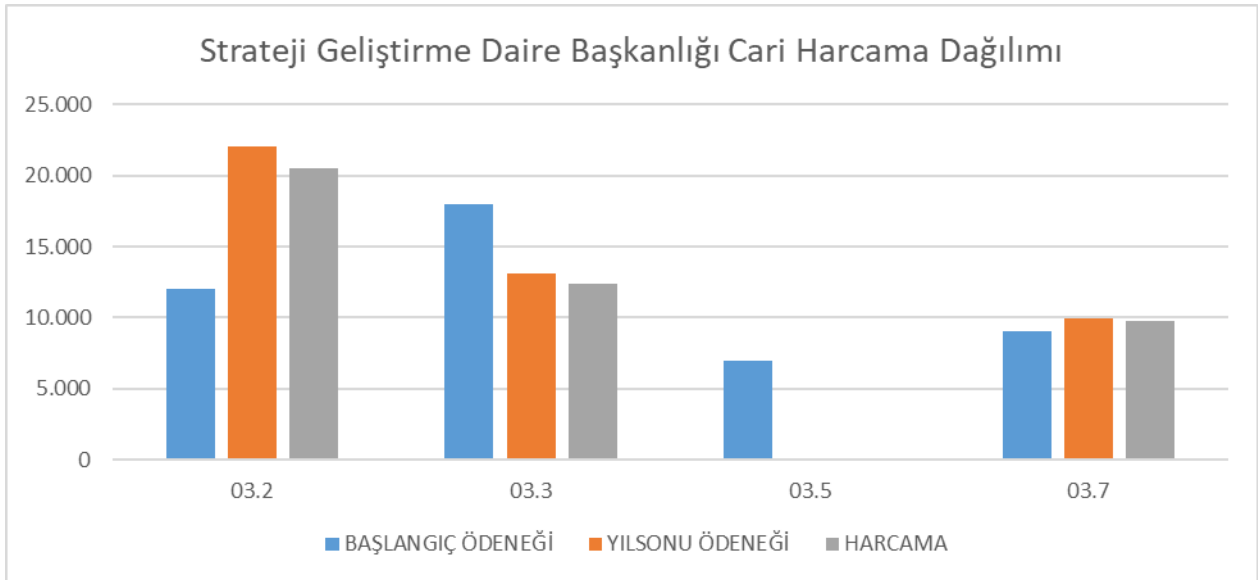
III. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A. MALİ BİLGİLER

Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığının 2019 yılı bütçe ödeneği, yıl içi aktarmaları, yılsonu ödeneği ve harcamaları aşağıda yer alan tablolarda; kurumsal, fonksiyonel ve ekonomik kod bazında gösterilmiştir.

1. Bütçe Uygulama Sonuçları

BİRİM	TERTİP	KESİNTİLİ BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	EKLENEN	DÜŞÜLEN	YILSONU ÖDENEĞİ (1)	HARCAMA (2)	HARCAMA ORANI (2/1)
STRATEJİ GEL. DAİ. BŞK.	38.07.09.11-01.3.2.00-2-01.1	1.525.000,00	26.500,00	0,00	1.551.500,00	1.551.069,42	99,97
	38.07.09.11-01.3.2.00-2-02.1	267.000,00	2.000,00	0,00	269.000,00	268.605,52	99,85
	38.07.09.11-01.3.2.00-2-03.2	12.000,00	10.000,00	0,00	22.000,00	20.529,82	93,32
	38.07.09.11-01.3.2.00-2-03.3	18.000,00	0,00	4.900,00	13.100,00	12.354,45	94,31
	38.07.09.11-01.3.2.00-2-03.5	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
	38.07.09.11-01.3.2.00-2-03.7	9.000,00	900,00	0,00	9.900,00	9.747,98	98,46
	BİRİM TOPLAMI	1.838.000,00	39.400,00	11.900,00	1.865.500,00	1.862.307,19	99,83



2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nın giderlerinde kullanılmak üzere başlangıç ödeneği olarak toplam 1.838.000 TL ödenek öngörülmüştür. Bu ödeneğin 1.525.000 TL'lik kısmı Personel Giderleri için, 267.000 TL'lik kısmı Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için, 46.000 TL'lik kısmı ise Mal ve Hizmet Alım Giderleri için ayrılmıştır. Yılsonu harcaması 1.862.307 TL olarak gerçekleşmiştir.

B. PERFORMANS BİLGİLERİ

Daire Başkanlığımızın iş ve işlemleri sonucunda üretilen çıktılar:

- İTÜ Bütçe Kanunu
- İTÜ Kesin Hesap Kanunu
- Yönetim Dönemi Hesabı
- 2018 İdare Faaliyet Raporu
- Yatırım Değerlendirme Raporu
- Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu
- Ayrıntılı Finansman Programı
- 2019 Yılı Performans Programı
- Nakit Akış Tablosu
- Kamu İdaresi Hesapları

IV. KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A. ÜSTÜNLÜKLER

1. Yüklenen misyonun, her türlü mali karar ve işlemde Üst Yönetime rehberliği de kapsamı
2. Mali mevzuatın iyi bilinmesi ve iyi yorumlanarak diğer birimlere danışmanlık hizmeti verilmesi
3. Uygulamada belirleyici olunması ve kurumun bütününe bağlayıcı olması
4. Yapılan çalışmalarda; olumlu ya da olumsuz her koşulda tam bir açıklık ve şeffaflık politikasının izlenmesi
5. Sayıştay denetçilerince her yıl yapılan incelemeye ilişkin hesap verme sorumluluğunun bilincinde çalışılması
6. Evrakların her türlü yazışma ve incelemesinde azami titizliğin gösterilmesi
7. Kullanılmakta olan otomasyon sisteminin mali istatistiklerin hazırlanmasına imkan vermesi
8. İşlerin takip ve tamamlama sürecinin hızla gerçekleştirilerek sonuçlandırılması ve yapılan işlemlerin sonucundan derhal ilgili birimin bilgilendirilmesi
9. Rutin çalışma süreçlerinin değil, en iyi yapılanmanın hedeflenmiş olması
10. Çalışan personelin işinde uzman ve deneyimli olması
11. Çalışan personel arasında koordinasyon ve işbirliğinin gelişmiş olması
12. Diğer kurumların birimleri ile ilişkilerin iyi olması

B. ZAYIFLIKLAR

1. Analiz yapılması yerine rutin işlemler üzerinde yoğunlaşılması
2. Üniversite personelinin mali mevzuat konusunda eğitiminin sağlanamaması
3. Yönetim Bilgi Sistemi ve diğer yazılımların olmaması

C. DEĞERLENDİRME

Birimimiz zayıf olduğu yönlerini geliştirerek ve iyileştirerek üstünlüklere dönüştürebilmek için çaba harcamaktadır.

V. ÖNERİ VE TEDBİRLER

- Birimin görev ve yetki alanına giren işlerde etkinliğinin sağlanması yönünde tedbirler alınması ve bu konuda Üst Yönetim desteğinin sağlanması,
- Çalışanların moral motivasyon açısından desteklenmeleri yönünde tedbirler alınması,
- Birim iş hacmi dikkate alınarak personel sayısının yeterli hale getirilmesi,
- Birimde göreve başlayan yeni personele 657 ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca ast-üst ilişkileri ve diğer davranış kriterleri konusunda gerekli bilgilendirmenin ve hizmet içi eğitimin yapılarak doğru davranış şekillerinin kazandırılması,
- Üniversite geneline ait her türlü verinin toplanmasını sağlayacak programların yaptırılması veya satın alınmasının sağlanması,
- Birimimiz ve diğer harcama birimleri arasında daha etkin bilgi alışverişini sağlamaya yönelik tedbirlerin alınması,
- Harcama birimlerince, harcama belgelerinin tam ve doğru olarak hazırlanması ve zamanında birimize ulaştırılması konusunda daha titiz davranmasının sağlanması,
- Harcama Birimlerince ödemelerden yapılacak yasal kesintiler hakkında hak sahiplerinin tam ve doğru olarak bilgilendirilmesi,
- Birim faaliyet raporlarının objektif ve gerçeği yansıtacak şekilde hazırlanması ve sağlanan bilgilerin güncelliğini koruması amacıyla rutin kontrollerin yapılması ve raporlanması,
- Sunulan hizmetlerin kalitesini arttırmak amacıyla Üst Yönetim ve İdari birim yöneticileri ile periyodik toplantılar yapılması,
- Yönetim Bilgi Sistemlerinin kurulması sürekliliğini ve güvenilirliğinin sağlanması.

EK: HARCAMA YETKİLİSİNİN İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dahilinde;

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.

Bu raporda açıklanan faaliyetler için idare bütçesinden harcama birimimize tahsis edilmiş kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, görev ve yetki alanım çerçevesinde iç kontrol sisteminin idari ve mali kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasalık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç kontrolünün etkin olarak uygulandığını bildiririm.

Bu güvence, benden önceki harcama yetkilisinden almış olduğum bilgiler, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. (İstanbul, 20 Ocak/2020)



İlhami BULAT

İTÜ Strateji Geliştirme Daire Başkanı