



BAİBÜ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı



2024 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Ocak 2025

SUNUŞ	3
I- GENEL BİLGİLER	4
A- Misyon ve Vizyon	4
B- Yetki, Görev ve Sorumluluklar	4
C- Birime İlişkin Bilgiler	5
1- Fiziksel Yapı	5
2- Teşkilat Yapısı	6
3- Teknoloji ve Bilişim Altyapısı	7
4- İnsan Kaynakları	9
5- Sunulan Hizmetler	13
5.1-Mali Hizmetler	13
5.1.1- Bütçe ve performans programı	13
5.1.2- Muhasebe, kesin hesap ve raporlama	13
5.1.3- İç kontrol	13
5.2-Stratejik Yönetim ve Planlama Hizmetleri	13
5.3-Danışmanlık Hizmeti	13
2024 Yılı Faaliyetleri	14
5.1.1-Bütçe ve Performans Programı Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri	14
5.1.2-Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri	18
5.1.3-İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri	24
5.2- Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri	27
5.3- Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Faaliyetleri	30
5.4- Diğer Faaliyetler	31
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	33
II- AMAÇLAR ve HEDEFLER	34
A- Temel Politika ve Öncelikler	34
B- İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler	34
III-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	37
A- Mali Bilgiler	37
1- Bütçe Uygulama Sonuçları	37
2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	38
3- Mali Denetim Sonuçları	39
B- Performans Bilgileri	40
1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri	40
2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi	40
i. Alt program hedef ve göstergeleriyle ilgili gerçekleşme sonuçları ve değerlendirmeler	40
3- Stratejik Plan Değerlendirme Tablosu	40
4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi	40
IV-KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	41
A- Üstünlükler	41
B- Zayıflıklar	42
C- Değerlendirme	43
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER	43

TABLÖLAR

Sayfa

Tablo-1 : 2023-2024 Yılları Teknolojik Kaynaklar	8
Tablo-2 : 2023-2024 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu	8
Tablo-3 : 2023-2024 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Tablo-4 : 2023-2024 Yılları Ünvana Göre Personel Durumu	9
Tablo-5 : 2023-2024 Yılları Personelin Eğitim Durumu	10
Tablo-6 : 2023-2024 Yılları Personelin Hizmet Süresi	11
Tablo-7 : 2023-2024 Yılları Personelin Yaş Bilgisi	12
Tablo-8 : Üniversitemizin 2024 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	15
Tablo-9 : 2022-2024 Yıllarında Maaş Ödenen Akademik ve İdari Toplam Personel Sayısı	21
Tablo-10 : 2024 Yılı Eğitim Faaliyetleri	31
Tablo-11 : 2023-2024 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	37
Tablo-12 : 2023-2024 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu	38
Tablo-13 : 2024 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu	40

GRAFİKLER

Sayfa

Grafik-1 : 2023-2024 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Grafik-2 : 2024 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı	10
Grafik-3 : 2024 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı	11
Grafik-4 : 2024 Yılı Personelin Yaşa Göre Dağılımı	12
Grafik-5 : Üniversitemizin 2024 Yılı Ödenek ve Harcama Grafiği	16
Grafik-6 : Üniversitemizin 2024 Yılı Gider Dağılımı	16
Grafik-7 : 2020-2024 Yılları Yevmiye Sayısı	18
Grafik-8 : 2022-2024 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	21
Grafik-9 : 2023 ve 2024 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu	37
Grafik-10 : 2023 ve 2024 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu	38
Grafik-11 : 2023 Yılı Gider Dağılımı	39
Grafik-12 : 2024 Yılı Gider Dağılımı	39



5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41'inci maddesi uyarınca ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının "2024 Yılı Birim Faaliyet Raporu" mali saydamlık ve hesap verme sorumluluğu bilinciyle hazırlanmıştır.

Raporun birinci bölümünde genel bilgiler başlığı altında; Başkanlığımızın misyon ve vizyonu, yetki, görev ve sorumlulukları, fiziksel yapısı, teşkilat yapısı, insan kaynakları gibi bilgiler ile 2024 yılında yürüttüğü faaliyetlere ilişkin bilgilere yer verilirken, ikinci bölümde idarenin stratejik planında yer alan amaç ve hedeflerinden, üçüncü bölümde ise faaliyetlere ilişkin bilgi ve değerlendirmelerden söz edilmiştir. Kurumsal düzeyde üstün ve zayıf yönlerimiz sıralanıp kısa bir değerlendirme yapıldıktan sonra, son bölümde ortaya konulan öneri ve tedbirlerle rapor sonuçlandırılmıştır.

2024 Yılı Birim Faaliyet Raporumuzu kamuoyuna saygıyla sunarken, özverili çalışmalarından ve değerli katkılarından dolayı çalışma arkadaşlarıma teşekkür ederim.

Mustafa GÜÇ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

I. GENEL BİLGİLER

A. Misyon ve Vizyon

Misyonumuz: Üniversitemizin kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını, tüm iş ve işlemlerin hesap verebilirlik ilkesi doğrultusunda yürütülmesini ve mali saydamlık kapsamında planlanma, bütçeleme, muhasebeleştirme, ön mali kontrol, izleme, değerlendirme ve raporlama yaparak kamuoyu ile paylaşılmasını sağlamaktır.

Vizyonumuz: Üniversitemizin stratejik amaç ve hedefleri doğrultusunda; hesap verebilirlik ve şeffaflık ilkelerine bağlı, yenilikçi, paydaşlarına sürdürülebilir çözümler sunan, kalite odaklı bir başkanlık olmak.

B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe göre Başkanlığımızın görevleri şunlardır:

- 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.

C. Birime İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

1.1. Hizmet Alanı

Üniversitemiz rektörlük idari birimler binasının birinci katında hizmet veren Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına ait 11 adet çalışma odası ve 1 adet depo, ayrıca bu binanın bodrum katında 1, yeni rektörlük binasının bodrum katında 1 olmak üzere toplam 2 adet arşiv odası bulunmaktadır.

Başkanlığımız, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik gereği görevler ayrılığı ilkesine göre:

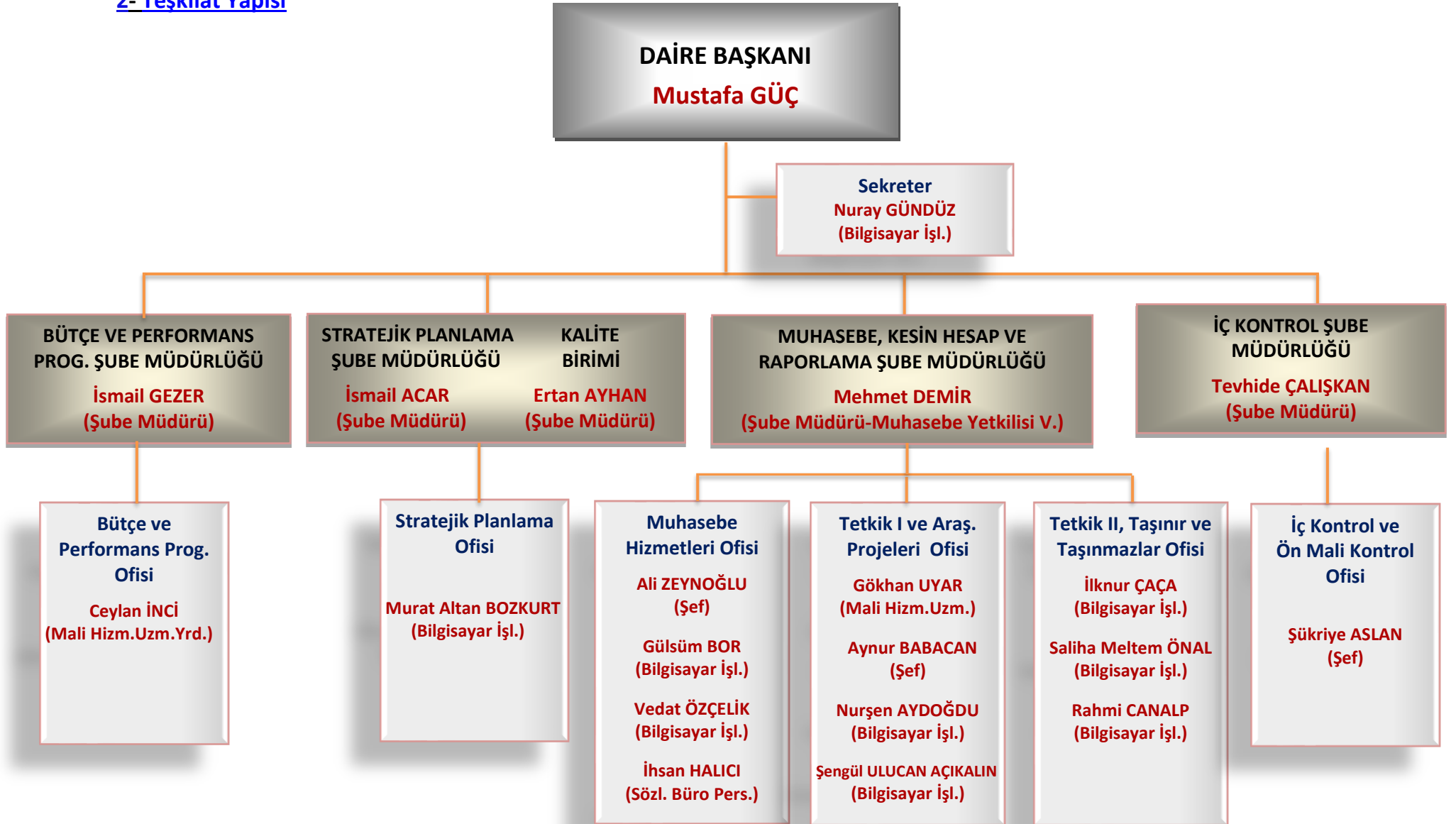
- Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi
- Bütçe ve Performans Programı Birimi
- İç Kontrol Birimi
- Stratejik Planlama Birimi

olmak üzere dört alt birim şeklinde teşkilatlanmıştır. Başkanlığımızca yürütülen işlemler, bu birimlerden sorumlu şube müdürlüklerine bağlı birimlerce yürütülmektedir.



Rektörlük İdari Birimler Binası

2- Teşkilat Yapısı



3- Teknoloji ve Bilişim Altyapısı

Üniversitemiz bilişim sistemleri açısından güçlü bir internet altyapısına ve teknolojik donanıma sahiptir. Başkanlığımız da hizmetlerini yerine getirirken bu imkanlardan maksimum düzeyde yararlanmaktadır. Yürütülen faaliyetler için gerekli bilgi kaynaklarına, mevzuata ve duyurulara rahatlıkla ulaşabilmekte ve böylece güncel mevzuat güncellik takip edilebilmektedir.

Başkanlığımızın bilişim faaliyetlerinin ana kaynağı, Üniversitemiz web sayfası (www.ibu.edu.tr) ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı web sayfası (www.strateji.ibu.edu.tr) dir. Burada, Başkanlığımızca yürütülen faaliyetler hakkında bilgi vermenin yanında, güncel mevzuatın takip edilmesi, çeşitli konularda duyurular yapılması ve mali bilgiler içeren; muhasebe temel mali tablolar, aylık ve yıllık faaliyet raporları, yatırım izleme ve değerlendirme raporları, kurumsal mali durum ve beklentiler raporları, stratejik planlar, performans programları vb. verilerin Üniversitemiz birimlerine, ilgililere ve kamuoyuna duyurulması sağlanmaktadır.

Ayrıca, Yükseköğretim Kalite Güvencesi Yönetmeliği kapsamında Üniversitemizde yürütülen Kalite Güvence Sistemi ile ilgili faaliyetlere, önceleri Başkanlığımızın yönetiminde olan, daha sonrasında Kalite Koordinatörlüğünce yönetilen Kalite web sayfasından (www.kalite.ibu.edu.tr) ulaşabilmektedir.

3.1-Yazılımlar: Ülke çapında e-devlet kapsamında diğer kamu kurum ve kuruluşları tarafından sağlanan aşağıdaki sistemler Başkanlığımızca kullanılmaktadır. Ayrıca; Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Sayıştay, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Yükseköğretim Kurulu, Kamu İhale Kurumu, Üniversiteler vb. kurumlarca oluşturulan çeşitli sistemlerden de faydalanılmaktadır.

✓ Muhasebe kayıt ve işlemlerinin yapıldığı Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS)

✓ Üniversite bütçesinin ödenek teklif aşamasından harcama aşamasına kadar olan sürecin elektronik ortamda gerçekleştirilmesini sağlamak amacıyla Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca geliştirilen program bütçe sistemi (e-bütçe)

✓ Mali işlemlerin harcama birimleri ve muhasebe birimi aşamalarını tek bir otomasyon sistemi içinde bütünleştirmek, harcama birimleri ile muhasebe birimleri arasında elektronik iletişim ortamı sağlamak amacıyla Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS)

✓ KBS üzerinde oluşturulan Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi (TKYS)

✓ Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen Kamu Elektronik Bordro Sistemi (e-bordro)

✓ TÜBİTAK tarafından üniversitelere aktarımı yapılan projelerle ilgili, mali verilerin tutulduğu, bütçe ve muhasebe işlemlerinin yapıldığı, mali raporların alındığı TÜBİTAK Transfer Takip Sistemi

✓ Devlet hizmetlerinin vatandaşa en kolay ve en etkin yoldan, kaliteli, hızlı, kesintisiz ve güvenli bir şekilde ulaştırılmasını sağlamak amacıyla kurulan E-Devlet Sistemi

✓ Resmi Gazetenin internet ortamında yayınlandığı Resmi Gazete Bilgi Sistemi

✓ Kanun, kanun hükmünde kararname, tüzük, yönetmelik ve tebliğlerin güncel metinlerinin bulunduğu Mevzuat Bilgi Sistemi

✓ Muhasebe birimine gelen hakediş evraklarının ödeme öncesinde SGK borcu sorgulamasının yapıldığı E-Sgk Uygulama Portalı

✓ Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS)

✓ Kamu yatırım programının hazırlık, uygulama, izleme ve değerlendirme aşamalarını elektronik ortamda yürütmek, ilgili kurumların bilgi sistemleriyle bütünleştirmek, mükerrer veri girişi ve raporlamayı ortadan kaldırmak üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından geliştirilen Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KaYa)

3.2-Bilgisayarlar: Başkanlığımızda kullanılan bilgisayarlar ve çevre birimleri ile ilgili bilgiler aşağıda verilmiştir.

Tablo-1: 2023-2024 Yılları Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	2023	2024
Masaüstü Bilgisayar	34	34
Dizüstü Bilgisayar	2	2
Masaüstü Tarayıcı	1	1
Yazıcı	25	26
Yedekleme Cihazı	2	2
Barkod Yazıcılar ve Okuyucular	1	1
Projektörler (Projeksiyon Cihazları)	1	1
Televizyon	1	1

3.3- Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar: Başkanlığımız bünyesinde bulunan makine, teçhizat ve ekipman aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Tablo-2: 2023-2024 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu

Cinsi	2023	2024
Çalışma Masası	26	24
Toplantı Masası	1	1
Fotokopi Makinesi	2	1
Telefon Makinesi	31	31
Hesap Makinesi	11	11
Çelik Kasa	1	1
Mini Buzdolabı	1	1
Kütüphane	3	2
Evrak Dolabı	55	54

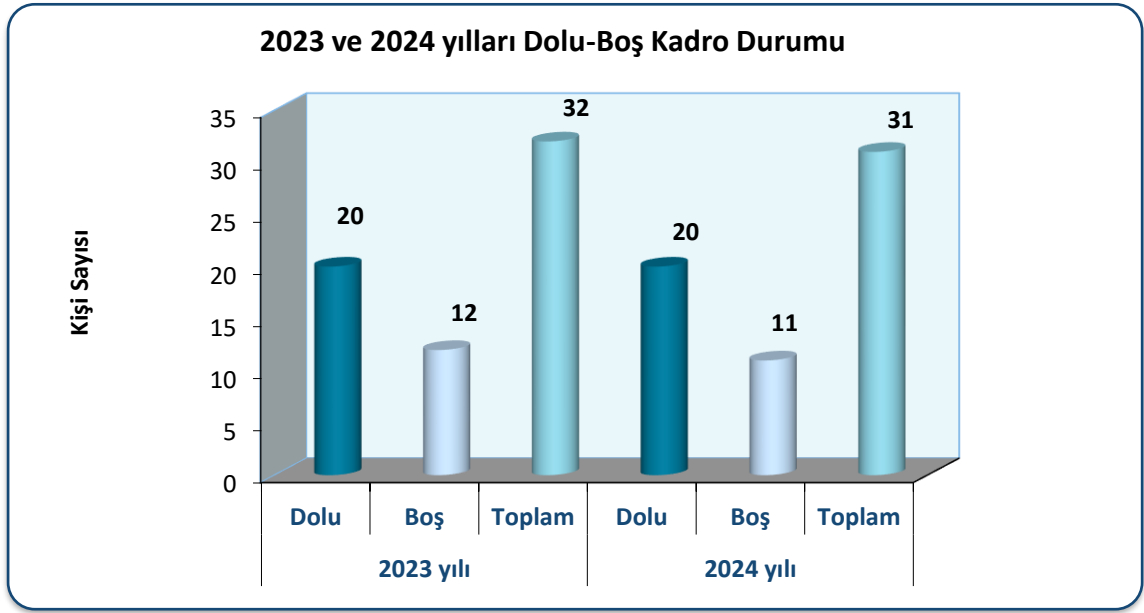
4- İnsan Kaynakları

4.1- Personelin hizmet sınıfına ve unvana göre dolu-boş kadro durumu

Başkanlığımızın 2023 ve 2024 yıllarına ait personel kadro verileri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-3: 2023-2024 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Hizmet Sınıfı	2023			2024		
	Dolu	Boş	Toplam	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	20	12	32	20	11	31



Grafik-1: 2023-2024 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2023 ve 2024 yılları itibariyle ünvana göre personel dağılımı aşağıdaki gibidir.

Tablo-4: 2023-2024 Yılları Unvana Göre Personel Durumu

Ünvanı	2023				2024				
	Fiili	Birimde Geçici Görevli	Boş	Toplam Kadro	Fiili	Birimde Geçici Görevli	Birim Dışında Geçici Görevli	Boş	Toplam Kadro
Daire Başkanı	1			1	1				1
Şube Müdürü	5			5	5				5
Mali Hizm. Uzmanı	1		5	6	1			5	6
Mali Hizm. Uzm.Yrd.	1		2	3	1			2	3
Şef	2		2	4	3		1		4
Bilgisayar İşletmeni	9		3	12	8	1		3	11
Memur	1			1				1	1
4/B Sözleşmeli Pers.						1			
Toplam	20	1	12	32	19	2	1	11	31

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 20 dolu ve 11 boş olmak üzere toplam 31 kadrosu bulunmaktadır. 2024 yılı sonu itibariyle Başkanlığımızda; 1 daire başkanı, 5 şube müdürü, 1 mali hizmetler uzmanı, 1 mali hizmetler uzman yardımcısı, 3 şef, 9 bilgisayar işletmeni ve 1 sözleşmeli personel olmak üzere toplam 21 personel fiilen görev yapmıştır.

2024 yılında 2547 sayılı Kanununun 13/b-4 maddesi uyarınca birim içi ve birim dışı personel görevlendirmeleri yapılmıştır. İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı sözleşmeli büro personeli pozisyonundaki personel 29.02.2024 tarihinden itibaren Başkanlığımızda görevlendirilmiştir. Başkanlığımızın 3.derece şef kadrosundaki personel 22.11.2024 tarihinde Diş Hekimliği Fakültesinde, Diş Hekimliği Fakültesinin 4.derece bilgisayar işletmeni kadrosundaki personel ise 17.12.2024 tarihinde Başkanlığımızda görevlendirilmişlerdir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının dolu-boş kadro durumuna bakıldığında toplam 31 kadronun 11'inin boş olduğu görülmektedir. Özellikle 6 mali hizmetler uzmanı kadromuzun 5'i , 3 mali hizmetler uzman yardımcısı kadromuzun da 2'si halen boştur.

4.2- Personelin Eğitim Durumu

2024 yılında personelimizin eğitim durumuna göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-5: 2023-2024 Yılları Personelin Eğitim Durumu

Eğitim Durumu	2023		2024	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
Lise	-	-	-	-
Ön Lisans	2	10,0	2	9,5
Lisans	17	85,0	18	85,7
Yüksek Lisans	1	5,0	1	4,8
Toplam	20		21	



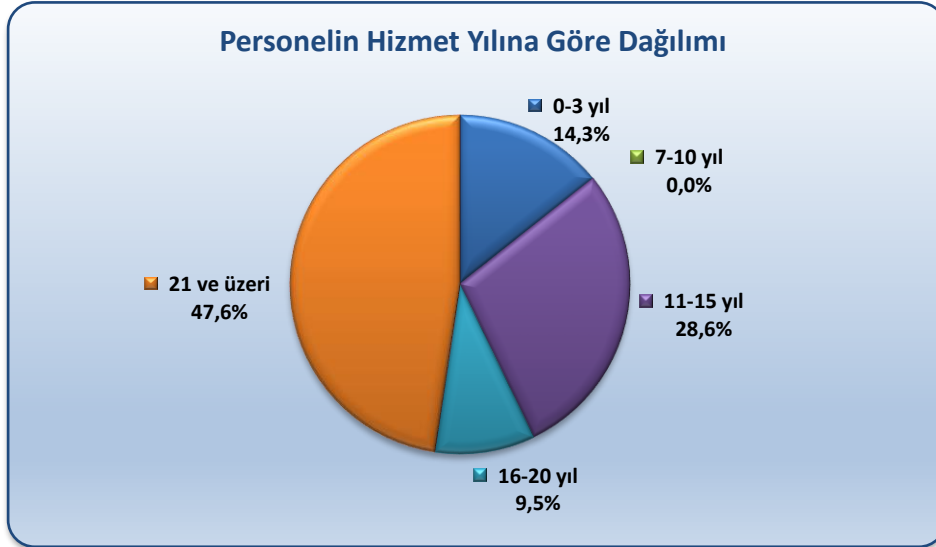
Grafik-2: 2024 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı

4.3- Personelin Hizmet Süresi

2024 yılında personelimizin hizmet yılına göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-6: 2023-2024 Yılları Personelin Hizmet Süresi

Hizmet Süreleri	2023		2024	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
0 - 3 yıl	2	10,0	3	14,3
4 - 6 yıl	-	-	-	-
7 - 10 yıl	4	20,0	-	-
11 - 15 yıl	3	15,0	6	28,6
16 - 20 yıl	1	5,0	2	9,5
21 ve üzeri	10	50,0	10	47,6
Toplam	20		21	



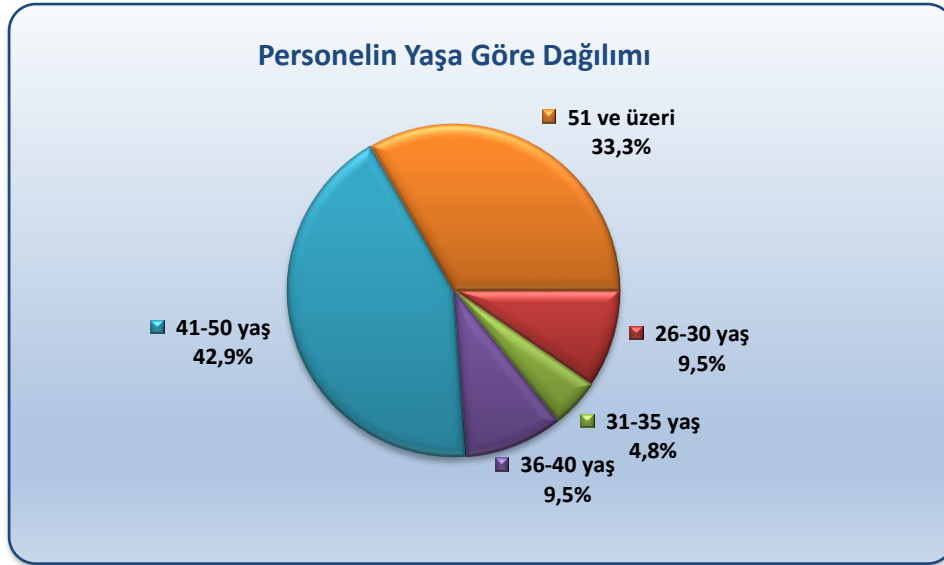
Grafik-3: 2024 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı

4.4- Personelin Yaş Bilgisi

2024 yılında personelimizin yaşa göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-7: 2023-2024 Yılları Personelin Yaş Bilgisi

Yaş	2023		2024	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
21-25 yaş	-	-	-	-
26-30 yaş	1	5,0	2	9,5
31-35 yaş	3	15,0	1	4,8
36-40 yaş	2	10,0	2	9,5
41-50 yaş	8	40,0	9	42,9
51 ve üzeri	6	30,0	7	33,3
Toplam	20		21	



Grafik-4: 2024 Yılı Personelin Yaşa Göre Dağılımı

5- Sunulan Hizmetler

Başkanlığımız, 5018 sayılı Kanununun 60'ıncı maddesi ile Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte belirtilen görevleri yerine getirmek üzere başlıca aşağıdaki hizmetleri yürütmektedir.

5.1- Mali Hizmetler

Başkanlığımızın mali hizmetler fonksiyonu kapsamında yürüttüğü görevler şunlardır:

5.1.1- Bütçe ve performans programı

- Performans programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
- Bütçeyi hazırlamak,
- Ayrıntılı harcama veya finansman programını hazırlamak,
- Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,
- Ödenek gönderme belgesi düzenlemek,
- Yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak, sorunları önleyici ve etkililiği artırıcı tedbirler üretmek,
- Üniversite faaliyetlerinin bütçeye uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek

5.1.2- Muhasebe, kesin hesap ve raporlama

- Muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- Bütçe kesin hesabını hazırlamak,
- Mal yönetim dönemine ilişkin icmal cetvellerini hazırlamak,
- Malî istatistikleri hazırlamak,
- Gelirlerin tahakkuku ile gelir ve alacakların takip işlemlerini yürütmek

5.1.3- İç kontrol

- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- İdarenin görev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak,
- Ön malî kontrol görevini yürütmek,
- Amaçlar ile sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler önermek.

5.2- Stratejik Yönetim ve Planlama Hizmetleri

- Üniversitenin 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,
- Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek,
- İdare faaliyet raporunu hazırlamak,
- İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek,
- İdarenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek,
- İdarenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek,
- İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek.

5.3- Danışmanlık Hizmeti

Mali konularla ilgili mevzuatın uygulanmasında üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.

5.1.1- Bütçe ve Performans Programı Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri

➤ 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun Uygulanması

Program bütçe sistemi, kamu harcamalarının program, alt program ve faaliyetler düzeyinde tasnif edildiği, kamu hizmeti sunumunda performansına ilişkin bilgilerin sağlandığı ve bu bilgilerin kaynak tahsisi sürecinde sistematik olarak kullanıldığı bir bütçeleme sistemidir. Bu yaklaşımla hazırlanan 7489 sayılı 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 31.12.2023 tarihli ve 32416 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2024 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. Söz konusu Kanunlarla Üniversitemize tahsis edilen 2024 yılı bütçesinin uygulanmasına ilişkin Başkanlığımızca yapılan işlemler şunlardır:

1-Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Vize Edilmesi

2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No:1)'de belirtilen usul ve esaslara göre hazırlanarak üst yönetici tarafından uygun görülen Ayrıntılı Finansman Programı AFP teklifleri 19.01.2024 tarihine kadar program bütçe (programbutce.sbb.gov.tr) sistemine girilerek onaylanmıştır. AFP teklifleri onaylandıktan sonra üst yönetici imzalı bir yazı ile Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına bildirilmiştir. Başkanlıkça yapılan değerlendirme sonucunda, AFP dağılımlarına program bütçe sistemi üzerinden vize işlemi yapılmıştır. Birim ödenekleri, tertibin detay düzeyinde Başkanlıkça vize edilen dağılımlarla uyumlu olması sağlanarak kullanıma açılmıştır.

2-Toplulaştırılmış Tertiplerdeki Ödeneklerin Birimlere Dağılımı

"Yükseköğretim Kurumlarının Bütçe Ödeneklerinin Birimlere Dağılımı, Ödenek Gönderme Belgesine Bağlanması ve Kullanılmasına İlişkin Usul ve Esaslar"a göre ödeneklerin birimlere dağılımı e-bütçe sistemi üzerinden yapılarak bir yazı ile ilgili birimlere gönderilmiştir.

3-AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri

Başkanlığımız tarafından 2024 yılı bütçe işlemleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde başarıyla yürütülmüştür. AHP/AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri Hakkında 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No: 2) esaslarına göre işlemler gerçekleştirilmiştir.

Ayrıntılı Finansman Programına uygun olarak aylık dilimler halinde serbest bırakılan ödenekler ile öz gelir karşılığı tertiplenen ödenekler gelir gerçekleştirmelerine göre ödenek gönderme belgesine bağlanmıştır. Yıl içinde ihtiyaca göre ve harcama birimlerinin talebi üzerine ödenek ekleme, aktarma (kurum içi aktarma, yedek ödenekten aktarma), revize, gelir fazlası karşılığı ödenek kaydı ve likit karşılığı ödenek kaydı gibi bütçe işlemleri anılan mevzuat çerçevesinde Başkanlığımızca yürütülmüştür.

4-Öz Gelirlerin Takibi ve Ödeneğe Bağlanması

2024 yılında Kurumumuzun elde ettiği; örgün öğretim, II. öğretim, doktora, yüksek lisans harç gelirleri, yaz okulu gelirleri, döner sermaye gelirlerinden aktarılan bilimsel araştırma proje gelirleri, lojman, kantin ve kafeterya kira gelirleri, öğrenci ve memur yemek katılım payı ve diğer çeşitli gelirler ile sosyal tesis gelirleri gibi öz gelirler aylık olarak, öğrenci katkı payı telafi gelirleri ile uzaktan öğretime ilişkin öz gelirler de birimizce takip edilmiş, harcama yetkililerinin talepleri ve ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda bütçe tertiplerine ödenek kaydı yapılmıştır.

5-YÖK Burs Desteklerine Ait Bütçe ve Muhasebe Kayıt İşlemleri

2024 yılında YÖK tarafından gönderilen YÖK Destek Bursu kapsamında, Doktora Öğrencilerine Yönelik 100/2000 Doktora Bursu ile Lisans Öğrencilerine Yönelik Lisans Destek Bursuna ilişkin ödeneklerin bütçe ve muhasebe kayıt işlemleri 2547 sayılı Kanun, 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür.

6-Yılsonu İşlemleri

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Bütçe Genel Müdürlüğü'nün "2024 Yılı Bütçe Giderleri ve Yılsonu İşlemlerine İlişkin Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesi (Sıra No 2)" çerçevesinde yılsonu işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Bu doğrultuda birimlerce mevzuatına uygun olarak ödeme emri belgesine bağlanıp muhasebe birimine ulaştırılan "01-Personel Giderleri" (ek ders ve sınav ücreti, fiili hizmet zammı, nöbet ücreti, ek ödeme, ikramiye, kıdem tazminatı gibi ödenekler de dahil olmak üzere) ve "02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri" ekonomik kodlarına ilişkin her türlü giderler zamanında ödenmiştir.

Üniversitemiz bütçesinin tüm ekonomik kodlarından yapılmış olan giderlere ilişkin olarak 2025 yılına borç bırakılmaması hususunda gerekli tedbirler alınmıştır.

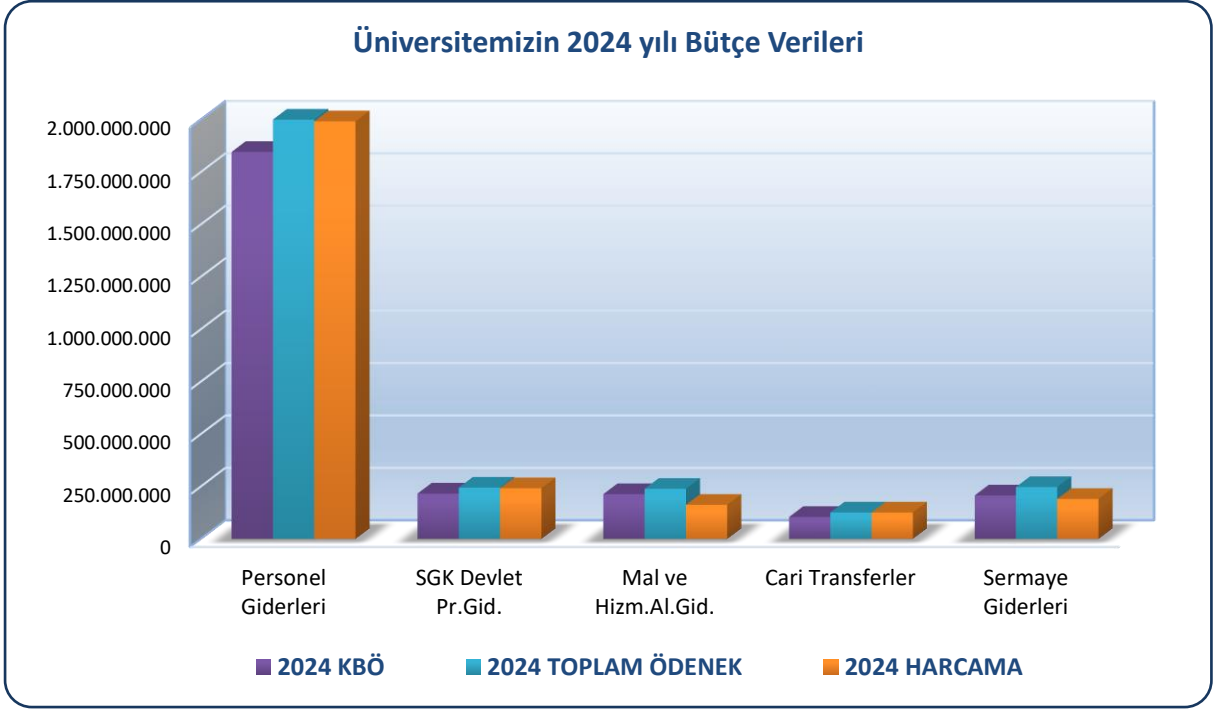
Ödenek gönderme belgesine bağlanan ve 23.12.2024 tarihi mesai bitimine kadar harcanmayacağı kesinleşen ödeneklere ilişkin tenkis işlemleri, harcama birimleri ve Başkanlığımızca 5 Sıra No'lu 2006 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde yer alan usul ve esaslar çerçevesinde yapılarak, 25.12.2024 tarihine kadar sonuçlandırılmıştır.

➤ 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Sonuçları

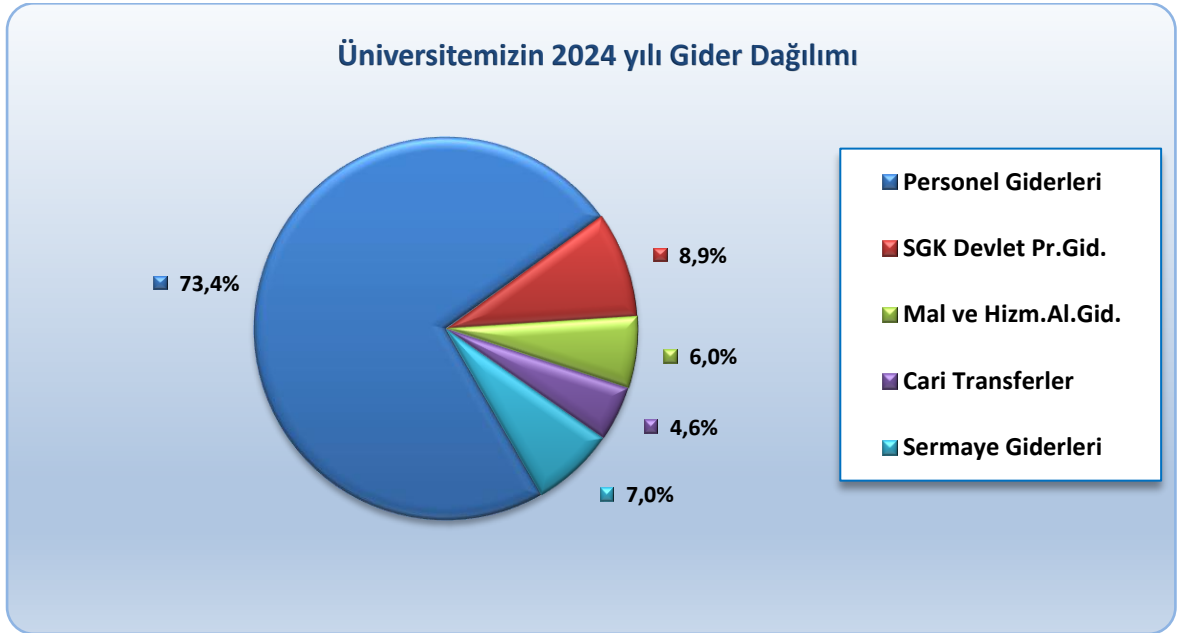
Üniversitemize 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile **2.588.219.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde ihtiyaca göre yapılan revize işlemleri sonucunda **2.874.397.146 TL**'ye ulaşan toplam ödeneğin **2.713.078.420 TL**'si harcanmıştır. Böylece **%94,4** oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

Tablo-8: Üniversitemizin 2024 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

EKONOMİK KOD	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	TOP.ÖD. GÖRE GERÇ. ORANI %
01- Personel Giderleri	1.845.973.000	2.016.507.000	1.991.752.691	98,8
02- Sos. Güv. Kur. Dev. Pr. Giderleri	216.272.000	244.845.500	241.617.826	98,7
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	213.602.000	239.101.111	162.819.635	68,1
05- Cari Transferler	104.799.000	126.318.035	125.981.618	99,7
06- Sermaye Giderleri	207.573.000	247.625.500	190.906.650	77,1
TOPLAM	2.588.219.000	2.874.397.146	2.713.078.420	94,4



Grafik-5: Üniversitemizin 2024 yılı Ödenek ve Harcama Grafiği



Grafik-6: Üniversitemizin 2024 yılı Gider Dağılımı

Üniversitemizin 2024 yılı bütçe gelir ve gider gerçekleştirmeleri ve geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak değerlendirilmesi ile ilgili bilgilere Başkanlığımızca hazırlanmakta olan **"2024 Yılı İdare Faaliyet Raporu"**nda detaylı olarak yer verilecektir.

➤ **Üniversitenin 2025-2027 Dönemi Bütçesinin Hazırlanması**

2025-2027 dönemini kapsayan bütçe hazırlık çalışmaları program bütçe sistemi üzerinden yürütülmüştür. 2024 yılında bütçe hazırlama ile ilgili yasal sürecin başlamasıyla, orta vadeli program, bütçe çağrısı ve eki bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve eki yatırım programı hazırlama rehberinde yer alan makro politikalar, hedef ve gösterge niteliğindeki temel ekonomik büyüklükler, ödenek teklif tavanları, genel ilkeler ve standartlar, hesaplama yöntemleri, bunlara ilişkin olarak kullanılacak cetveller, tablolar, diğer bilgi ve açıklamalar doğrultusunda bütçe hazırlama çalışmaları yapılmıştır. Üniversitemizin 2025-2027 yıllarını kapsayan bütçe teklifleri birim düzeyinde hazırlanıp toplulaştırılmış tertip düzeyinde program bütçe sistemine, yatırım proje teklifleri ise KaYa sistemine girilerek Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir. Daha sonra Başkanlıkça belirtilen tarihlerde ilgili kurum uzmanları ile Üniversitenin yetkilileri arasında bütçe görüşmeleri yapılarak 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 17'nci maddesi çerçevesinde Kurumumuzun 2025-2027 dönemi bütçesine son şekli verilmiştir. Yasal sürecin sonunda 7535 sayılı "2025 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu" 31.12.2024 tarihli ve 32769 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2025 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

➤ **2025 Yılı Performans Programının Hazırlanması**

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9'uncu maddesi ile Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Performans Programlarının Program Bütçe Esaslarına Uygun Şekilde Hazırlanması Hakkında Usul ve Esaslar ile Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'nca hazırlanan Program Bütçe Rehberi doğrultusunda, Üniversitemiz 2024-2028 Stratejik Planında yer alan misyon, vizyon, yıllık amaç ve hedefler ile performans göstergelerine dayandırılarak, kamu hizmetlerinin istenilen düzeyde ve kalitede sunulabilmesi için bütçemizde program ve proje bazında kaynak tahsisleri yapılarak, Kurumumuzun yürüteceği faaliyet ve projeler ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren "BAİBÜ 2025 Yılı Performans Programı" hazırlanmıştır.

➤ **2024 Yılı Performans Programının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi**

Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin "Stratejik Plan ve Performans Programının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi" kısmında belirtilen ilkeler doğrultusunda izleme ve değerlendirme faaliyetleri yürütülmektedir. Üniversitemizin 2024 Yılı Performans Programında yer alan hedef ve performans göstergelerinden sorumlu birimlere yazı yazılarak, program bütçe performans gösterge verilerini yazı ekindeki Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formuna aylık olarak girmeleri, üç aylık dönemin sonunda değerlendirmelerinin de yapılarak Başkanlığımıza göndermeleri istenmiştir. Birimlerden gelen veriler program bütçe sistemine girilmektedir.

➤ **2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması**

5018 sayılı Kanunun 30'uncu maddesine istinaden, Üniversitemiz 2024 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerimizi kapsayan "2024 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" düzenlenerek Temmuz ayında kamuoyuna açıklanmış, raporun birer örneği de Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına e-posta ile gönderilmiştir.

➤ **2023 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporunun Hazırlanması**

5018 sayılı Kanunun 25'inci maddesi gereğince, Üniversitemizin "2023 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu" hazırlanarak Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya, Hazine ve Maliye Bakanlığına ve YÖK'e gönderilmiştir.

➤ **2024 Yılı Yatırım Programında Yer Alan Projelerin Yıl İçi İşlemleri ve İzlenmesi**

2024 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Karar ve 2024 Yılı Yatırım Programının Yıl İçi İşlemlerinin Uygulanması ve İzlenmesi Hakkında Genelge hükümleri çerçevesinde yatırım projelerinin yıl içi işlemleri ve izlenmesi ile ilgili bütün işlemler Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KaYa) üzerinden yapılmaktadır. Yatırım bütçesi olan harcama birimlerinin KaYa sistemine proje işlemlerine ait veri girişleri gerçekleştirilmektedir.

5.1.2- Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri

Başkanlığımızda muhasebe hizmetleri muhasebe yetkilisinin sorumluluğunda, muhasebe servisi ile tetkik I, tetkik II ve tetkik III servisleri (taşınır ve taşınmazlar ile araştırma projeleri servisleri dahil) olmak üzere dört ayrı odada yürütülmektedir. Bu servislerde yapılan işlemler ayrı ayrı aşağıda belirtilmiştir.

➤ Muhasebe Servisinde Yürütülen İşlemler

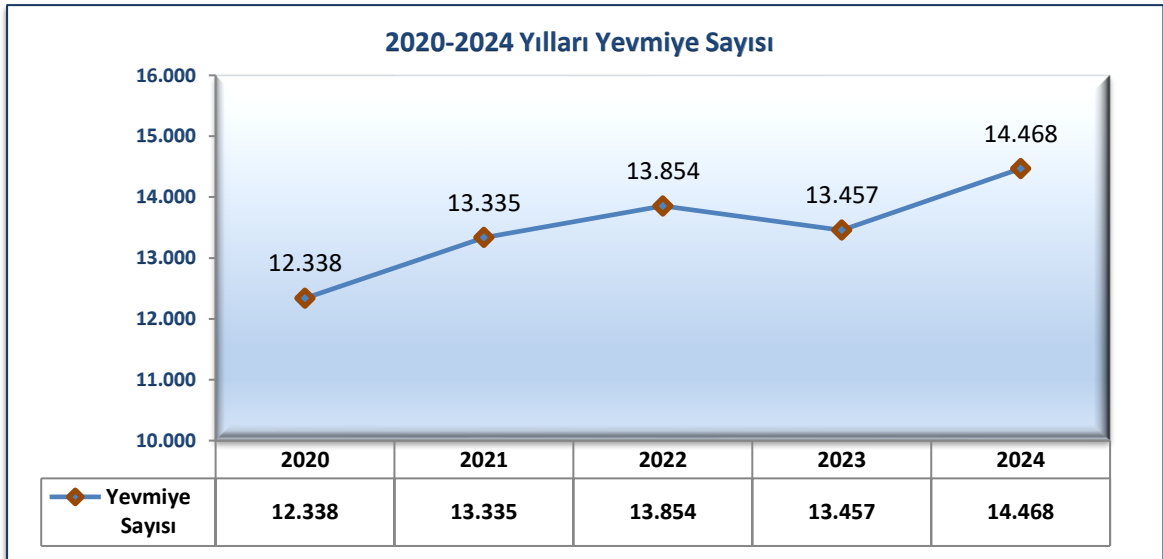
1-Muhasebe Kayıt ve İşlemleri

2024 yılında, gelirlerin ve alacakların tahsili, giderlerin hak sahiplerine ödenmesi, emanet işlemlerinin yapılması ve diğer mali işlemlerin kayıt altına alınması ve raporlanması gibi muhasebe hizmetleri, muhasebe yetkilisinin sorumluluğunda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu, 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Muhasebe Yetkilisi Adaylarının Eğitimi, Sertifika Verilmesi ile Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Ön Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde aşağıdaki işlemler yürütülmüştür.

Üniversitemizde her türlü ödeme işlemleri ve muhasebeleştirme kayıtları 01.01.2018 tarihinden itibaren Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) üzerinden gerçekleştirilmektedir. Sisteme girilen evrakların onaylanması, arşivlenmesi ve muhafaza edilmesi işlemleri yapılmaktadır.

2022 yılında harcamaların elektronik ortamda gerçekleştirilmesi ile ilgili olarak Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü'nün 18.10.2022 tarihli ve 31987 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 78 sıra nolu Genelgesi ile kamu idarelerinin harcama süreçlerinin elektronik ortamda yürütülmesine ilişkin usul ve esaslar belirlenmiştir. BKMYBS bünyesinde Mali Yönetim Sisteminin yeni versiyonu (MYSV2) geliştirilmiş olup uygulama ile, MYSV2 üzerinde üretilen yapısal dosya formatındaki kanıtlayıcı belgeler ayrıca ıslak imza ile imzalanmaksızın sistemde Ödeme Emri Belgesi (ÖEB) ekine eklenerek ve harcama yetkilisi tarafından sadece ÖEB elektronik imza ile imzalanarak, yapısal dosya formatında olmayanlar ise taratılarak, sistemler arası entegrasyonla alınarak veya doğrudan elektronik ortamda üretilip dijital ortama aktarılarak ÖEB ekine elektronik ortamda eklenerek ve harcama yetkilisi tarafından sadece ÖEB elektronik imza ile imzalanarak sistem üzerinden elektronik ortamda muhasebe birimine iletilmektedir. Muhasebat Genel Müdürlüğü'nün 04.11.2022 tarihli yazısında belirtildiği üzere 21.11.2022 tarihi itibarıyla harcama birimlerimiz MYSV2 uygulaması kapsamına alınmıştır.

Son beş yıllık muhasebe yevmiye kayıt sayıları aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



Grafik-7: 2020-2024 Yılları Yevmiye Sayısı

Banka İşlemleri: Mevcut banka hesaplarının günlük bakiye kontrolleri, aktarımları ve aysonu işlemleri, yeni banka hesaplarının açılması, kapatılması gibi işlemler yapılmıştır.

Teminat İşlemleri: Geçici ve kesin teminat mektupları BKMYBS'ye girilerek kasada muhafaza edilmiş, nakit teminatlar emanetler hesabına alınarak takibi yapılmış, iadesi gereken teminatların iade işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Kişi Borcu İşlemleri: Kişilerden tahsil edilmesi gereken alacaklar için kişi borcu dosyalarının açılması, takibi ve yazışmaları yapılmıştır.

Vergilerin Takibi, Beyanname Düzenleme İşlemleri: Üniversitemiz bünyesinde çalışan personel ve diğer hak sahiplerine yapılan ödemelerden kesilen gelir vergisi, damga vergisi ve KDV tevkifatına ilişkin kesintiler, dönemi içinde Gelir İdaresi Başkanlığının internet sitesinden e-beyanname düzenlenerek Bolu Vergi Dairesinin ilgili banka hesabına yatırılmıştır.

SGK Primi, Kefalet, İcra, Nafaka, BES ve Sendika Kesintileri: Personelin maaş ve ücretlerinden kesilen Sosyal Güvenlik Kurumu Kesintileri "361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı" adı altında izlenerek Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığının ilgili banka hesabına yatırılmıştır.

2489 sayılı Kefalet Kanununun ilgili maddeleri gereğince kefalet kesintisine tabi personelin maaşından kesilen aidatlar "362 Fonlar ve Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Tahsilatlar" hesabında izlenerek Hazine ve Maliye Bakanlığına bağlı Kefalet Sandığı'nın ilgili banka hesabına aktarılmıştır. Ayrıca kefalet kesintisine tabi göreve atanan veya kefalet kesintisine tabi görevden ayrılan personelin BKMYBS'ye giriş, çıkış ve kefalet sandığıyla yazışma işlemleri yapılmıştır.

Sendika üyesi olan ve BES'e dahil personelin maaşlarından kesilen sendika ve BES aidatları emanet hesaplarında izlenerek ilgili banka hesaplarına aktarılmıştır.

İcra ve İflas Kanunu'nun ilgili maddeleri gereğince adlarına haciz kararı çıkarılmış olan personelin maaşlarından kesilen icra ve nafaka kesintilerinin takibi yapılarak İcra Dairelerinin ilgili banka hesaplarına ödeme işlemleri yapılmıştır.

Hazine Yardımı İşlemleri: Üniversitemizin nakit ihtiyacı, aylık düzenlenen nakit hazine yardımı talep formu ile Hazine ve Maliye Bakanlığında talep edilmiş, gelen hazine yardımlarının muhasebeleştirilme işlemleri yapılmıştır. Hazine ve Maliye Bakanlığında her ay sonu aylık giderlere ait ayrıntılı tablo gönderilmiştir.

Gelirlerin Takip İşlemleri: Üniversitemize ait muhtelif gelirlerle ilgili işlemler, 5018 sayılı Kanunun 61'inci maddesine dayanılarak hazırlanan Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür. Ayrıca birimlerce tarh ve tahakkuku yapılan muhtelif kamu alacaklarına ilişkin işlemler de mevzuatına uygun olarak yapılmıştır.

Harç ve Depozito İade İşlemleri: Üniversitemiz öğrencilerine iadesi gereken harç ve depozito gibi ödeme evrakları kontrol edilerek BKMYBS'ye girişi yapıldıktan sonra ilgililere ödenmiştir.

2-Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması

Üniversitemizin 2023 yılı Kesin Hesap Raporu, 5018 sayılı Kanunun 42'nci maddesine dayanılarak hazırlanan Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde yapılmıştır.

Kesin hesap cetvel ve belgeleri, bütçe uygulamasına esas muhasebe kayıtları dikkate alınarak hazırlanmış ve 2024 yılı Mayıs ayında Bakan ve üst yönetici tarafından imzalanmış olarak 5 nüsha halinde Hazine ve Maliye Bakanlığında gönderilmiştir.

Kesin Hesap Kanunu tasarısı Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan ve Bütçe Komisyonunda ve Genel Kurulda Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu tasarısı ile birlikte karara bağlanacağından, Üniversitemiz kesin hesap cetvelinden 5 adet TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu Başkanlığına, 1 adet de Sayıştay Başkanlığına Ekim ayının ilk haftasında gönderilmiştir.

3-Raporlama İşlemleri

2023 mali yılı yönetim dönemi hesabı süresi içinde çıkartılarak 2024 yılı Şubat ayı içinde Sayıştay Başkanlığı Kesin Hesap Grup Şefliğine gönderilmiştir.

4-Harcama Yönetim Sistemi (HYS) Yetkilendirilme İşlemleri

Üniversitemiz Harcama Birimleri tarafından düzenlenen ödeme emri belgeleri, Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü'nün Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS) nin alt sistemi olan Harcama Yönetim Sistemi (HYS) üzerinden düzenlenmekte ve elektronik ortamda muhasebe birimimize gönderilmektedir. Sistemi kullanacak personelin sistemde tanımlanması ve yetkilendirilmesi işlemleri yapılmakta, gerekli danışmanlık hizmeti verilmektedir.

5-Online Vergi Borcu ve SGK Borcu Sorgulama

Üniversitemizin mal ve hizmet alımları ile yapım işlerinden doğan 5.000,00 TL ve üzerindeki tutarlar için vergi borcu sorgulaması hak sahiplerince Gelir İdaresi Başkanlığı'nın İnternet Vergi Dairesi Hizmetleri web sayfasından online olarak yapılmakta, hakediş ödemelerinde SGK borcu sorgulaması ise Başkanlığımızca Sosyal Güvenlik Kurumunun internet sitesinden online gerçekleştirilmektedir.

6-Temel Mali Tabloların Web Sayfamızda Yayınlanması

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinin 313. ve 327. maddeleri gereğince yıllık dönemler itibariyle hazırlanan temel mali tablolar ile aylık dönemler itibariyle hazırlanan diğer mali tablolar kamuoyunun bilgisine sunulmak üzere Başkanlığımız web sayfasında yayınlanmaktadır. Bu tablolar:

a) Temel Mali Tablolar (Yıllık)

- 1-Bilanço
- 2-Faaliyet Sonuçları Tablosu
- 3-Özkaynak Değişim Tablosu
- 4-Bütçelenen ve Gerçekleşen Tutarların Karşılaştırma Tablosu
- 5-Nakit Akış Tablosu

b) Diğer Mali Tablolar (Aylık)

- 1- Bütçe Uygulama Sonuçları Tablosu
- 2- Gelirlerin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- 3- Giderlerin Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu
- 4- Giderlerin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- 5- Bütçe Gelirlerinin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- 6- Bütçe Giderlerinin Kurumsal Sınıflandırılması Tablosu
- 7- Bütçe Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması Tablosu
- 8- Bütçe Giderlerinin Faaliyet Sınıflandırılması Tablosu
- 9- Bütçe Giderlerinin Finansal Sınıflandırılması Tablosu
- 10-Bütçe Giderlerinin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- 11-Bütçe Giderleri ve Ödenekler Tablosu



➤ Tetkik I, Tetkik II ve Tetkik III Servislerinde Yürütülen İşlemler :

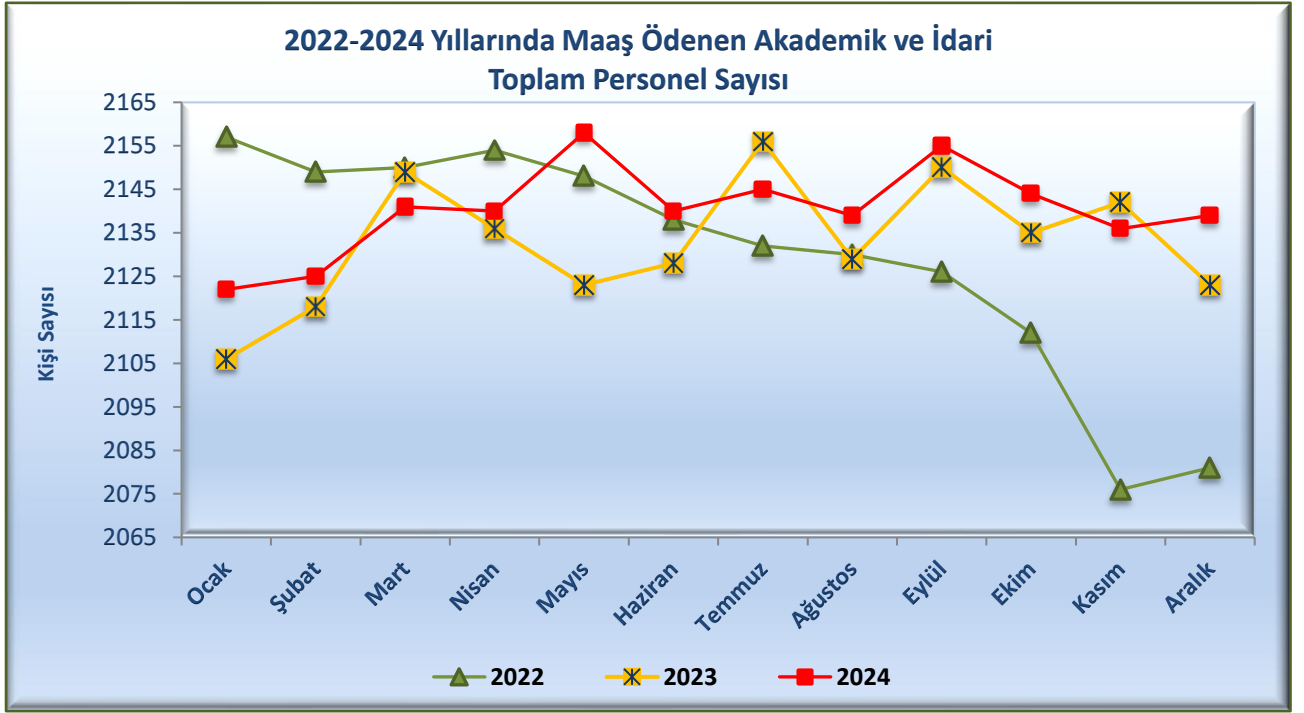
1-Personel Giderleri Tetkik İşlemleri

Harcama birimlerinin maaş mutemetleri tarafından Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi KBS'ye girilen; akademik ve idari personel maaşları, 657 4/B sözleşmeli personel, 4/D işçi ücretleri, yabancı uyruklu personel ödemeleri, doktora sonrası sözleşmeli araştırmacı maaşları, intörn öğrenci, kısmi zamanlı çalışan öğrenci ve stajyer öğrenci maaşları, yolluk ve personel avansları, ekders ve jüri ücretleri, idari görev ve ikinci görev ödeneği, fazla mesai, ilave tediye ödemeleri, Sosyal haklar ve yardımlar (aile, çocuk, doğum, ölüm yardımı vb.), Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemeleri, icra ve nafaka dosyalarının açılması ve aylık tahakkuk işlemleri, memur sendika tevkifat listelerinin sistemden alınıp yazışmalarının yapılması, temsil tazminatı, arazi tazminatı, fiili hizmet zammı verilerinin kontrolü Başkanlığımızca yapılarak BKMYBS'den onay aşaması ve muhasebeleştirme işlemlerinden sonra ilgililerin alacakları banka hesaplarına gönderilerek ödeme gerçekleştirilmektedir.

2022, 2023 ve 2024 yıllarında maaş tahakkuku gerçekleştirilen akademik ve idari toplam personel sayıları aylar itibariyle aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-9: 2022-2024 Yıllarında Maaş Ödenen Akademik ve İdari Toplam Personel Sayısı

Yıllar	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
2022	2157	2149	2150	2154	2148	2138	2132	2130	2126	2112	2076	2081
2023	2106	2118	2149	2136	2123	2128	2156	2129	2150	2135	2142	2123
2024	2122	2125	2141	2140	2158	2140	2145	2139	2155	2144	2136	2139



Grafik-8: 2022-2024 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı

2-Satınalma Tetkik İşlemleri

2024 yılında harcama birimlerinden gelen; 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamındaki ihale, satınalma ve hakediş evrakları, doğrudan temin kapsamındaki ön ödeme ve satınalma evrakları, Kanunun 3/e maddesi kapsamında Cezaevi, Endüstri Meslek Lisesi, Devlet Malzeme Ofisi gibi kurumlardan yapılan alımlar, elektrik, su, telefon, doğalgaz ödemeleri gibi giderlerin hak sahiplerine ödenmesi aşamasında 5018 sayılı Kanunun 61'inci maddesinde belirtilen yetki çerçevesinde ödeme emri belgesi ve eki belgeler üzerinde;

- Yetkililerin imzası,
- Ödemeye ilişkin ilgili mevzuatında sayılan belgelerin tamam olması,
- Maddi hata bulunup bulunmadığı,
- Hak sahibinin kimliğine ilişkin bilgiler

2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Ön Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre ve yasal süresi içinde kontrol edilmiştir. Yapılan bu kontrollerde tespit edilen hata veya eksiklikler düzeltilmek üzere ödeme emri ve eki belgeler gerekçesiyle birlikte ilgili harcama yetkilisine iade edilmiş, hataları düzeltilen veya eksiklikleri giderilen evraklar BKMYBS'ye (KBS-HYS) girişi yapılarak muhasebe yetkilisine ilgililere ödenmiştir.

Buna göre 2024 yılında;

- 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu çerçevesinde yapılan mal ve hizmet alımı ile yapım işi ihalelerine ait hak ediş ödeme belgeleri tetkik edilerek BKMYBS'ye girişi yapıldıktan sonra ilgililere ödenmiştir.
- 4734 sayılı Kanunun 22. maddesi gereğince yapılan mal ve hizmet alımı ile yapım işlerine ait ödeme evrakları ve ilan bedelleri tetkik edilerek BKMYBS'ye girişi yapılmıştır.
- Sözleşmeye dayanılarak girişilen süreli işlerle ilgili taahhüt kartları açılarak takibi yapılmıştır.
- 5018 sayılı Kanunun 35. maddesi gereğince açılan ön ödeme evrakları ile bunların mashup evrakları tetkik edilerek BKMYBS'ye girişi yapılmıştır.
- Üniversitemizde kullanılan elektrik, su, telefon, doğalgaz ödemeleri gibi giderlerin hak sahiplerine ödenmesi sağlanmıştır.
- Üniversitemiz öğrencilerine yapılan YÖK destek bursuna ait ödeme evrakları tetkik edilerek BKMYBS'ye girişi yapılmıştır.
- Üniversitemizin mal ve hizmet alımları ile yapım işlerinden doğan 5.000,00 TL üzerindeki tutarlar için vergi borcu sorgulaması ile SGK borcu sorgulaması yapılmıştır.

3-İhale Komisyon Üyeliği

Harcama birimlerince gerçekleştirilen ihalelere, 4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 6'ncı maddesi gereği muhasebe veya malî işlerden sorumlu üye sıfatıyla İhale komisyon üyesi olarak Başkanlığımızdan bir personel katılmaktadır.

Buna göre 2024 yılında harcama birimlerince yapılan ve Başkanlığımızdan bir mali üyenin de komisyon üyesi olarak katıldığı ihaleler aylar itibariyle aşağıda gösterilmiştir.

İhale Tarihi	İhaleyi Yapan Birim	İhale Adı
20.02.2024 (İlk İhale) 08.03.2024 (Son İhale)	Rektörlük	Maaş Promosyon İhalesi
06.03.2024	Rektörlük	-Sosyal Aktivite Merkezinde bulunan B-06/B nolu Pizza Hamburger Kumpir Salonu Yeri Olarak 3 (üç) Yıl Süreyle Kiralanması İşİ -Sosyal Aktivite Merkezinde bulunan Z/17-18-19 nolu alanın Market Yeri Olarak 3 (üç) Yıl Süreyle Kiralanması İşİ -Sosyal Aktivite Merkezinde bulunan B/24-25 nolu alanın Pilavcı Yeri Olarak 3 (üç) Yıl Süreyle Kiralanması İşİ -Diş Hekimliği Fakültesinde bulunan 133 m ² 'lik alanın, Kantin-Kafeterya Yeri Olarak 3 (üç) Yıl Süreyle Kiralanması İşİ -Ziraat Fakültesinde bulunan 186 m ² 'lik alanın, Kantin- Kafeterya Yeri Olarak 3 (üç) Yıl Süreyle Kiralanması İşİ
07.03.2024	Sağlık Kültür ve Spor Da. Bşk.	Güzel Sanatlar, Diş Hekimliği, Spor Bilimleri, Fen Edebiyat ve Mühendislik Fakülteleri, Yabancı Diller Yüksekokulu, Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı ile Kültür ve Kongre Merkezinde bulunan 16 m ² 'lik alanın Gıda ve Sıcak-Soğuk İçecek Otomat Yeri Olarak Kiralanması İşİ
20.03.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Merkezi Derslik İkmal İnşaatı İhalesi
02.04.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Kampüs Altyapısı ihalesi
03.04.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Büyük Onarım İhalesi
16.04.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Kampüs Altyapısı Mekanik İhalesi
16.04.2024	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Anatomik Maket Alımı İhalesi
24.04.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Kampüs Altyapısı Elektrik İhalesi
25.04.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Kampüs Altyapısı İnşaat İhalesi
25.04.2024	Rektörlük	Sosyal Aktivite Merkezinde bulunan Z/17-18-19 nolu alanın Market Yeri Olarak 3 (üç) Yıl Süreyle Kiralanması İşİ
29.04.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Derslikler ve Merkezi Birimler İkmal İnşaatı (Betonarme) İhalesi
24.05.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Diş Hekimliği Fakültesi Onarımı İhalesi

30.05.2024	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Yazılım Alımı İhalesi
07.06.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	İnşaat Altyapısı 2024 İhalesi
10.06.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Bina Büyük Onarım İşleri 2024 İhalesi
12.06.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Yemekhane Binası Mutfak Kısmı Onarımı İhalesi
08.07.2024	Sağlık Kültür ve Spor Da. Bşk.	Sosyal Tesis Bakım Onarım İhalesi
17.07.2024	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Kıyafet Alımı İhalesi
23.07.2024	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Kırtasiye Sarf Malzemesi Alımı İhalesi
02.08.2024	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Doğalgaz ve Elektrik Alımı İhalesi
06.08.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Asansör Revizyon İhalesi
20.08.2024	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Genel Temizlik Malzemeleri Alımı İhalesi
02.09.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Yemekhane Binası Mutfak Malzemeleri Alımı İhalesi
05.09.2024	Sağlık Kültür ve Spor Da. Bşk.	Yabancı Diller YO Gıda Otomat Yeri Kiralama İşi
12.09.2024	Sağlık Kültür ve Spor Da. Bşk.	Sosyal Tesis Restoran Kiralama İhalesi
17.09.2024	Sağlık Kültür ve Spor Da. Bşk.	1.100.000 Öğün Malzemeli Yemek Alımı İhalesi
31.10.2024	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Genel Temizlik Malzemeleri Alımı İhalesi
21.11.2024	Sağlık Kültür ve Spor Da. Bşk.	77 Kalem Spor Malzemesi Alımı İhalesi
29.11.2024	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	2025 Yılı Personel Taşıma İhalesi
12.12.2024	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	2025 Yılı Asansör Periyodik Bakım İhalesi
18.12.2024	Rektörlük	-Sosyal Aktivite Merkezinde bulunan B/03-04-05 nolu alanın lokanta (çorba ve sulu yemek çeşitleri, pide, lahmacun, döner, mantı vb. gibi) yeri olarak 3 (üç) yıl süreyle kiralanması işi -Sosyal Aktivite Merkezinde bulunan B-06/A1 nolu alanın kahve standı yeri olarak 3 (üç) yıl süreyle kiralanması işi -Sosyal Aktivite Merkezinde bulunan B-30/A nolu alanın çiğ köfte yeri olarak 3 (üç) yıl süreyle kiralanması işi -Mudurnu Süreyya Astarıcı MYO binasında bulunan 16m ² lik alanın, kantin yeri olarak 3 (üç) yıl süreyle kiralanması işi

4-Taşınır ve Taşınmazlara İlişkin İşlemler

Taşınır ve Taşınmazlara ilişkin muhasebe kayıtları; 5018 sayılı Kanun, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğince çıkarılmış ilgili muhasebe düzenlemeleri, Taşınır Mal Yönetmeliği, Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik ve ilgili diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde gerçekleştirilmiştir.

Taşınmaz Kayıt Kontrol işlemleri, “Kamu idarelerine ait taşınmazların mevcutlarla birlikte içinde bulunulan yılda çeşitli yollarla edinilenlerin ve elden çıkarılanların miktar ve değer olarak takip edilmesi, kayıtlarının belgeye dayandırılması esastır.” usulüne göre yapılmıştır.

2024 yılında, 5018 sayılı Kanununun 42’nci maddesi (g) fıkrası çerçevesinde hazırlanan Üniversitemize ait taşınır malların kaydı, muhafazası ve kullanımı ile yönetim hesabı 2023 mali yılı kesin hesabı ile verilmiştir. Taşınır kayıt yetkilileri ve taşınır kontrol yetkililerine gerekli danışmanlık hizmeti sunulmuştur.

5-Araştırma Projeleri İşlemleri

Bilimsel Araştırma Projeleri (BAP), Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı destekli proje, Erasmus, Farabi ve Mevlana değişim programları, ÖYP, TÜSEB, NATO SPS Programı ve AB destekli projeler, Gençlik ve Spor Bakanlığı tarafından desteklenen projeler ile TÜBİTAK projelerinin ayrı ayrı proje hesaplarında kayıtları tutulmuş, evrakları tetkik edilerek BKMYBS’ye girişi yapılmış ve muhasebe yetkilisince ödemeleri gerçekleştirilmiştir.

2024 yılında Üniversitemizce yürütülen değişim programları ile bilimsel araştırma projeleri faaliyetlerine “2024 Yılı İdare Faaliyet Raporu”nda kapsamlı bir şekilde yer verilecektir.

5.1.3- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri

➤ İç Kontrol

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55, 56 ve 57'nci maddeleri uyarınca; kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, kayıtların doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini amaçlayan iç kontrol sisteminin Üniversitemizde oluşturulması ve uygulanmasına yönelik çalışmalar yürütülmektedir.

İç kontrolle ilgili faaliyetlerin birimlere duyurulması amacıyla Başkanlığımız web sayfasında yapılan tüm çalışmalar yayınlanmaktadır.

2023 yılında; Başkanlığımız ve ilgili Rektör Yardımcısı başkanlığında Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Eylem Planı (2021-2022)'nda yer alan eylemlerden sorumlu birimlerle yapılan ön çalışmalar sonucu eylem planımız revize edilmiş, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu görüşü sonrası karara bağlanan BAİBÜ İç Kontrol Standartları Eylem Planı (2023-2024) ve 2021-2022 Değerlendirme Raporu üst yönetici onayını müteakip 26.07.2023 tarihli ve 2300099563 sayılı yazı ile Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğüne gönderilmiş, 31.07.2023 tarihli ve 2300103784 sayılı yazıyla tüm birimlere iletilmişti. Yine 2023 yılında eylem planı Risk Değerlendirme Bileşeni kapsamında "BAİBÜ Kurumsal Risk Yönetimi Strateji Belgesi" hazırlanmış ve birimlerde birim/alt birim risk koordinatörlerinin belirlenmesi sağlanmıştı.

08.05.2024 tarihli ve 2400066079 sayılı yazımızla "Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi İç Kontrol Standartları Eylem Planı (2023-2024)"den sorumlu birimlerce yapılan çalışmaların çıktı/sonuçlarının Mayıs ayı sonuna kadar Başkanlığımıza gönderilmesi istenmiştir. Ancak; Genel Sekreterlik, Lisansüstü Eğitim Enstitüsü ve Kalite Koordinatörlüğünden Başkanlığımıza veri akışı olmamıştır.

Personel Daire Başkanlığınca hazırlanıp 15.05.2024 tarih ve 2400069432 sayılı yazı ekinde gönderilen "BAİBÜ Hassas Görevlere İlişkin Yönlendirme Kılavuzu" çerçevesinde Başkanlığımız Hassas Görevleri Belirleme ve Hassas Görev Envanteri çalışmaları Haziran ayında tamamlanmış olup, 26.06.2024 tarihinde Personel Daire Başkanlığınca belirtilen hizmetici@ibu.edu.tr adresine e-posta olarak gönderilmiştir.

Üniversitemiz eylem planı Risk Değerlendirme Bileşeni kapsamında 2023 yılında hazırlanan "BAİBÜ Kurumsal Risk Yönetimi Strateji Belgesi" gereği üniversitemiz stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleşmesini olumsuz etkileyebilecek risklerin tespiti, analizi ve ölçülmesi amacıyla tüm birimlerden İdare Risk Koordinatörüne sunulmak üzere Risk Konsolide Raporu istenmiştir. Konuya ilişkin Başkanlığımız İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğünce 04.12.2024 tarihinde birim ve alt birim risk koordinatörlerinin yanında fakülte, yüksekokul ve enstitü sekreterlerine online bilgilendirme sunumu yapılmıştır.

➤ Ön Mali Kontrol

Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmektedir. 2024 yılı başından itibaren birimizde gerçekleştirilen ön mali kontrol faaliyetleri aşağıda belirtilmiştir.

1- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 17'inci maddesi "Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları" kapsamında yapılan işlemler

2024 yılında harcama birimlerince gerçekleştirilen ihalelerden mevzuatın ön gördüğü limitler dahilinde ön mali kontrole tabi olan aşağıdaki ihale işlem dosyaları incelenerek ilgili birimlere görüş yazısı yazılmıştır.

İhaleyi Yapan Birim	İhale Adı	Görüş Yazısı Tarihi
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Derslikler ve Merkezi Birimler İkmal İnşaatı (Betonarme)	27.05.2024
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Bina Büyük Onarım İşleri 2024	28.06.2024
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Üniversitemiz öğrenci ve personelinin 29.12.2024-28.06.2026 tarihleri arasında yemek ihtiyacının karşılanması için 1.100.000 Öğün Malzemeli Yemek Hizmeti Alımı	22.10.2024
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2025 Yılı Personel Taşıma Hizmeti Alımı	11.12.2024

2- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 23'üncü maddesi "Geçici İşçi Pozisyonları" kapsamında yapılan işlemler

• 5620 sayılı Kanun uyarınca 2024 mali yılı için vize edilen geçici işçi pozisyonuna ilişkin form kontrol edilerek uygun görüş yazısı Personel Daire Başkanlığına bildirilmiştir.

3- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 25'inci maddesi "Sözleşmeli personel sayı ve sözleşmeleri" kapsamında yapılan işlemler

• 657 sayılı Devlet Memurları Kanununun 4/B maddesi uyarınca sözleşmeli olarak Üniversitemizin çeşitli birimlerinde istihdam edilen sözleşmeli personele ait hizmet sözleşmeleri incelenmiştir. Aşağıdaki tabloda birimler bazında, sözleşmeli personel sayıları ve ön mali kontrol sonucunun Başkanlığımızca ilgili birime bildirildiği tarihler ayrı ayrı belirtilmiştir.

Birim Adı	Kişi Sayısı	Görüş Yazısı Tarihi
Üniversite Hastanesi Başmüdürlüğü	2	15.01.2024
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	13	29.01.2024
	1	04.03.2024
Dış Hekimliği Fakültesi	2	22.02.2024
	1	29.02.2024
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	52	22.01.2024
	17	22.02.2024
	9	07.03.2024
	1	19.03.2024
	1	28.03.2024
	1	17.04.2024
	1	01.08.2024
Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	1	14.03.2024
	2	12.12.2024

• 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun ek 34'üncü maddesine göre **Doktora Sonrası Sözleşmeli Araştırmacı** olarak aşağıda belirtilen birimlerde istihdam edilen personele ait hizmet sözleşmeleri incelenmiştir.

Birim Adı	Adı Soyadı	Görüş Yazısı Tarihi
Sağlık Bilimleri Fakültesi	Dr. Firdevs Uluç	01.04.2024
Fen Edebiyat Fakültesi	Dr. Ozan Yılmaz	27.12.2024

• 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 34'üncü maddesi ile 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanununun 16'ncı maddesi uyarınca **Sözleşmeli Yabancı Uyruklu Öğretim Elemanı** olarak istihdam edilen aşağıdaki personele ait hizmet sözleşmesi incelenmiştir.

Birim Adı	Adı Soyadı	Görüş Yazısı Tarihi
Ziraat Fakültesi Dekanlığı	Dr. Öğr. Üyesi Muhammad Sameeullah	26.06.2024

4- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 24 inci maddesi "Yan Ödeme Cetvelleri" kapsamında yapılan işlemler

• Üniversitemizde 657 sayılı Devlet Memurları Kanununa tabi olarak görev yapan personele ait 2024 mali yılında ödenecek iş güçlüğü, iş riski, temininde güçlük ve mali sorumluluk zamları ile özel hizmet tazminatlarını gösteren yan ödeme cetvelleri ile ana cetveller esas alınarak birim bazında ayrı ayrı düzenlenen dağılım listeleri kontrol edilmiştir. Ana cetveller 31.07.2024 tarihli ve 2400123245 sayılı yazımızla, birimlere dağılım listeleri ise 06.08.2024 tarihli ve 2400126839 sayılı yazımızla Personel Daire Başkanlığına bildirilmiştir.

Özet olarak; 2024 yılında ön mali kontrol sonucu uygun görüş verilmeyen herhangi bir mali işlem olmamıştır.

5.2- Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi 2024 Yılı Faaliyetleri

5.2.1 Stratejik Yönetim ve Planlama Faaliyetleri

1- 2019-2023 Stratejik Planının 2023 Yılı Değerlendirme Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9'uncu maddesi ile Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Rehberi hükümleri doğrultusunda, Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planındaki hedef ve performans göstergelerinin 2023 yılı gerçekleşme verileri birimlerden alınarak konsolide edilmiş ve değerlendirmesi Kalite Koordinatörlüğünün katkılarıyla, Kalite Komisyonu ve Kalite Alt Komisyonları tarafından yapılmıştır. Başkanlığımızca Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları oluşturularak "2023 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu" haline getirilmiş ve Üniversitemiz 2023 Yılı İdare Faaliyet Raporunun ilgili bölümünde yayınlanmıştır.

2- 2024 Yılı Performans Programının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi

Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin "Stratejik Plan ve Performans Programının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi" kısmında belirtilen ilkeler doğrultusunda izleme ve değerlendirme faaliyetleri yürütülmektedir.

Bu bağlamda; 2023 Yılı Performans Programında yer alan hedef ve performans göstergelerinin 2023 yılı 4. üç aylık gerçekleşme verileri program bütçe sistemine girilmiş, çıktıları 2023 Yılı İdare Faaliyet Raporunun ilgili bölümünde yayınlanmıştır.

Üniversitemiz 2024 Yılı Performans Programının izlenmesine yönelik olarak da; programda yer alan hedef ve performans göstergelerinin gerçekleşme değerlerinin ilgili ayda e-bütçe sistemine girilmesi, üçer aylık dönemler itibarıyla de değerlendirmelerinin yapılarak takip eden ay sonuna kadar Başkanlığımıza gönderilmesi için ilgili birimlere 08.03.2024 tarihinde yazı yazılmıştır. Buna göre Performans Programının 1., 2. ve 3. üç aylık gösterge gerçekleştirmeleri sistemdeki ilgili modüle girişleri ve değerlendirmeleri yapılmıştır. 4.üç aylık verilerle ilgili süreç 2025 yılının Ocak ayı sonuna kadar tamamlanacaktır.

3- 2024-2028 Dönemi Stratejik Planının Uygulama, İzleme ve Değerlendirme Çalışmaları

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9'uncu maddesi, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, rehber ve diğer mevzuat çerçevesinde hazırlanan BAİBÜ 2024-2028 Dönemi Stratejik Planı 01.01.2024 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiş ve bir yılı da uygulanmıştır.

Planın 2024 yılı Ocak-Haziran 6 aylık izleme dönemi raporunun hazırlanabilmesi için sorumlu ve iş birliği yapan birimlerimizden alınan performans gösterge değerleri ile hedeflerin gerçekleşme sonuçları konsolide edilerek Başkanlığımızca oluşturulan 2024 yılı ilk altı aylık Stratejik Plan İzleme Raporu değerlendirilmek üzere kalite alt komisyonlarına gönderilmiştir. Kalite alt komisyonlarından gelen izleme raporu düzenlenerek Rektörlük Makamına sunulmuş ve Başkanlığımız web sayfasında yayınlanmıştır.

Üniversitemiz 2024-2028 Stratejik Planının "2024 Yılı Değerlendirme Raporu"nun hazırlanması amacıyla 31.12.2024 tarihinde; 2024 yılı gerçekleşen stratejik plan performans gösterge değerlerinin Kalite Yönetim Sistemi KYS'deki "Performans Takip Modülü"ne 17.01.2025 tarihine kadar girilmesi hususunda dağıtım yazısı yazılmıştır.

4- Başkanlığımız Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 41'inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Başkanlığımızın "2023 Yılı Birim Faaliyet Raporu" Ocak ayı sonuna kadar hazırlanarak harcama yetkilisinin imzaladığı İç Kontrol Güvence Beyanı ile birlikte Rektörlük Makamına sunulmuştur.

5- İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanununun 41'inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde birim faaliyet raporları konsolide edilerek Üniversitemizin "2023 Yılı İdare Faaliyet Raporu" Başkanlığımızca hazırlanarak 2024 yılı Şubat ayı sonunda Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya ve YÖK'e gönderilmiş, ayrıca Üniversitenin ve Başkanlığımızın internet sayfalarında yayınlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

Üniversitemizin "2024 Yılı İdare Faaliyet Raporu"nun hazırlanma sürecine başlanılmış olup, tüm birimlerden 2024 yılı Birim Faaliyet Raporlarını hazırlamaları ve 22 Ocak 2025 tarihine kadar Rektörlük Makamına göndermeleri istenmiştir.

6- Başkanlığımız Aylık Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

Genel Sekreterlik Makamının 15.02.2012 tarih ve 1782 sayılı yazısına istinaden 2024 yılında da Başkanlığımızın her ay "Aylık Birim Faaliyet Raporu" hazırlanarak Genel Sekreterliğe sunulmuştur.

5.2.2- Kalite Güvence Sistemi Faaliyetleri

Yükseköğretim Kalite Güvencesi Yönetmeliği kapsamında üniversitelerin eğitim-öğretim ve araştırma faaliyetleri ile idari hizmetlerinin iç ve dış kalite güvencesi, akreditasyon süreçlerine ilişkin Üniversitede yürütülen çalışmalara 2024 yılında da devam edilmiştir.

✓ Üniversitemiz web sayfasının değiştirme ve yenileme çalışmaları kapsamında web sayfasına içerik girilmesi ve güncellenmesi vb. diğer çalışmaların yapılması için yapılan tanıtım, eğitim çalıştayına birimimizce katılım sağlanmıştır.

✓ Üniversitemiz ile İzmir Katip Çelebi Üniversitesi (İKÇÜ) arasında yürütülen Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (UBYS) sistem altyapısı iyileştirme çalışmaları kapsamında "Gösterge Verisi Tanımlama" ve "Birim Sorumlusu Tanımlama" ekranlarına Kurum İç Değerlendirme Raporu (KİDR) gösterge verileri ve sorumlu birimler tanımlanmıştır. Modüllerin etkin çalışması ve sistemsel açıkların giderilmesi amacıyla İKÇÜ'ye UBYS üzerinden talep açılmış ve Bilgi İşlem Daire Başkanlığı aracılığıyla geri dönüş sağlanmıştır.

✓ Cumhurbaşkanlığı Personel ve Prensipler Genel Müdürlüğü tarafından Üniversitelerden veri toplama sürecinin daha etkin, verimli ve hızlı şekilde sonuçlandırılması amacıyla kurumlarca veri girişinin yapılacağı bir yazılım "Üniversiteler Yönetim Sistemi (UYS)" geliştirilmiştir. Söz konusu yazılıma veri girişleri Personel Daire Başkanlığı tarafından yapılacaktır. Bu kapsamda Birimimizden talep edilen bilgi ve belgeler Personel Daire Başkanlığına iletilmiştir.

✓ Üniversitemizin 2023 Yılı Kurum İç Değerlendirme Raporu (KİDR) yazımına başlanmış olup ihtiyaç duyulan veriler yazı ile sorumlu birimlerden istenmiş ve konsolide edilmiştir.

✓ Üniversitemize ait 2023 yılı Üniversite izleme kriterleri verilerinin, Yükseköğretim Bilgi Sistemi (YÖKSİS) altında yer alan 'Yükseköğretim Verileri' modülüne işlenebilmesi için birimlerden 2023 yılı gerçekleşme değerlerinin Başkanlığımıza göndermeleri için 18 Mart 2024 tarihinde resmi yazı yazılmıştır.

✓ 03.04.2024 tarihinde Prof.Dr.Coşkun Karaca başkanlığında yapılan toplantıda birimlerden gelen 2023 yılı gerçekleştirmeleri değerlendirilmiştir.

✓ Prof.Dr.Coşkun Karaca başkanlığında Kalite Koordinatör Yardımcıları ve Başkanlığımızla 18.04.2024 tarihinde toplantı yapılarak konsolide edilen veriler değerlendirilmesi yapılarak kanıt dosyaları ile birlikte Yükseköğretim Bilgi Sistemi (YÖKSİS) altında bulunan "Yükseköğretim Verileri" modülüne girişleri yapılmıştır.

✓ YÖKSİS'deki verilerle ilgili güncellemeler yapılarak 20.05.2024 tarihinde girişleri yapılmıştır.

✓ 21.05.2024 tarihinde Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi'nde (UBYS) kalite modülüne veri girişi yapacak ve onaylayacak birim sorumlu ve yetkililerinin tanımlamaları yapılmıştır.

✓ Üniversitemiz Kalite Yönetim Sistemine (KYS) yönelik, personeli bilgilendirmek amacıyla tüm birimlerin katılımıyla 13-21 Mayıs 2024 tarihleri arasında, Prof. Dr. Fatih Konur ve Programcı Mehmet Fatih Kurnaz moderatörlüğünde eğitimler düzenlenmiştir.

- ✓ 28 Haziran 2024 tarihinde TÜBİTAK tarafından Üniversitemizden doldurulması istenen tablolar için Teknoloji Transferi Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü'ne 2023-2024 Yılları Girişimci ve Yenilikçi Üniversite Endeksi konulu yazı yazılarak ilgili verilerin gönderilmesi istenmiştir.
- ✓ Üniversitemizin Girişimci ve Yenilikçi Üniversite Endeksi veri çalışmaları kapsamında, Üniversitemiz lisans ve lisansüstü öğrencisi, mezunu ve akademisyenlerinin sahip ya da ortak olduğu Teknopark/TEKMER/Kuluçka Merkezinde 5746 kapsamındaki Ar-Ge merkezi olarak faal firmalara ilişkin ihtiyaç duyulan veriler 10.07.2024 tarihli yazımızla tüm üniversitelerden istenmiştir.
- ✓ Üniversitemizin "Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi Kalite Güvencesi ve Kalite Komisyonu Yönergesi" ve Kalite Güvence Sistemi çalışmaları kapsamında, Başkanlığımız Öz Değerlendirme çalışmaları yapılarak "Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2024 Yılı Öz Değerlendirme Raporu" hazırlanarak iç paydaşlarımızla paylaşılmıştır.
- ✓ 22-24-25-26-30 Temmuz 2024 tarihlerinde yapılan toplantılarla Başkanlığımız tarafından Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı akran değerlendirmesi yapılmış olup, yapılan toplantılar tutanak altına alınmıştır.
- ✓ Üniversitemiz Kalite Güvence Sistemi çalışmalarını izleme, ölçme, değerlendirme süreçlerinin sistematik olmasına yönelik "İzleme, Ölçme ve Değerlendirme Kurulu Kurulması Hakkında" Rektörlük Makamına 02.08.2024 tarihinde yazı yazılmıştır.
- ✓ Girişimci ve Yenilikçi Üniversite Endeksi verileri kapsamında Üniversitemizden talep edilen formlar doldurularak süresi içinde e-posta ile gönderilmiş olup resmi yazı ile istenilen Güvence Beyanı, yazımız ekinde TÜBİTAK'a sunulmuştur.
- ✓ Üniversitemiz bölümlerinin akreditasyon çalışmaları kapsamında Akreditasyon Danışma Kurulunun Oluşturulması için Rektörlük Makamına 15.08.2024 tarihinde yazı yazılmıştır.
- ✓ İdari Birim Kalite Komisyonu Toplantı Tutanakları (İ-BİKAK), Yönetim (Başkan, Şube Müdürleri) Toplantı Tutanakları, Aylık İdari Personel Toplantı Tutanakları ve Başkanlığımız Aylık Birim Faaliyet Raporları Kalite Yönetim Sistemindeki ilgili modüle girilmiştir.
- ✓ Başkanlığımızın sunduğu hizmetlere yönelik Üniversitemiz personelinin memnuniyet düzeyini ölçmek amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Memnuniyet Anketi 07-28.10.2024 tarihleri arasında ÜBYS anket modülünden yapılmıştır.
- ✓ Kalite Koordinatörlüğünün 21.07.2024 tarihli yazısı ile; kurum genelinde yapılan "2024 yılı İdari Personel Memnuniyet Anketi" sonuçlarına göre yüksek memnuniyet oranlarına sahip konuların sürdürülebilir kılınması, düşük memnuniyet oranlarına sahip konularda ise iyileştirme eylem planı hazırlanması gerektiği belirtilmiş, birim personeli ile bir araya gelerek yanıtların değerlendirilmesi, düşük memnuniyet oranları ile ilgili fikirlerinin alınması, yapılacak iyileştirme çalışmalarının görüşülmesi, ortaya çıkan sonuçlar dikkate alınarak iyileştirme eylem planlarının oluşturulması ve tüm eylemlerin kanıtlarıyla birlikte rapor haline getirilmesi istenmişti. Bu kapsamda; Başkanlığımız personeli ile toplantı düzenlenerek yanıtların değerlendirilmesi yapılmış olup, düşük memnuniyet oranları ile ilgili personelimizin fikirlerinin, tespit ve önerilerinin alınması, ayrıca birim personelimizin Başkanlığımızın güçlü yönleri ve gelişmeye açık yönleri ile ilgili görüş, tespit ve önerilerinin alınması amacıyla iki bölümden oluşan anket çalışması sadece birim personelimizi kapsayacak şekilde 14-17.10.2024 tarihleri arasında ÜBYS anket modülünde yapılmıştır.
- ✓ Anket çalışması sonuçları değerlendirilerek Anket Raporu oluşturulmuş, anket sonuçlarından ortaya çıkan memnuniyetsizlik nedenlerine göre de "2024 İdari Personel Memnuniyet Anketi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İyileştirme Eylem Planı" hazırlanmıştır.
- ✓ Bu doğrultuda 27.11.2024 tarihinde Sağlık Kültür ve Spor, İdari ve Mali İşler ve Bilgi İşlem Daire Başkanlıkları ile ÜBYS Koordinatörlüğüne yazılar yazılmış; eylem planı ile ilgili yapılan diğer tüm iyileştirme çalışmaları kanıtları ile KYS İş Akış Sistemine işlenmiştir.
- ✓ 2024-2028 Stratejik Planında yer alan stratejik amaç ve hedeflerini daha iyi anlama, riskleri önceden tanıma ve uygun stratejileri geliştirmeleri amacıyla birimlere gelecek senaryoları ve eylem planlarının hazırlanarak Başkanlığımıza gönderilmesi hususunda 18.12.2024 tarihinde yazı yazılmıştır.
- ✓ Diş Hekimliği Fakültesinin hazırlamakta olduğu 2024-2028 Birim Stratejik Planı ile ilgili talepleri üzerine 25.12.2024 tarihinde yapılan toplantıda Başkanlığımızın görüşleri paylaşılmıştır.

5.3- Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Faaliyetleri

Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 27'nci maddesi "Strateji geliştirme birimleri, harcama birimleri tarafından birimlerine ilişkin olarak istenilen bilgileri sağlamak ve harcama birimlerine mali konularda danışmanlık hizmeti sunmakla yükümlüdür. Bu amaçla mali yönetim ve kontrol ile denetim konularında gerekli bilgi ve dokümantasyon, yetki ve görevleri çerçevesinde, strateji geliştirme birimleri tarafından oluşturulur ve izlenir.

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

Mali konulardaki düzenleme ve kararların uygulanması konusunda, gerektiğinde ilgili idarelerin görüşü de alınarak, strateji geliştirme birimleri tarafından uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici yazılı bilgilendirme yapılabilir." hükmü gereği Başkanlığımız bu yükümlülüğünü yerine getirmektedir.

Bu bağlamda 2024 yılında, Başkanlığımızdan bazı konularda görüş istenmiş, Başkanlığımız görev, yetki ve sorumlulukları alanına giren konularda Üniversite yönetimine ve ilgili harcama yetkililerine gerekli desteği sağlamıştır.

Harcama birimlerine, mali mevzuatta meydana gelen değişiklikler konusunda, uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici olmak üzere bazen sözlü, çoğunlukla da yazılı bilgilendirme yapılmıştır.

2024 yılında verilen bazı yazılı görüşler şunlardır:

- Hazine ve Maliye Bakanlığının 10.06.2024 tarihli ve "İç Kontrol Mevzuatı Değişikliği" konulu yazısına ilişkin Kurumumuz görüşü 21.07.2024 tarihli ve 2400112160 sayılı yazı ile Bakanlığa bildirilmiştir.

- Hukuk Müşavirliğinin 04.07.2024 tarih ve 2400098863 sayılı "Vekalet Ücretleri" konulu yazısı hakkında Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü'nden görüş istenmiş olup, konuya ilişkin gelen görüş 02.08.2024 tarih ve 2400124990 sayılı yazı ile ilgili birime bildirilmiştir.

- Hukuk Fakültesi Dekanlığının 20.08.2024 tarih ve 2400133668 sayılı "Fatura Ödemesi Hakkında" konulu yazısına ilişkin Başkanlığımız görüşü 22.08.2024 tarihli ve 2400134909 sayılı yazı ile bildirilmiştir.

- Tıp Fakültesi Dekanlığının 10.09.2024 tarih ve 2400143804 sayılı "Elektrik ve Doğalgaz Faturaları" konulu yazısına ilişkin görüşümüz 19.09.2024 tarih ve 2400150215 sayılı yazı ile ilgili birime bildirilmiştir.

- Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'nün 30.09.2024 tarih ve 2400155970 sayılı "Görüş (Kısmi Zamanlı Çalışan İşçinin Yıllık İzin Ücret Ödemesi Konusu Hk.)" konulu yazısına ilişkin Başkanlığımız görüşü 07.10.2024 tarih ve 2400160494 sayılı yazı ile ilgili birime bildirilmiştir.

- Hukuk Fakültesi Dekanlığının 04.11.2024 tarih ve 2400174916 sayılı "Fatura Ödemesinde Damga Vergisi Kesintisi Hakkında" yazısına 20.11.2024 tarihli ve 2400184151 sayılı yazımızla görüş bildirilmiştir.

- Mimarlık Fakültesi Dekanlığının 04.12.2024 tarih ve 2400187357 sayılı "Doçent Kadrosuna Atanmamış Doçent Ünvanlı Öğretim Elemanı Maaşlarına Uygulanacak Ek Gösterge ve Makam Tazminatı Ödenmesi" konulu yazısına ilişkin görüşümüz 06.12.2024 tarihli ve 2400193608 sayılı yazı ile bildirilmiştir.

- Hukuk Fakültesi Dekanlığının 16.12.2024 tarihli, 2400198632 sayılı ve "Fatura Ödemesinde Damga Vergisi Kesintisi" konulu yazısına ilişkin Başkanlığımız görüşü 23.12.2024 tarihli ve 2400202133 sayılı yazı ile ilgili birime bildirilmiştir.

- İlahiyat Fakültesi Dekanlığının 23.12.2024 tarihli, 2400202066 sayılı ve "Sürekli Görev Yolluğu" konulu yazısına ilişkin görüşümüz 25.12.2024 tarihli ve 2400202967 sayılı yazı ile ilgili birime bildirilmiştir.



Diğer Faaliyetler

1- Resmi Yazışma ve Evrak Kayıt İşlemleri:

Başkanlığımızda resmi yazışma işlemleri Üniversite Bilgi Yönetimi Sistemi (ÜBYS)'nin bir modülü olan Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) üzerinden gerçekleştirilmektedir.

2- Eğitim Faaliyetleri:

2024 yılında Üniversitemizce veya çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından düzenlenen ve aşağıda belirtilen konulardaki eğitim, toplantı ve seminerlere Başkanlığımız personelinin katılımı sağlanmıştır.

Tablo-10: 2024 Yılı Eğitim Faaliyetleri

Eğitimin Konusu	Katılan Personelin Adı Soyadı	Düzenleyen Kuruluş	Düzenlendiği Yer	Tarih/ Süre
Birim Web Sayfalarını Yenileme Eğitimi	Tevhide Çalışkan Şükriye Aslan M.Altan Bozkurt	BAİBÜ Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	İletişim Fak. Bilgisayar Laboratuvarı	17.01.2024
Toplumda Medya ve İletişim Araçları Kanalıyla Tütün ve Alkol Bağımlılığı Eğitimi	Gökhan Uyar S.Meltem Önal Rahmi Canalp	Personel Daire Başkanlığı	Kongre Merkezi Yeşil Salon	20.03.2024
Afet Farkındalığı ve Gönüllülük Bilgilendirme Eğitimi	Raşit Sürmeli Rahmi Canalp M.Altan Bozkurt İhsan Halıcı	Personel Daire Başkanlığı	Kongre Merkezi Yeşil Salon	24.04.2024
İş Akış Formları Düzenleme Eğitimi	Şükriye Aslan Rahmi Canalp M.Altan Bozkurt	Personel Daire Başkanlığı	Rektörlük İdari Birimler Eğitim Salonu	25.04.2024
Teknoloji Bağımlılığı ve Bilinçli Teknoloji Kullanımı Eğitimi	Nurşen Aydoğdu Nuray Gündüz Aynur Babacan M.Altan Bozkurt İhsan Halıcı	Personel Daire Başkanlığı	Kongre Merkezi Yeşil Salon	29.04.2024
Strateji Geliştirme Birim Yöneticilerine Yönelik Bilgilendirme ve Değerlendirme Toplantısı	Mustafa Güç	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Karadeniz Tek. Üniversitesi (Trabzon)	08-12.05.2024
Kalite Yönetim Sistemi Eğitimi	Mustafa Güç İsmail Acar İsmail Gezer Ertan Ayhan Tevhide Çalışkan Mehmet Demir Aynur Babacan Rahmi Canalp M.Altan Bozkurt	Kalite Koordinatörlüğü	Hukuk Fak. Bilgisayar Lab.	20.05.2024
İlk Yardımcı Eğitimi	S. Meltem Önal İlknur Çaç	Sağlık İl Müdürlüğü	İ.B.Devlet Hastanesi Eğitim Salonu	20-21.05.2024
	Raşit Sürmeli Ceylan Keskin			27-28.05.2024
	Tevhide Çalışkan			08-09.08.2024

Sivil Savunma ile Afet ve Acil Durumlar Eğitimi	Gökhan Uyar Ertan Ayhan İsmail Gezer İsmail Acar	Sivil Savunma Birimi	Kongre Merkezi Yeşil Salon	29.05.2024
	Tevhide Çalışkan Gülsüm Bor Ali Zeynoğlu S.Meltem Önal			30.05.2024
	Nurşen Aydoğdu İlknur Çaçı Aynur Babacan Raşit Sürmeli M.Altan Bozkurt Rahmi Canalp Vedat Özçelik			31.05.2024
Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Eğitimi	Tevhide Çalışkan İsmail Acar Ertan Ayhan Ali Zeynoğlu Aynur Babacan	Personel Daire Başkanlığı	Rektörlük İdari Bina Eğitim Salonu	12.06.2024
Devlet Malını Koruma ve Tasarruf Tedbirleri	Mustafa Güç Tevhide Çalışkan Şükriye Aslan İlknur Çaçı Ceylan Keskin Nuray Gündüz Rahmi Canalp Gökhan Uyar Aynur Babacan Nurşen Aydoğdu Meltem Önal Gülsüm Bor	Hazine ve Maliye Bakanlığı	Cumhurbaşkanlığı İnsan Kaynakları Ofisi Uzaktan Eğitim Kapısı Platformu	15.08.2024-15.09.2024 tarihleri arasında
Günlük Hayatta ve Kamu Binalarında Enerji Verimliliği		Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı		
Günlük Hayatta Su Verimliliği		Tarım ve Orman Bakanlığı		
Çevre ve Sıfır Atık		Çevre, Şehircilik ve İklim Değiş. Bakanlığı		
YÖKAK Değerlendirici Eğitimi	Mustafa Güç	Yükseköğretim Kalite Kurulu Başkanlığı	Gazi Üniversitesi Kültür Merkezi (Ankara)	03.09.2024
Öfke Kontrolü ve Stres Yönetimi Eğitimi	Ertan Ayhan Tevhide Çalışkan İsmail Gezer Şükriye Aslan	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	Kültür Merkezi Mavi Salon	23.10.2024
Etkili İletişim Eğitimi	Mustafa Güç Mehmet Demir Ertan Ayhan Tevhide Çalışkan İsmail Acar M.Altan Bozkurt	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	Kültür Merkezi Pembe Salon	27.11.2024
“Birim Risk Konsolide Raporu” Hakkında Bilgilendirme Sunumu	Mustafa Güç Ertan Ayhan İsmail Acar Mehmet Demir M.Altan Bozkurt	BAİBÜ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Online	04.12.2024

3- Sosyal Faaliyetler:

Başkanlık olarak iş dışında zaman zaman bir araya gelerek çeşitli sosyal faaliyetler düzenlemekteyiz. Çalışanlar arasında iletişimi artıran, işyeri ortamını daha keyifli hale getiren, kişisel motivasyonu ve kurumsal kültürü geliştiren bu tür etkinliklerin devamını, mevsimsel şartlara uygun olarak gerek iç mekanlarda gerekse Bolu'muzun doğal güzelliklerinden yararlanmak amacıyla doğada yapmayı planlamaktayız.



6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Başkanlığımız, faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun 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 amacıyla kapsamlı bir yönetim anlayışıyla faaliyetlerini sürdürmektedir.

2024 yılında, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu gereğince Başkanlığımızın mali işlemlerine ilişkin olarak gerçekleştirme görevlisi yetkilendirilmiş, harcama yetkisi Daire Başkanında kalmıştır. Ön mali kontrol yetkisi ise herhangi bir sınırlama yapılmaksızın Ön Mali Kontrol Şube Müdürüne verilmiştir. 2024 yılında Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kanun ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmüştür.

Başkanlığımızın 2024 yılı bütçesindeki ödeneklerinden personel giderleri, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri ile mal ve hizmet alımı giderleri, harcama yetkilisinin onayıyla gerçekleştirme görevlisi tarafından yerine getirilmiştir.

Üniversitemiz harcama birimlerinden ödeme için muhasebe birimine gelen ödeme emri ve eki belgeler ise anılan Kanununun 61'inci maddesi ve ilgili mevzuata göre ödeme öncesi kontrol yapılarak muhasebe yetkilisince muhasebe ve kayıt işlemleri gerçekleştirilmiştir. 2024 yılındaki bilgilere raporun III. Faaliyetlere İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler bölümünde yer verilmiştir.

II- AMAÇLAR ve HEDEFLER

A. Temel Politika ve Öncelikler

Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları kamu kurum ve kuruluşlarının daha etkin çalışmasını sağlamak ve öngörülebilir bir kamu idaresi oluşturma çalışmalarının ürünüdür. Kurulduğu günden bugüne ülke çapında Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları kamu kurumlarında varolan büyük bir boşluğu doldurmuş, kamuda toplam kalite yönetim anlayışının ve bu itibarla verimliliğin artmasının en önemli taşıyıcılarından biri olmuştur.

Çağdaş bir kamu yönetimi kurmanın birinci koşulu geleceğe dönük politikalar üretebilmekten geçer. Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları, bu politikalar doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasında, etkin denetim mekanizmalarıyla faaliyet sonuçlarının ölçülüp değerlendirilmesinde, sonuçların kamuoyuyla paylaşılmasında rehber rolü üstlenmiştir.

Bu anlayışlar doğrultusunda 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Kalkınma Planları, Cumhurbaşkanlığı Programı, Orta Vadeli Program ile Üniversitemiz Stratejik Planları Başkanlığımızca rehber olarak kullanılmaktadır.

B. İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler

Üniversitemizin 01.01.2024 tarihinde yürürlüğe giren “2024-2028 Dönemi Stratejik Planı”nda yer alan stratejik amaç ve hedefleri:

Amaç 1. Eğitim-Öğretim Faaliyetlerinde İyileşmenin Sürekliliğini Sağlamak.

Üniversitemiz 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 12. maddesinin (a) bendinde “...toplumun ihtiyaçları ve kalkınma planları ilke ve hedeflerine uygun ve ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim-öğretim yapmak” ve (e) bendinde “... ülkenin ihtiyacı olan dallarda ve sayıda insan gücü yetiştirmek” şeklinde kendisine verilen görevleri, periyodik yapacağı öz-akran değerlendirmelerden elde edilecek gelişmeye açık yanlarda iyileştirmeler sağlayarak, bunların neticesinde akredite olan program sayısını ve iç ve dış paydaşların memnuniyetini artırarak gerçekleştirmeyi amaçlamaktadır. Böylelikle mezun mesleki yeterlilikleri ve işe yerleşmeleri sürekli artacak, eğitimde uluslararasılaşmada da daha iyi bir noktaya gelinebilecektir.

Hedef 1.1 Üniversitenin kurumsal akreditasyonunu sağlamak ve akredite olan program sayısını artırmak.

Hedef 1.2 Mezunların istihdam oranını plan dönemi içerisinde en az % 10 artırmak.

Hedef 1.3 Öğrencilerin 21. yüzyıl becerilerine sahip çok yönlü gelişimini sağlamak.

Hedef 1.4 Teknolojiye dayalı eğitim sistemleri geliştirmek ve sürekliliğini sağlamak.

Hedef 1.5 Eğitim ve öğretimde uluslararasılaşma faaliyetlerini ve girişimlerini artırmak.

Amaç 2. Kurumun Ar-Ge Kapasitesini Nitelik ve Nicelik Olarak Artırmak.

Üniversitemiz 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 4. maddesinin (c) bendinde “...Yüksek düzeyde bilimsel çalışma ve araştırma yapmak, bilgi ve teknoloji üretmek, bilim verilerini yaymak, ulusal alanda gelişme ve kalkınmaya destek olmak, yurtiçi ve yurt dışı kurumlara iş birliği yapmak...” ve Ek Madde 32’deki “...Yükseköğretim kurumları, Ar-Ge ve yenilikçilikle ilgili olarak kamu ve özel sektör ile iş birliği yapmak...” görevlerini gerçekleştirmek için araştırma laboratuvarlarının altyapılarının güçlendirilmesi, cihazların iyileştirilmesi ve akreditasyonunun sağlanmasıyla yapılan araştırmaların niteliğini ve sektörel analiz sayı ve gelirlerini artırmayı, iç ve dış destekli araştırma projelerinin sayısını üniversite-sanayi iş birliği başta olmak üzere iş birliği ortaklıklarını ve interdisipliner çalışmaları artırmayı, nitelikli akademik yayınlarını, patent ve faydalı model sayısını artırmayı ve araştırma süreçlerine öğrenci katılımını da sağlamayı hedeflemiştir.

Hedef 2.1 Araştırma laboratuvarları altyapılarının güçlendirilmesine yönelik yatırımları ve kütüphanede erişim sağlanan veri tabanlarını en az %20 artırmak.

Hedef 2.2 Nitelikli ve sürdürülebilir Ar-Ge faaliyetleri için paydaşlarla iş birliğini ve kurum dışı fonlardan desteklenen projeleri teşvik eden iç ve dış destekli mali kaynakları en az %25 artırmak.

Hedef 2.3 Üniversitemizde uluslararası ölçekte nitelikli ve disiplinler arası çalışma yapabilen araştırmacıların araştırma yetkinliğini sürdürmek ve iyileştirmek için gerçekleştirilen faaliyet sayısını en az %20 artırmak.

Hedef 2.4 Uluslararası ve ulusal indeksli bilimsel yayın organlarında yer alan BAİBÜ adresli nitelikli yayın sayılarını en az %20 artırmak.

Hedef 2.5 Öğrencilerin araştırma projelerine katılımının en az %10 artırılarak, proje kültürünün tabana yayılmasını sağlamak.

Hedef 2.6 Patent, faydalı model ve endüstriyel tasarım sayısını en az %20 artırmak.

Amaç 3. Toplumsal Hizmet Faaliyetlerinin Sayısını ve Kalitesini Artırmak.

Üniversitemiz 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 12. maddesinin (c) bendinde "...Türk toplumunun yaşam düzeyini yükseltici ve kamuoyunu aydınlatıcı bilim verilerini söz, yazı ve diğer araçlarla yaymak" ve 4. maddesinin (b) bendinde "...Türk Devletinin ülkesi ve milletiyle bölünmez bir bütün olarak, refah ve mutluluğunu artırmak..." görevlerini; kadın, aile, çocuk, yaşlılar, dezavantajlı ve engelli gruplar gibi kırılgan durumdaki insanlar için faydalı bilgi ve becerilerin, iklim değişikliği, çevre kirliliği gibi gelecek yaşamı olumsuz etkileyecek konulardaki bilgi birikiminin topluma aktarılması için konferans, sempozyum, panel, seminer ve çalıştaylar düzenleyerek; bilirkişilik ve danışmanlık hizmetlerini, bölgesel ve ulusal kalkınmaya yönelik proje ve imzalanan protokol sayısını, toplumda ve öğrencilerinde yaşam boyu öğrenme yaklaşımını artırarak; öğrencilerine toplumsal sorunların çözümüne katkı sağlamayı öğretmek, meslek becerileri kazandıran sertifikalı eğitimlerini artırarak ve sporcu gelişimine katkı sağlayarak gerçekleştirmeyi hedeflemektedir.

Hedef 3.1 Her birimin kendi alanı ile ilgili topluma katkı odaklı (kadın, aile, çocuk, yaşlı, iklim, çevre vb. konularda) konferans, sempozyum, panel, çalıştay, seminer vb. sayılarını en az %200 artırmak.

Hedef 3.2 Üniversitemiz birimlerince (bölgesel ve ulusal kalkınma başta olmak üzere) sunulan bilirkişilik ve danışmanlık hizmetleri ve protokollerinin sayılarını en az %50 artırmak.

Hedef 3.3 Birimlerde toplumsal katkıya yönelik gerçekleştirilen proje, eğitim, etkinlik (gönüllülük çalışmaları / sosyal sorumluluk dersi kapsamında yapılanlar dahil) faaliyetlerinin sayısını en az %50 artırmak.

Hedef 3.4 Mesleki gelişim ve sporcu gelişimi sağlayacak sertifikalı eğitim programlarının sayısını ve çeşitliliğini en az %50 artırmak.

Amaç 4. Nitelikli Yönetişim ve Kurumsal Kapasite Gelişimini Sağlamak.

Üniversitemiz, teknoloji ve iş yapma usullerinin hızlı değişim dönüştüğü bu dönemde, kalite güvence sistemleri uygulamaları ve kalite kültürünün kuruma yayılmasının sağlanmasıyla, personel niteliğini sürekli iyileştirilmesiyle, kurumsal dijital dönüşümün sağlanmasıyla, iç ve dış paydaşların beklentilerini dikkate alan stratejik yönetim yaklaşımıyla nitelikli kurumsal yönetişim ve gelişimi amaçlamaktadır.

Hedef 4.1 İç paydaş ve öğrencilerin memnuniyet düzeyini en az %20 artırarak kurumsal aidiyet duygusunu geliştirmek.

Hedef 4.2 Dış paydaşlarla iletişim ve iş birliğini geliştirmek.

Hedef 4.3 Personel niteliğini geliştirmek üzere düzenlenecek çalışmaların sayısı ve çeşidini artırmak.

Hedef 4.4 Dijital dönüşüm ve Bütünleşik Bilgi Yönetim Sistemini geliştirmek.

Hedef 4.5 Kalite Güvence Sistemini birimler bazında yaygınlaştırarak kurum kültürünü güçlendirmek.

Amaç 5. Üniversitenin Faaliyetlerini Birleşmiş Milletler Sürdürülebilir Kalkınma Hedefleri (SKH) Çerçevesinde İyileştirmek.

Kontrolsüz kalkınmanın yarattığı çevre kirliliği ve diğer sorunlar nedeniyle Birleşmiş Milletlerin Sürdürülebilir Kalkınma Hedefleri günümüz ve gelecekteki faaliyetlerimizi, bunların sınırlanmaları ve desteklenmelerini etkileyeceğinden bir amacımızı diğer amaçlarımızda yer bulamayan Sürdürülebilir Kalkınma Hedeflerine ayırarak; mezunlarımızın sürdürülebilir kalkınma ve çevre bilinci kazanması, öğrenci ve personelimizin karbon ve su ayak izlerinin azaltılması, Üniversitemizdeki katı atıkların geri dönüşümünün artırılması, Üniversitemizde yenilenebilir enerji kaynaklarının kullanımının artırılması, deprem ve diğer afetlere dayanıklılığın artırılması hedeflenmiştir.

Hedef 5.1 Eğitim ve öğretimde sürdürülebilirlik ve çevre bilincinin artırılmasına yönelik faaliyetlerin sayısını en az %25 artırmak.

Hedef 5.2 Üniversitemizde bulunan öğrencilerin sağlık, gıda ve insana yaraşır yaşam koşullarına erişimini %25 artırmak.

Hedef 5.3 Üniversitemizde 2028 yılına kadar kişi başı karbon ayak izini azaltmak.

Hedef 5.4 Üniversitemiz binaları ile alt ve üst yapıların depreme dayanıklılık durum tespiti yapılarak 1999 yılı öncesi inşa edilen binaları mevcut deprem yönetmeliği standartlarına uygun hale getirmek.

Hedef 5.5 Üniversitemizde 2028 yılına kadar kişi başı su ayak izini azaltmak.

Üniversitemizin misyonu ve vizyonu çerçevesinde ve saptanan zayıf ve güçlü yönleri, önündeki fırsatlar ve tehditler dikkate alınarak tespit edilmiş bu stratejik amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesinde Başkanlığımıza düşen görevlerin en iyi şekilde yerine getirilmesi için azami gayret gösterilmektedir.



III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- Mali Bilgiler

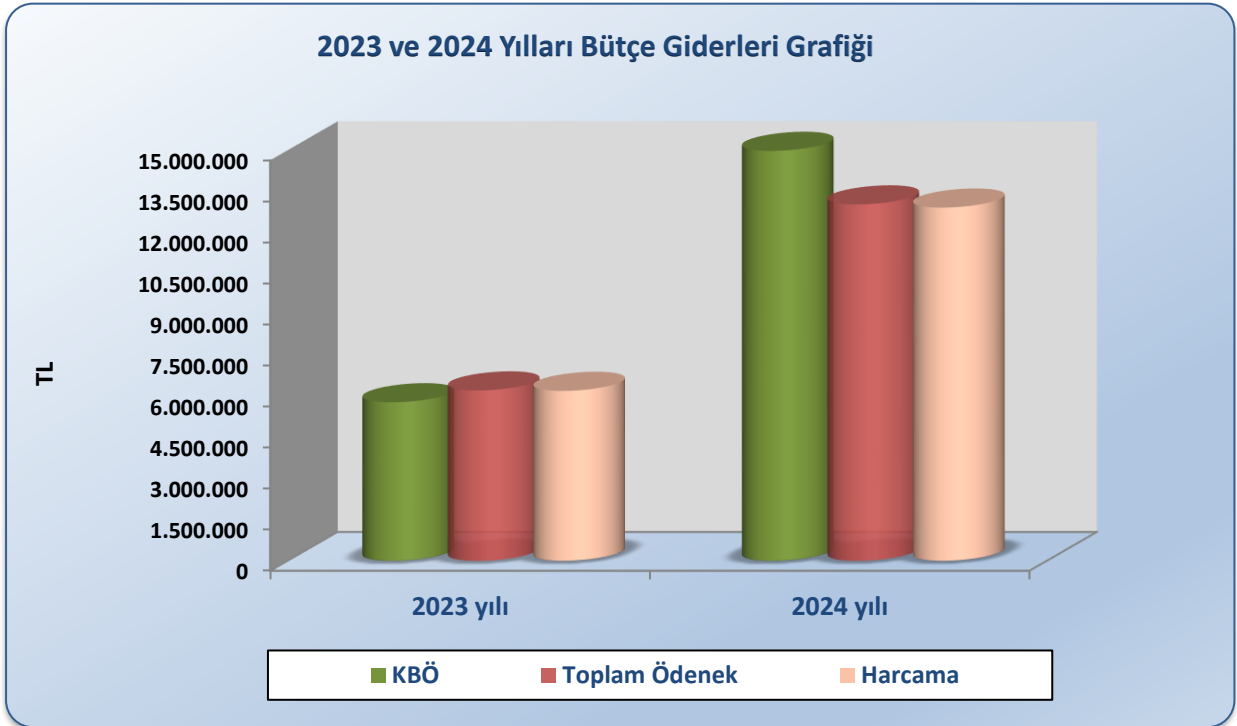
1- Bütçe Uygulama Sonuçları

2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına **14.984.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde yapılan düşme işleminden sonra toplam ödenek **13.026.000 TL** olup bu ödeneğin **12.910.013 TL**'si harcanmıştır. Böylece **% 99,1** oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

Başkanlığımızın 2023 ve 2024 yıllarına ait bütçe ödenekleri ve gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-12: 2023-2024 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Bütçe Ödeneği	KBÖ	Eklenen	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama	KBÖ'ye Göre Gerç. Oranı %	Toplam Öd. Göre Gerç. Oranı %
2023 yılı	5.795.000	431.500	-	6.226.500	6.211.456	107,2	99,8
2024 yılı	14.984.000	-	1.958.000	13.026.000	12.910.013	86,2	99,1



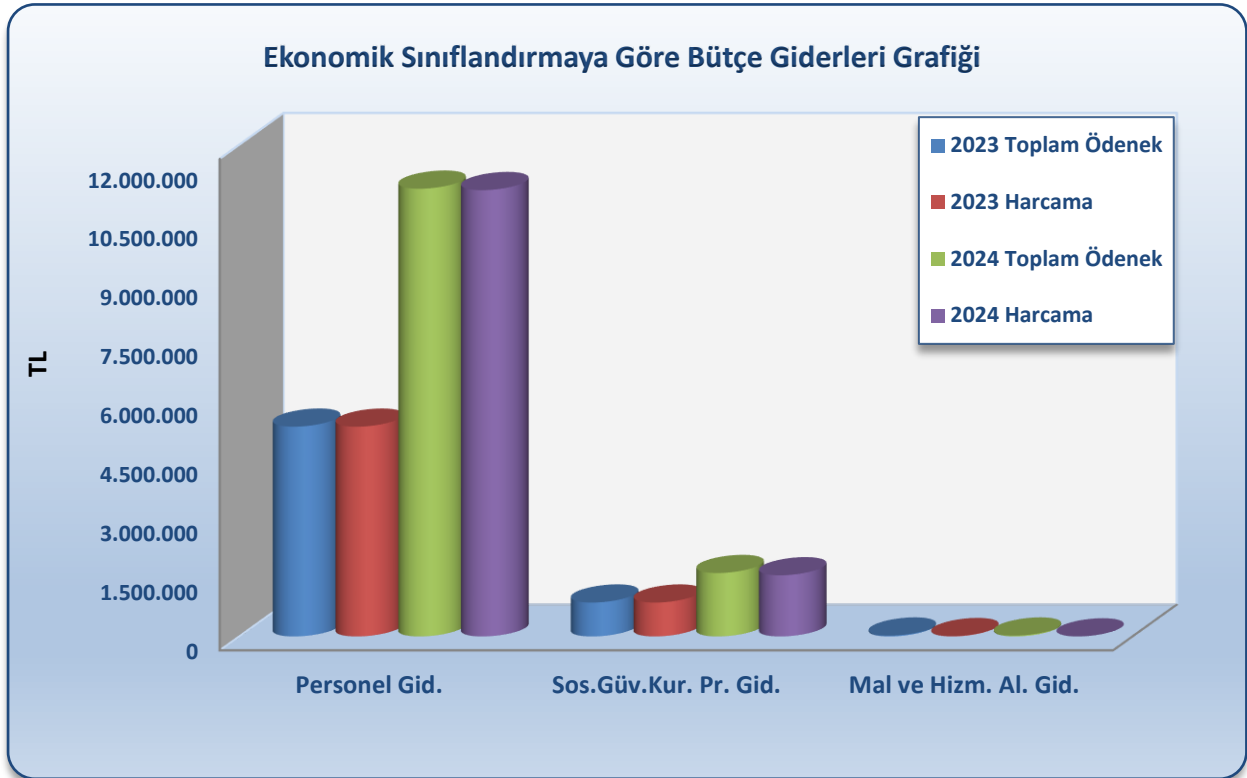
Grafik-9: 2023-2024 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına 2023 ve 2024 yıllarında ekonomik sınıflandırmaya göre personel giderleri, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri ile mal ve hizmet alım giderleri için ödenek tahsis edilmiştir. Bu yıllara ait toplam bütçe ödenekleri ile gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-13: 2023-2024 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Bütçe Giderleri	2023			2024			2024/2023 Artış Oranı %
	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %	
Personel Giderleri	5.341.500	5.340.724	100,0	11.389.000	11.352.670	99,7	112,6
Sos. Güv. Kur. Prim Gid.	863.000	862.572	100,0	1.615.000	1.557.343	96,4	80,5
Mal ve Hizm. Al. Gid.	22.000	8.160	37,1	22.000	0	0,0	-100,0
Toplam	6.226.500	6.211.456	99,8	13.026.000	12.910.013	99,1	107,8



Grafik-10: 2023-2024 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

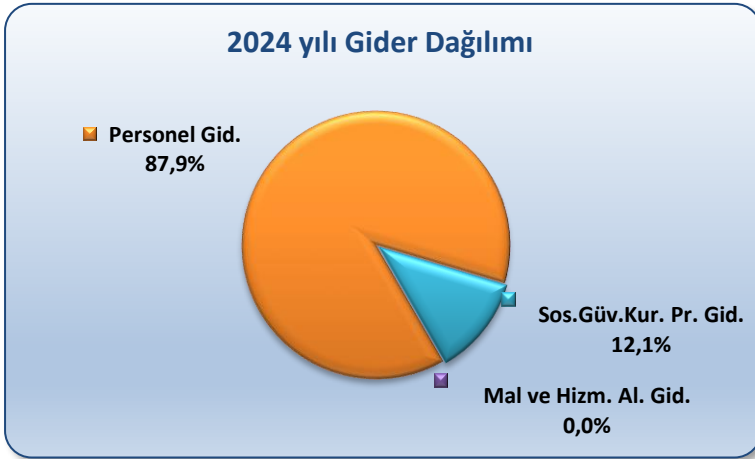
Tablodan ve grafikten de görüldüğü üzere, 2024 yılında nakdi gerçekteşme oranları 2023 yılına kıyasla %107,8 oranında artmıştır. Bunun nedeni toplam harcamada en büyük paya sahip olan personel giderleri ve SGK prim giderlerinin artmasıdır. Diğer yandan 2024 yılında Başkanlığımızın mal ve hizmet alım giderleri ödeneği harcanmamıştır.

2023 ve 2024 yıllarında Başkanlığımızın yapmış olduğu toplam bütçe giderlerinin yüzde dağılımları aşağıdaki grafiklerde ayrı ayrı gösterilmiştir.

2023 yılına bakıldığında; %86,0'ının personel giderleri, %13,9'unun sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri, %0,1'inin de mal ve hizmet alımı giderleri olduğu görülmektedir.



Grafik-11: 2023 Yılı Gider Dağılımı



2024 yılındaki harcamalar ise; personel giderlerinde %87,9, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderlerinde %12,1 olmuştur. 2024 yılında mal ve hizmet alım gideri gerçekleşmemiştir.

Grafik-12: 2024 Yılı Gider Dağılımı

3- Mali Denetim Sonuçları

3.1- İç denetim:

2024 yılında Başkanlığımız iç denetim geçirmemiştir.

3.2- Dış denetim:

Üniversitemizin dış denetimi Sayıştay Başkanlığı tarafından yapılmaktadır. Muhasebe birimimizce muhafaza edilen 2023 yılına ait ödeme evraklarının denetimi yapılmış olup, denetim sonucunda bildirilen 4 adet bulgu için cevap yazılmış ve süreç sonuçlanmıştır.

2024 yılında Tasarruf Tedbirleri Genelgesi ile ilgili Hazine ve Maliye Bakanlığınca yapılan denetim sonucunda 5 adet bulgu tarafımıza bildirilmiştir. 2024 yılı Sayıştay denetimi ile ilgili de süreç başlamış olup, denetim devam etmektedir.

B- Performans Bilgileri

1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri

Başkanlığımızın 2024 yılı program bütçe sınıflandırmasına göre program, alt program ve faaliyet bilgilerine ait bütçe ödenekleri ile gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo-14: 2024 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Program	Alt Program	Faaliyet	Bütçe Tertibi	KBÖ	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
98- YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	900- ÜST YÖNETİM, İDARI VE MALİ HİZMETLER	9001- Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	98.900.9001.0-0442.0010-02-01.01	13.329.000	11.389.000	11.352.670	99,7
			98.900.9001.0-0442.0010-02-02.01	1.615.000	1.615.000	1.557.343	96,4
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.05	22.000	22.000	0	0,0
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.07	18.000	0	0	0,0
TOPLAM				14.984.000	13.026.000	12.910.013	99,1

2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi

i. Alt program hedef ve göstergeleriyle ilgili gerçekleştirme sonuçları ve değerlendirmeler

Üniversitemiz 2024 yılı performans programında yer alan program, alt program ve faaliyetlerine ilişkin olarak performans göstergelerinin izlenmesinden sorumlu birimler belirlenmiş olup Başkanlığımızla ilgili program, alt program ve faaliyetlerde performans kriteri göstergeleri bulunmamaktadır. Ancak, kurum bazında program, alt program ve faaliyetlerin izlenmesi ve değerlendirmesi ile ilgili olarak, hedef ve göstergelere ilişkin gerçekleştirme değerlerinin hedeften sorumlu birimlerden alınarak e-bütçe sistemine girilmesi birimimiz tarafından yapılmaktadır. Yönetmelikte belirtilen değerlendirme verileri e-bütçe sisteminden alınarak 2024 yılı İdare Faaliyet Raporunun ilgili bölümünde yer verilecektir.

3- Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları

Stratejik plan değerlendirmesi birim bazında yapılmamakta olup, kurum bazında birimimiz tarafından yürütülen değerlendirme çalışmaları devam etmektedir. Değerlendirme sonucu, yönetmelikte belirtilen değerlendirme verilerine 2024 yılı İdare Faaliyet Raporunda yer verilecektir.

4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi

İdare performansının izlenmesi, stratejik amaç ve hedefler ile bunlara bağlı olarak tahmin edilen performans göstergelerinin belirli periyotlarda takip edilmesi ve sonuçların raporlanması için gereklidir. Performans bilgisinin toplanması, analiz edilmesi ve karar alma sürecine sistemli bir yaklaşımla dahil edilmesi kurumsal performansın izlenmesi açısından önemlidir.

Üniversitemizin 2024 Yılı Performans Programında yer alan performans hedefleri ve faaliyetler ile performans göstergelerine ilişkin gerçekleştirme verileri üçer aylık dönemler halinde hedef, faaliyet ve alt programların performans göstergelerinden sorumlu birimlerden doğruluğu onaylanmış bir şekilde alınmakta ve toplanan veriler Program Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi (e-bütçe) "Performans Programı İzleme Modülü" altında yer alan "Gösterge Gerçekleşme İzleme Formu" bölümü üzerinden sisteme kaydedilmekte, izlenmekte ve raporlanmaktadır.

IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

Başkanlığımıza ait “Üstünlükler” ve “Zayıflıklar” aşağıda belirtilmiştir.

A- Üstünlükler



Adını Bolu'nun hayırseveri İzzet BAYSAL'dan alan Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesinin bir birimi olmak

Üniversitemizin, İzzet Babasıyla, doğasıyla, kökeş suyuyla adını duyuran Bolu ilinde, kampüsün de her mevsimin kendine özgü güzelliklerinin doya doya yaşandığı, yeşilin, oksijenin bol olduğu ormanlık bir alanda olması



Mali mevzuatın çok karmaşık olmasına rağmen bilgi edinme ve uygulamada güncel olarak mevzuat takibinin mümkün olduğunca iyi yapılması

Üniversitemiz birimleriyle ilişkilerimizin iyi olması



Bilgisayar ve bilişim teknolojilerinden ileri düzeyde yararlanılması

Başkanlığımızın her geçen gün iş yoğunluğunun artmasına rağmen, nitelikli, eğitilmiş ve gayretli personeli ile birlikte motivasyonunu bozmadan çalışmalarına devam edebilmesi

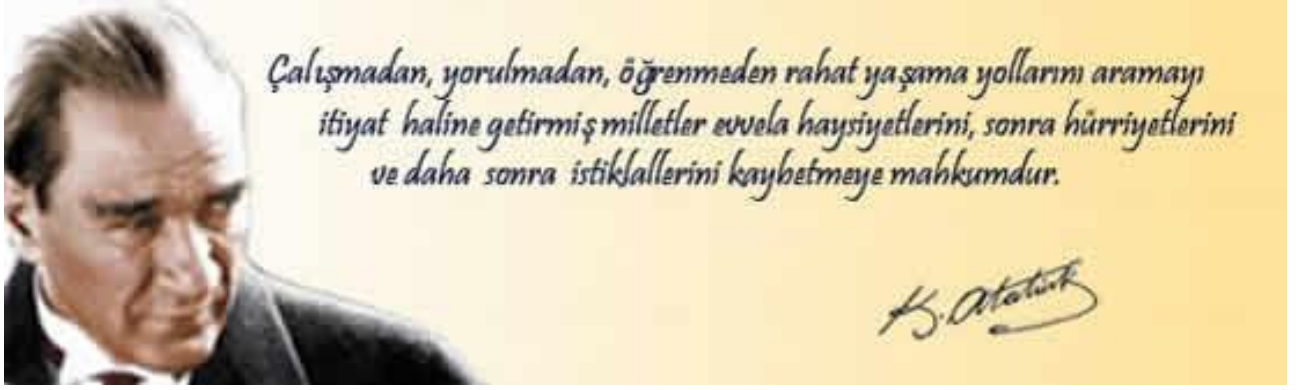


Paydaşları ile iş birliğine açık, hesap verilebilir bir birim olması

B- Zayıflıklar

- Başkanlığımızın sürekli artan iş yükünü karşılayabilmesi için yeterli sayıda personelimizin olmaması,
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60'ncı maddesinde "**İdarelerin mali hizmetler birimlerinde mali hizmetler uzman yardımcısı ve mali hizmetler uzmanı çalıştırılabilir.**" hükmü bulunmasına rağmen Başkanlığımızda, raporun "insan kaynakları" kısmında da belirtildiği üzere mali hizmetler uzmanı ve mali hizmetler uzman yardımcısı kadrolarımıza yeterince personel istihdamı yapılamaması,
- Son yıllarda Personel Daire Başkanlığı Hizmet İçi Eğitim Şube Müdürlüğü'nce çeşitli konularda düzenlenen hizmet içi eğitim sayısı artsa da, sürekli değişen mevzuat karşısında kurum personeli ile birlikte birim personelimizin yetkinliklerini artıracak düzeyde yeterli hizmet içi eğitim yapılamaması,
- Üniversitenin bütçe gider ve gelir tekliflerinin ödenek teklif tavanlarına göre hazırlanması, bu bağlamda bütçe hazırlama sürecinde Başkanlığımız ile harcama birimleri arasında yaşanan zorluklar.
- Başkanlığımızca düzenlenen raporlara veri olacak bazı bilgilere zamanında ve sağlıklı bir şekilde ulaşılamaması ve toplanan verilerin sağlıklı bir şekilde yorumlanamaması.
- Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi ÜBYS'de yer alan modüllerden Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olarak yürüttüğümüz iş ve işlemlere ait Stratejik Yönetim Bilgi Sistemi, İç Kontrol, Faaliyet Raporları gibi modüllerin halen aktif hale getirilememesi.

C- Değerlendirme



Ulu Önder Mustafa Kemal ATATÜRK'ün sözünden hareketle Başkanlığımızın amacı, sahip olduğu değerleri için, ait olduğu Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesinin misyon ve vizyonu için ve en önemlisi de Vatanımızın eğitim ve kültür seviyesiyle, ekonomisiyle çağdaş, gelişmiş, başka ülkelerin örnek aldığı bir ülke olabilmesi için kendine düşeni en iyi şekilde yapmaktır. Bunu başarabilmek için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının hedefi, görev, yetki ve sorumluluklarını ilgili mevzuatın rehberliğinde, yönetimin liderliği ve desteğiyle yerine getirebilmek için hep çalışmak daima çalışmaktır.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi kurulduğu 1992 yılından bugüne her alanda gelişimini devam ettiren bir üniversite olmuştur. Başkanlığımızın en büyük sorunu Üniversitemizin büyümesine paralel olarak sürekli artan iş hacmiyle doğru orantılı bir şekilde personel sayısının artmamasıdır.

5018 sayılı Kanunla getirilen yeni mali yönetim ve kontrol sisteminin oluşturulması ve uygulanabilirliği konusunda üstlendiği görev, yetki ve sorumluluklarını en iyi şekilde yerine getirmekte tüm personeliyle üstün gayret gösteren Başkanlığımızın görevlerine her geçen yıl yenisi eklendiğinden iş ve işlem hacmi artmaktadır. Üniversitenin bünyesine kattığı yeni birimlerle birlikte her yıl artan bütçe ve muhasebe işlemleri, taşınır ve taşınmazlarla ilgili işlemler ve mevzuatın uygulanması, Üniversitenin stratejik planlama çalışmalarının koordine edilmesi, iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesine yönelik faaliyetler ve kalite güvence sistemi ile ilgili yürütülen çalışmaların sekretaryası gibi.

Üniversitemizde mali ve istatistiki konularda birçok rapor hazırlanması ve sunulması Başkanlığımız sorumluluğunda olduğundan ÜBYS'de yer alan tüm modüllerin aktif hale getirilmesi,

Başkanlığımız bünyesinde grafik tasarım ve istatistik yetkinliğine sahip teknik personel ile Rehberlik ve Danışmanlık hizmetlerinin daha iyi yapılabilmesi için uzman personel istihdamının yapılması,

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olarak, artan iş hacmine uyumlu personel sayısına ulaşabildiğimizde, performansımızı etkileyen diğer zayıflıklarımızın da mümkün olduğunca ortadan kaldırılmasıyla mensubu olduğumuz ve bundan büyük onur duyduğumuz Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesine kattığımız değer daha da artacaktır.