



BOLU ABANT İZZET BAYSAL ÜNİVERSİTESİ



2018 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Ocak 2019

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
SUNUŞ	3
I- GENEL BİLGİLER	4
<i>A- Misyon ve Vizyon</i>	<i>4</i>
<i>B- Yetki, Görev ve Sorumluluklar</i>	<i>4</i>
<i>C- Birime İlişkin Bilgiler</i>	<i>5</i>
1- Fiziksel Yapı	5
2- Örgüt Yapısı	6
3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	7
4- İnsan Kaynakları	9
5- Sunulan Hizmetler	14
<i>5.1-Mali Hizmetler</i>	<i>14</i>
<i>5.2-Stratejik Yönetim ve Planlama Hizmetleri</i>	<i>14</i>
<i>5.3-Danışmanlık Hizmeti</i>	<i>15</i>
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	15
II-AMAÇ ve HEDEFLER	16
<i>A- İdarenin Amaç ve Hedefleri</i>	<i>16</i>
<i>B- Temel Politikalar ve Öncelikler</i>	<i>16</i>
III-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	17
<i>A- Mali Bilgiler</i>	<i>17</i>
1- Bütçe Uygulama Sonuçları	17
2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	18
3- Mali Denetim Sonuçları	19
<i>B- Performans Bilgileri</i>	<i>20</i>
1- Faaliyet ve Proje Bilgileri	20
<i>1.1-Bütçe ve Performans Programı Faaliyetleri</i>	<i>20</i>
<i>1.2-İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Faaliyetleri</i>	<i>23</i>
<i>1.3-Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Faaliyetleri</i>	<i>25</i>
<i>1.4-Stratejik Yönetim ve Planlama Faaliyetleri</i>	<i>32</i>
<i>1.5-Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Faaliyetleri</i>	<i>34</i>
<i>1.6-Diğer Faaliyetler</i>	<i>35</i>
IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	36
<i>A- Üstünlükler</i>	<i>36</i>
<i>B- Zayıflıklar</i>	<i>37</i>
<i>C- Değerlendirme</i>	<i>38</i>
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER	38

TABLolar

Tablo-1 : 2017-2018 Yılları Teknolojik Kaynaklar	9
Tablo-2 : 2017-2018 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu	9
Tablo-3 : 2017-2018 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Tablo-4 : 2017-2018 Yılları Ünvana Göre Personel Durumu	10
Tablo-5 : 2017-2018 Yılları Personelin Eğitim Durumu	11
Tablo-6 : 2017-2018 Yılları Personelin Hizmet Süresi	12
Tablo-7 : 2017-2018 Yılları Personelin Yaş Bilgisi	13
Tablo-8 : 2017-2018 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	17
Tablo-9 : 2017-2018 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu	18
Tablo-10 : Üniversitenin 2018 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	21
Tablo-11 : 2014-2018 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi	25
Tablo-12 : 2016-2018 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	30
Tablo-13 : 2018 Yılı Eğitim Faaliyetleri	35

GRAFİKLER

Grafik-1 : 2017-2018 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	10
Grafik-2 : 2018 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı	11
Grafik-3 : 2018 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı	12
Grafik-4 : 2018 Yılı Personelin Yaşa Göre Dağılımı	13
Grafik-5 : 2017 ve 2018 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu	17
Grafik-6 : 2017 ve 2018 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harc. Durumu	18
Grafik-7 : 2017 Yılı Gider Dağılımı	19
Grafik-8 : 2018 Yılı Gider Dağılımı	19
Grafik-9 : Üniversitenin 2018 Yılı Harcama Dağılımı	21
Grafik-10 : 2014-2018 Yılları Yevmiye Sayısı	25
Grafik-11 : 2016-2018 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	31



5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanımının yanı sıra mali saydamlık ve hesap verilebilirlik gibi mali yönetim ilkeleri ön plana çıkmıştır. Bu ilkelerin uygulamaya konulmasını sağlamak üzere kamu mali yönetim sistemine, stratejik planlama, performans esaslı bütçeleme, etkin bir iç kontrol sisteminin oluşturulması ve iç denetim gibi temel yöntem ve araçlar dahil edilmiştir. Performans esaslı bütçeleme sisteminin temel unsurlarını stratejik plan, performans programı ve faaliyet raporları oluşturmaktadır. Stratejik plan ve performans programları vasıtasıyla kamu idarelerinin temel politika hedefleri ile bunların kaynak ihtiyaçları arasında bağlantı kurulmakta, söz konusu belgelerde öngörülen hedeflere ilişkin gerçekleştirmeler ise faaliyet raporları aracılığıyla kamuoyuna duyurulmaktadır.

5018 sayılı Kanununun 41 inci maddesi uyarınca ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde her yıl Ocak ayı sonuna kadar harcama yetkililerince birim faaliyet raporları hazırlanmakta, daha sonra bu raporlar esas alınarak Şubat ayı sonuna kadar da İdare Faaliyet Raporu düzenlenmektedir. Bir mali yılın faaliyet sonuçlarını gösteren bu rapor kamuoyuna duyurulmakta, birer örneği Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya ve YÖK'e gönderilmektedir.

Bu kapsamda Başkanlığımızın 2018 yılı faaliyetlerini içeren **"2018 Yılı Birim Faaliyet Raporu"** mali saydamlık ve hesap verme sorumluluğu bilinciyle hazırlanmıştır.

Raporun birinci bölümünde Genel Bilgiler başlığı altında; idarenin misyon ve vizyonu, Başkanlığımızın yetki, görev ve sorumlulukları ile diğer bilgilerine yer verilirken, ikinci bölümde idarenin amaç ve hedeflerinden söz edilmiş, üçüncü bölümde Başkanlığımızın 2018 yılına ait faaliyetlerine ilişkin bilgi ve değerlendirmelere yer verilmiştir. Kurumsal düzeyde üstün ve zayıf yönlerimiz sıralanıp kısa bir değerlendirme yapıldıktan sonra, son bölümde ortaya konulan öneri ve tedbirlerle rapor sonuçlandırılmıştır.

2018 Yılı Birim Faaliyet Raporumuzu kamuoyuna saygıyla sunarken, özverili çalışmalarından ve değerli katkılarından dolayı çalışma arkadaşlarıma teşekkür ederim.

Mustafa GÜÇ
Daire Başkanı

I-GENEL BİLGİLER

A. Misyon ve Vizyon

Üniversitemizin 2014-2018 Stratejik Planında yer alan misyon ve vizyonu;

Misyon: Evrensel standartlarda eğitim-öğretim, bilimsel araştırma ve toplumsal hizmet faaliyetleri ile insanlığın gelişimine hizmet edecek nitelikli nesiller yetiştirmek.

Vizyon: Bilgi birikimi ve gelişimi ile oluşan yenilikçi yaklaşımları evrensel değerlere dayandırarak dünyada saygın bir eğitim, bilim ve teknoloji üniversitesi olmak.

Üniversitemizin misyon ve vizyonu Daire Başkanlığımızca benimsenerek, belirlenen amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesinde Başkanlığımıza düşen görevlerin en iyi şekilde yerine getirilmesi için azami gayret gösterilmektedir.

B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlıklarının çalışma esaslarını belirleyen ve 18.02.2006 tarih, 26084 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 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 çalışmalar 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 sekreteryaya 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 eski rektörlük binasının birinci katında hizmet veren Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına ait 11 adet çalışma odası ve 1 adet depo, ayrıca eski rektörlük binasının bodrum katında 1, yeni rektörlük binasının bodrum katında 1 olmak üzere toplam 2 adet arşiv odası bulunmaktadır.

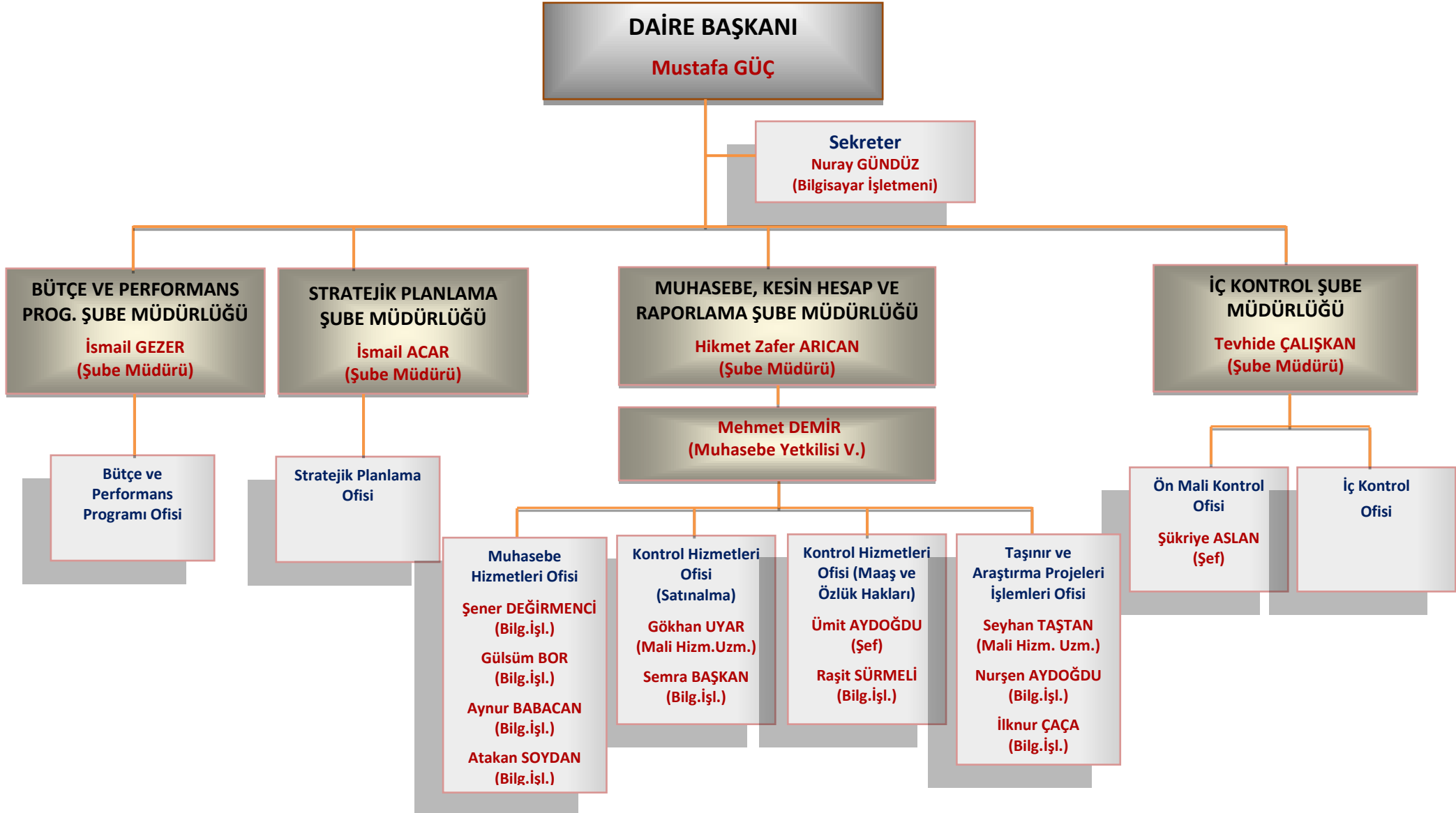
Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik gereği görevler ayrılığı ilkesine göre Başkanlığımız;

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

olmak üzere dört alt birim şeklinde teşkilatlanmıştır. Bu birimlere ait birim yöneticisi odaları ve çalışma odaları, mevcut personel sayısının azlığı nedeniyle (örneğin, bütçe ve performans programı birimi ile stratejik planlama biriminde yöneticileri dışında hiç çalışan personel yoktur.) üç alt birim ofisinin bir odada faaliyetlerini sürdürmesinden dolayı şimdilik yetmektedir. Ancak, ihtiyaç duyulan personel sayısına ulaşıldığında mevcut hizmet alanı yetersiz kalacaktır.



2- Başkanlığımızın Örgüt Yapısı



3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar



Ülkemizde bilgi ve iletişim teknolojilerinin yaygın ve etkin kullanımıyla bilgi toplumuna dönüşüm süreci hızla devam etmektedir. Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi de bilgi teknolojileri kaynaklarını ihtiyaca göre sürekli artıran ve zenginleştiren bir kurumdur. Üniversitemiz bilişim sistemleri açısından güçlü bir internet altyapısına ve teknolojik donanımına sahiptir. Başkanlığımız da hizmetlerini yerine getirirken bu imkanlardan maksimum düzeyde yararlanmaktadır.

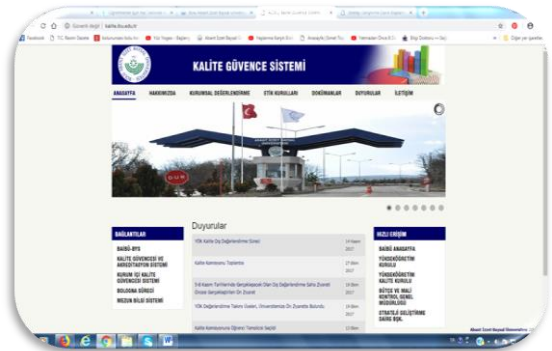
Yürütülen faaliyetler için gerekli bilgi kaynaklarına, mevzuata ve duyurulara rahatlıkla ulaşılabilmekte ve böylece güncel mevzuat gününbirlik takip edilebilmektedir.

3.1. Yazılımlar: Üniversitemizin bilişim faaliyetlerinin ana kaynağı olan internet sitesinde (www.ibu.edu.tr) Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının da internet sayfası (www.strateji.ibu.edu.tr) mevcuttur.



Burada, Başkanlığımızca yürütülen faaliyetler hakkında bilgi vermenin yanında, güncel mevzuatın takip edilmesi, çeşitli konularda duyurular yapılması ve mali bilgiler içeren (muhasabe temel mali tablolar, aylık ve yıllık faaliyet raporları, yatırım izleme ve değerlendirme raporu, üçer aylık dönemler halinde yatırım uygulama raporları, kurumsal mali durum ve beklentiler raporu vb.) verilerin Üniversitemiz birimlerine ve ilgililere duyurulması sağlanmaktadır.

Ayrıca, Başkanlığımızca Bilgi İşlem Daire Başkanlığı ile koordineli oluşturulan Kalite Web sayfasından (www.kalite.ibu.edu.tr) Yükseköğretim Kalite Güvencesi Yönetmeliği kapsamında Üniversitemizde yürütülen çalışmalara ulaşılabilmektedir.



Ülke çapında e-devlet kapsamında diğer kamu kurum ve kuruluşları tarafından sağlanan sistemler de kullanılmaktadır.

✚ Muhasebe kayıt ve işlemlerinin yapıldığı web tabanlı Saymanlık Otomasyon Sistemi say2000i yerine, Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünce geliştirilen ve 01.01.2018 tarihinden itibaren kullanılmakta olan Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BMKYBS),

✚ Üniversite bütçesinin ödenek teklif aşamasından harcama aşamasına kadar olan sürecin elektronik ortamda gerçekleştirilmesini sağlamak amacıyla Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen e-bütçe sistemi,



✚ 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 ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi,



✚ Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS) üzerinde oluşturulan Harcama Yönetim Sistemi (HYS)

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

✚ Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünce geliştirilen Kamu Elektronik Bordro Sistemi,



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



✚ Devlet hizmetlerinin vatandaşlara 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 E-SGK'dan SGK borcu sorgulaması yapılmaktadır.



✚ Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS)

Ayrıca; Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Sayıştay, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Yükseköğretim Kurumu, Kamu İhale Kurumu, Üniversiteler vb. kurumlarca oluşturulan sistemlerden de faydalanılmaktadır.

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

Tablo-1: 2017-2018 Yılları Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	2017	2018
Masaüstü Bilgisayar	30	20
Dizüstü Bilgisayar	3	1
Masaüstü Tarayıcı	1	1
Yazıcı	14	15
Yedekleme Cihazı	1	2

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

Tablo-2: 2017-2018 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu

Cinsi	2017	2018
Çalışma Masası	25	25
Toplantı Masası	1	1
Fotokopi Makinesi	2	1
Faks Cihazı	1	1
Telefon Makinesi	25	25
Hesap Makinesi	15	13
Çelik Kasa	1	1
Mini Buzdolabı	1	1
Kütüphane	5	4
Evrak Dolabı	34	54

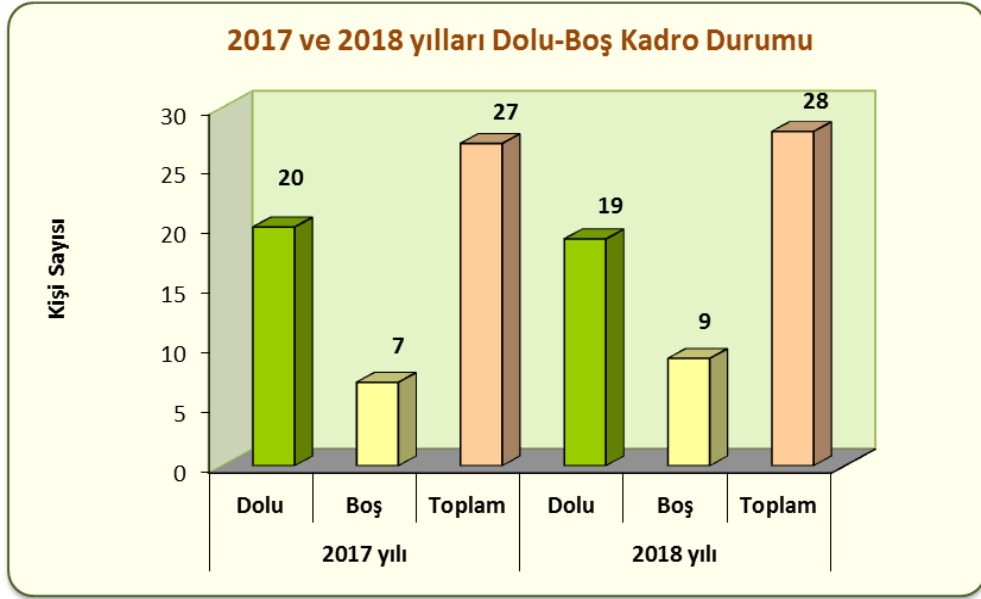
4- İnsan Kaynakları

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

Başkanlığımızın 2017, 2018 yıllarına ait personel kadrolarına ilişkin verileri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-3: 2017-2018 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Hizmet Sınıfı	2017			2018		
	Dolu	Boş	Toplam	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	20	7	27	19	9	28



Grafik-1: 2017-2018 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2018 yılında 19 dolu, 9 boş olmak üzere toplam 28 kadrosu bulunmakta olup fiilen 19 personel görev yapmıştır. Buna göre 2017 ve 2018 yılları itibariyle ünvana göre personel dağılımı aşağıdaki gibidir.

Tablo-4: 2017-2018 Yılları Ünvana Göre Personel Durumu

Ünvanı	2017					2018				
	Fiili	Birimde Geçici Görevli	Birim Dışında Geçici Görevli	Boş	Toplam	Fiili	Birimde Geçici Görevli	Birim Dışında Geçici Görevli	Boş	Toplam
Daire Başkanı	1				1	1				1
Şube Müdürü	4				4	4				4
Mali Hizm. Uzmanı	2			4	6	2			4	6
Mali Hizm. Uzm.Yrd.	1			2	3				3	3
Şef (*)	2			1	3	2	1		1	3
Bilgisayar İşl. (*)	8	1	1		9	8	1	2		10
Memur			1		1				1	1
Toplam	18	1	2	7	27	17	2	2	9	28

2018 yılı sonu itibariyle Başkanlığımızda; 1 Daire Başkanı, 4 Şube Müdürü, 2 Mali Hizmetler Uzmanı, 3 Şef ve 9 Bilgisayar İşletmeni olmak üzere toplam 19 personel fiilen görev yapmıştır. Bunlardan; Bolu Sağlık Yüksekokulunun bilgisayar işletmeni kadrosundaki bir personel muhasebe birimimizde, Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezinin şef kadrosundaki bir personel ise Muhasebe Yetkilisi Vekili olarak 2547 sayılı Kanunun 13/b-4 maddesine göre Başkanlığımızda görevlidir. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının bilgisayar işletmeni kadrosundaki 2 personeli ise 13/b-4'e göre başka birimlerde görev yapmaktadır. Ayrıca Üniversitemizde öğrenim gören 1 öğrenci, bilgi ve yeteneğini artırmak, iş disiplini edinmek, üretken birey olarak yetişmesine katkıda bulunmak amacıyla Başkanlık bünyesinde kısmi zamanlı olarak geçici işlerde çalıştırılmıştır.

Başkanlığımızda görev yapan Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı kadrosundaki bir personelimiz tayin nedeniyle 20.07.2018 tarihinde aramızdan ayrılmıştır.

4.2- Personelin Eğitim Durumu

Tablo-5: 2017-2018 Yılları Personelin Eğitim Durumu

Eğitim Durumu	2017		2018	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
Lise	1	5,3	1	5,3
Ön Lisans	2	10,5	2	10,5
Lisans	16	84,2	14	73,7
Yüksek Lisans			2	10,5
Toplam	19		19	

2018 yılında personelimizin eğitim durumuna göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



Grafik-2: 2018 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı

Başkanlığımızda fiilen görev yapan 19 personelden 2 kişi yüksek lisans, 14 kişi lisans, 2 kişi önlisans, 1 kişi de lise mezunudur.

4.3- Personelin Hizmet Süresi

Tablo-6: 2017-2018 Yılları Personelin Hizmet Süresi

Hizmet Süreleri	2017		2018	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
0 - 3 yıl	1	5,3	-	-
4 - 6 yıl	3	15,8	1	5,3
7 - 10 yıl	4	21,1	6	31,6
11 - 15 yıl	1	5,3	-	-
16 - 20 yıl	3	15,8	5	26,3
21 - üzeri	7	36,8	7	36,8
Toplam	19		19	

2018 yılında personelimizin hizmet yılına göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



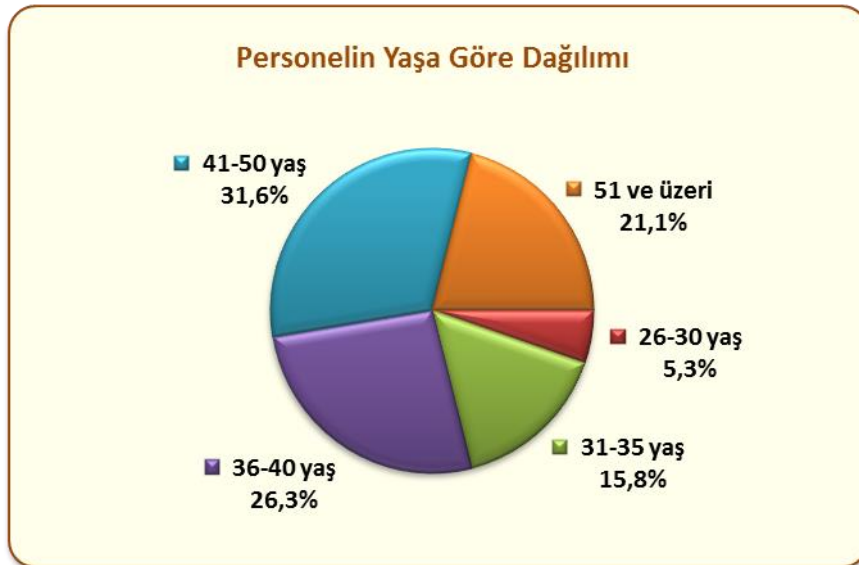
Grafik-3: 2018 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı

4.4- Personelin Yaş Bilgisi

Tablo-7: 2017-2018 Yılları Personelin Yaş Bilgisi

Yaş	2017		2018	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
21-25 yaş	-	-	-	-
26-30 yaş	2	10,5	1	5,3
31-35 yaş	3	15,8	3	15,8
36-40 yaş	4	21,1	5	26,3
41-50 yaş	6	31,6	6	31,6
51 ve üzeri	4	21,1	4	21,1
Toplam	19		19	

2018 yılında personelimizin yaşa göre dağılımı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



Grafik-4: 2018 Yılı Personelin Yaş 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

Stratejik yönetim ve planlama fonksiyonu kapsamında yürütülen görevler şunlardır:

- 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 diğer mevzuatın uygulanmasında üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.

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.

2018 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.

2018 yılında 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 yürütülmüştür.

Başkanlığımızın 2018 yılı bütçesindeki ödeneklerinden personel giderleri ile mal ve hizmet alım 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.

2018 yılındaki bilgilere raporun III.Faaliyetlere İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler bölümününün B-Performans Bilgileri kısmında yer verilmiştir.

II- AMAÇ ve HEDEFLER

A. İdarenin Amaç ve Hedefleri

Abant İzzet Baysal Üniversitesi 2014-2018 Stratejik Planında yer alan Stratejik Amaçları ve Hedefleri:

Amaç 1: Çağdaş ve kaliteli eğitim-öğretim ortamı sağlamak ve sürdürmek.

Hedef 1.1. Engelli öğrencilerimizin eğitim öğretimini kolaylaştıracak fiziki donanımı ve gerekli bilinci Üniversitemizde oluşturmak

Hedef 1.2. Farabi, Erasmus, Mevlana değişim programlarını etkinleştirmek

Hedef 1.3. Girişimcilik, yaratıcılık ve inovasyona yönelik eğitim faaliyetlerini teşvik etmek

Hedef 1.4. Yaşam boyu eğitim hizmetlerini artırmak

Amaç 2: Bilimsel araştırmaların nitelik ve niceliğini artırmak.

Hedef 2.1. Eğitimde ve araştırmada disiplinler arası etkileşimi artırmak

Hedef 2.2. Araştırma-geliştirme ve danışmanlık hizmetlerini artırmak

Amaç 3: Toplumsal hizmet faaliyetlerinin sayısını ve kalitesini artırmak.

Hedef 3.1. Üniversitemizin topluma dönük sosyal kültürel programları artırmak

Hedef 3.2. Çevre sorunlarına çözüm üretmek ve çevre duyarlılığını artırmak

Amaç 4: Üniversite personeli ve öğrenci memnuniyetini artırmak.

Hedef 4.1. Yurtiçi ve yurtdışı Üniversiteler ve araştırma merkezleri ile iletişim ve işbirliğini artırmak

Hedef 4.2. Kamu ve özel sektör kurumları ile işbirliğine yönelik faaliyetleri artırmak

Hedef 4.3. Mezunlarla ilişkileri geliştirmek

Amaç 5: Paydaşlar ile iletişim ve işbirliğini artırmak.

Hedef 5.1. Katılımcılığı özendirilen, adil, şeffaf ve hesap verebilir bir yönetim anlayışını benimsemek

Hedef 5.2. Geliştirme, kaynaştırma imkanlarının ve faaliyetlerinin sayısını artırmak

Üniversitemizin tanımlanan misyon 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.

B. Temel Politikalar ve Öncelikler

- Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı Tarafından Hazırlanan "Türkiye'nin Yükseköğretim Stratejisi"
- Kalkınma Planları ve Yılı Programı,
- Orta Vadeli Program,
- Orta Vadeli Mali Plan,
- Bilgi Toplumu Stratejisi ve Eki Eylem Planı

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- Mali Bilgiler

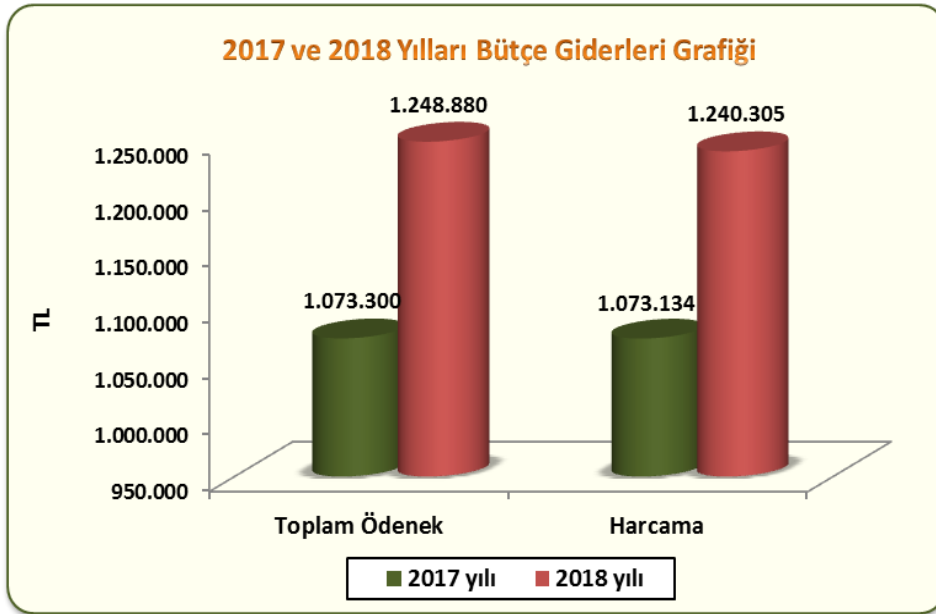
1- Bütçe Uygulama Sonuçları

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına 2018 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 1.184.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde ihtiyaca göre yapılan ekleme işleminden sonra toplam ödenek 1.248.880 TL olmuştur. Bu ödeneğin 1.240.305 TL'si harcanmıştır.

Başkanlığımızın 2017 ve 2018 yıllarına ait bütçe ödenekleri ve gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-8: 2017-2018 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Bütçe Ödenegi	KBÖ	Eklenen	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
2017 yılı	973.000	100.300	1.073.300	1.073.134	100,0
2018 yılı	1.184.000	64.880	1.248.880	1.240.305	99,3



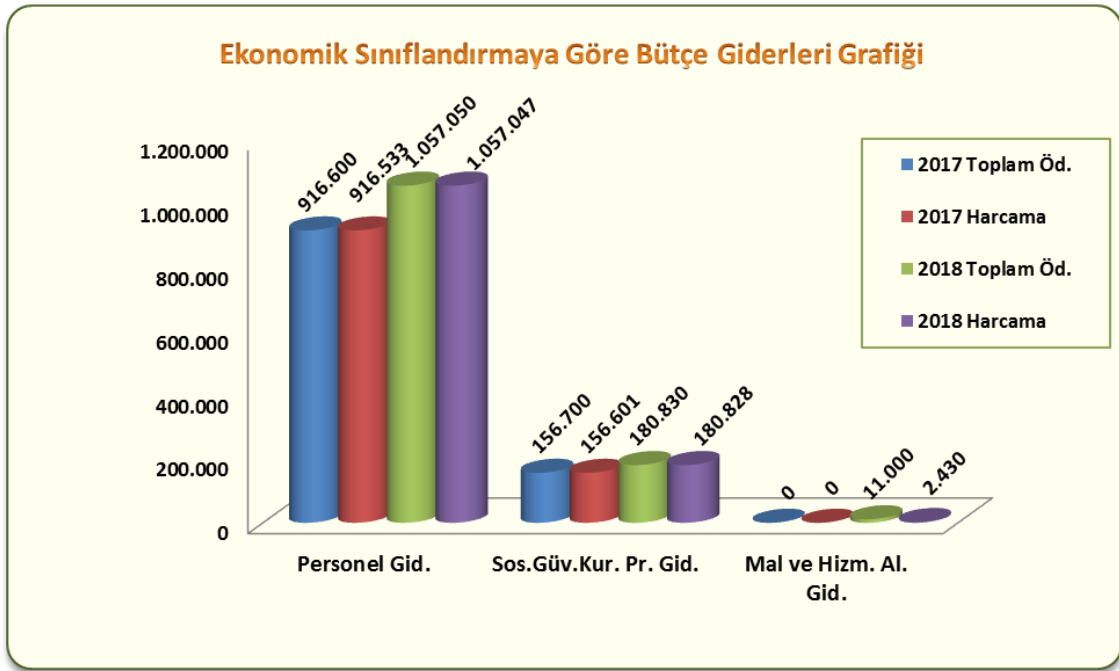
Grafik-5: 2017-2018 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Başkanlığımızın 2017 ve 2018 yıllarına ait toplam bütçe ödenekleri ile gerçekleşen harcama tutarları ekonomik sınıflandırmaya göre aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-9: 2017-2018 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

Bütçe Giderleri	2017			2018			2018/ 2017 Artış Oranı %
	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	
Personel Giderleri	916.600	916.533	100,0	1.057.050	1.057.047	100,0	15,3
Sos.Güv.Kur.Prim Gid.	156.700	156.601	99,9	180.830	180.828	100,0	15,5
Mal ve Hizm. Al. Gid.				11.000	2.430	22,1	-
Toplam	1.073.300	1.073.134	100,0	1.248.880	1.240.305	99,3	15,6



Grafik-6: 2017-2018 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

2017 ve 2018 yıllarında Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına ekonomik sınıflandırmaya göre personel giderleri, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri ile 2018 yılında ilave olarak mal ve hizmet alım giderleri için ödenek tahsis edilmiştir. 2018 yılında nakdi gerçekleşme oranları 2017 yılına kıyasla toplamda % 15,6 oranında artmıştır. Başkanlığımız personel kadro durumundaki hareketliliğe ve personel ücretlerine yapılan artış oranlarına paralel olarak her yıl bütçe giderleri bir önceki yılı kıyasla farklılıklar göstermektedir.

2017 ve 2018 yıllarında gerçekleşen giderlerin dağılımları aşağıdaki grafiklerde gösterilmiştir.



Grafik-7: 2017 Yılı Gider Dağılımı

2017 yılında Başkanlığımızın yapmış olduğu toplam harcamaların yüzde dağılımına bakıldığında, %85,4'ünün personel giderleri, %14,6'sının da sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri olduğu görülmektedir.



Grafik-8: 2018 Yılı Gider Dağılımı

2018 yılındaki harcamaların yüzde dağılımı ise; %85,2'si personel giderleri, %14,6'sı sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri, %0,2'si de mal ve hizmet alım giderleri olarak gerçekleşmiştir.

3- Mali Denetim Sonuçları

2018 yılında Başkanlığımız iç denetim geçirmemiştir.

Üniversitenin dış denetimi Sayıştay Başkanlığınca yapılmaktadır. Muhasebe birimimizce muhafaza edilen 2017 yılına ait ödeme evraklarının denetimi tamamlanmış olup 2018 yılı denetimi ile ilgili süreç devam etmektedir.

B- Performans Bilgileri

1- Faaliyet ve Proje Bilgileri

1.1- Bütçe ve Performans Programı Faaliyetleri

1.1.1- 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun Uygulanması

2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen 2018 yılı bütçesinin uygulanmasına ilişkin Başkanlığımızca yapılan işlemler şunlardır:

✚ Topulaştırılmış 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 Birim Ödenek Listeleri ilgili birimlere gönderilmiştir.

✚ Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Vize Edilmesi:

2018 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde (Sıra No: 2) belirtilen usul ve esaslara göre Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanarak Maliye Bakanlığına gönderilmiş, Bakanlıkça yapılan değerlendirme sonucunda AFP vize edilmiştir.

✚ AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri

Başkanlığımız tarafından 2018 yılı bütçe işlemleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde başarıyla yürütülmüştür. 2018 Yılı AHP/AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri Hakkında Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No: 5) esaslarına göre işlemler gerçekleştirilmiştir. Ayrıntılı Finansman Programına uygun olarak üçer aylık dilimler halinde ve öz gelirlerin elde edilmesine bağlı olarak ödenekler serbest bırakılmıştır. Yıl içinde ihtiyaca göre ve harcama birimlerinin talebi üzerine ödenek aktarma işlemleri, gelir fazlası karşılığı ödenek kaydı ve likit karşılığı ödenek kaydı gibi işlemler Başkanlığımızca yapılmıştır. Ayrıca kurumun talebi üzerine cari giderler için Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca ödenek ekleme işlemleri gerçekleştirilmiştir.

✚ Öz gelirlerin takibi ve ödeneğe bağlanması:

2018 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, mevduat faizleri 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.

✚ YÖK ÖYP ve Burs Desteklerine ait bütçe ve muhasebe kayıt işlemleri:

2018 yılında YÖK tarafından tahakkuku yapılan Öğretim Üyesi Yetiştirme Programına ilişkin ödeneklerin bütçe ve muhasebe kayıt işlemleri 2547 sayılı Kanun, 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür.

✚ **Yılsonu İşlemleri:**

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Bütçe Genel Müdürlüğü'nün bütçe giderleri ve yılsonu işlemleri hakkındaki 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesi (Sıra No:1) çerçevesinde yılsonu bütçe 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) ve "02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri" ekonomik kodlarına ilişkin kurum içi (tertipiçi ve tertipler arası) aktarma işlemleri yapılarak ödenek üstü harcamalara ilişkin işlemler zamanında yapılmıştır.

Üniversitemiz bütçesinin tüm ekonomik kodlarından yapılmış olan giderlere ilişkin olarak 2019 yılına borç bırakılmaması hususunda gerekli tedbirler alınmıştır.

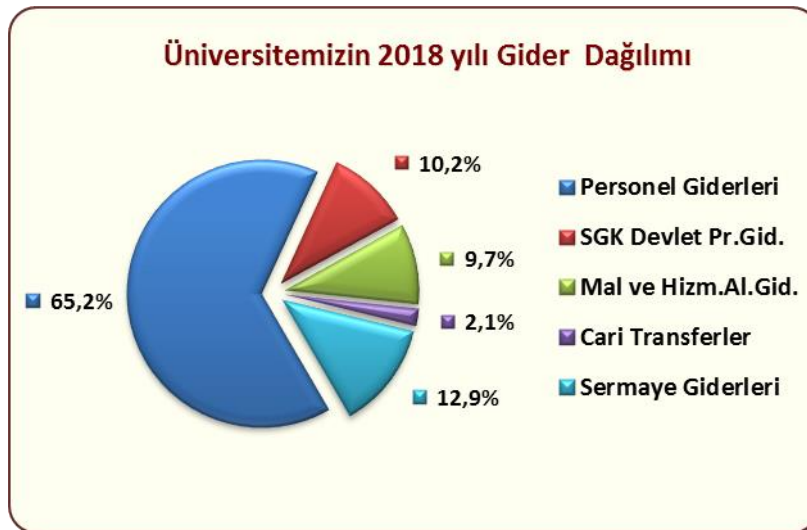
Ödenek gönderme belgesine bağlanan ve harcanmayacağı kesinleşen ödeneklere ilişkin tenkis işlemleri 31.12.2018 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

1.1.2 - 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Sonuçları

Üniversitemize 2018 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile **221.464.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde ihtiyaca göre yapılan ekleme ve düşme işlemleri sonucunda **248.378.369 TL**'ye ulaşan toplam ödeneğin **243.334.597 TL**'si harcanmıştır. Böylece **%98** oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

Tablo-10: Üniversitenin 2018 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

EKONOMİK KOD	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	GERÇ. ORANI %
01- Personel Giderleri	140.624.000	159.881.785	158.549.503	99,2
02- Sos. GÜv. Kur. Dev. Pr. Gid.	21.296.000	24.940.020	24.721.217	99,1
03- Mal ve Hizmet Alım Gid.	25.999.000	25.305.714	23.567.998	93,1
05- Cari Transferler	5.185.000	5.883.500	5.127.457	87,1
06- Sermaye Giderleri	28.360.000	32.367.350	31.368.423	96,9
TOPLAM	221.464.000	248.378.369	243.334.597	98,0



Grafik-9: Üniversitenin 2018 Yılı Harcama Dağılımı

Üniversitemizin 2018 yılı bütçe gelir ve gider gerçekleştirmeleri ve geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak değerlendirilmesi ile ilgili bilgilere Başkanlığımızca hazırlanacak olan 2018 yılı İdare Faaliyet Raporunda detaylı olarak yer verilecektir.

1.1.3 - Üniversitemizin 2019-2021 Dönemi Bütçesinin Hazırlanması

2018 yılında bütçe hazırlama ile ilgili yasal sürecin başlamasıyla, orta vadeli program, orta vadeli mali plan, bütçe çağrısı ve eki bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve eki yatırım programı hazırlama rehberinde belirtilen genel ilkeler, standartlar, hesaplama yöntemleri, bunlara ilişkin olarak kullanılacak cetveller, tablolar, diğer bilgi ve açıklamalar doğrultusunda bütçe hazırlama çalışmaları yapılmıştır.

2018 yılında Üniversitemizin 2019-2021 yıllarını kapsayan bütçe teklifleri birim düzeyinde hazırlanıp toplulaştırılmış tertip düzeyinde e-bütçe sistemine girilerek Maliye Bakanlığına, yatırım bütçesi de Kalkınma Bakanlığı'na gönderilmiştir. Anılan Bakanlıklarca belirtilen tarihlerde ilgili kurum uzmanları ile Üniversitemizin yetkilileri arasında bütçe görüşmeleri yapılmıştır. Daha sonra 5 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi hükümleri doğrultusunda kurumumuzun 2019-2021 dönemi bütçesine son şekli verilmiştir.

Yasal sürecin sonunda 7156 sayılı "2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu" 31.12.2018 tarihli ve 30642 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2019 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

1.1.4 - 2018 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 30 uncu maddesine istinaden, Üniversitemiz 2018 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerimizi kapsayan "2018 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu" düzenlenerek Temmuz ayında kamuoyuna açıklanmıştır.

1.1.5 - Performans Programı Hazırlama Faaliyetleri

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9 uncu maddesi, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programı Hakkında Yönetmelik ve Maliye Bakanlığınca hazırlanan Performans Programı Hazırlama Rehberi hükümleri doğrultusunda, Üniversitemiz 2014-2018 Stratejik Planında yer alan misyon, vizyon, stratejik amaç ve hedeflerle uyumlu olarak "Abant İzzet Baysal Üniversitesi 2018 Yılı Performans Programı" hazırlanmıştır.

1.1.6 - Yatırım Değerlendirme Raporlarının Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 25 inci maddesi gereğince, Üniversitemizin "2017 Yılı Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu" hazırlanarak Sayıştaya, Maliye Bakanlığına, Kalkınma Bakanlığına ve YÖK'e gönderilmiştir.

Üniversitemizin 2018 Yılı Yatırımlarının I.Dönem (Mart sonu), II.Dönem (Haziran sonu) ve III.Dönem (Eylül sonu) itibariyle gerçekleştirmelerini gösteren izleme ve uygulama raporları da ait oldukları dönemlerde hazırlanarak Kalkınma Bakanlığına ve YÖK'e gönderilmiştir. Ancak geçmiş yıllarda bu raporlar dönemler itibariyle elektronik ortamda Kamu Yatırımları Proje Bilgi Sistemi (KYPBS)'ne de girişi yapılmakta iken 2018 yılında sistem kullanıma açılmadığından veri girişi gerçekleştirilmemiştir.

1.2- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Faaliyetleri

1.2.1 - 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 oluşturulmasına yönelik 2009 yılında yürütülen çalışmalar sonucu hazırlanan Abant İzzet Baysal Üniversitesi İç Kontrol Standartları Eylem Planı 31.07.2009 tarihinde Maliye Bakanlığına gönderilmiştir.

Eylem Planındaki eylemlerin hayata geçirilmesi amacıyla 2010 yılının Haziran ayından itibaren yoğun bir çalışma süreci başlatılmıştır. Yürütücü Rektör Yardımcısı başkanlığında her ay, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile Kamu İç kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu toplantıları düzenlenmiştir. Başkanlığımızın sekretaryasını yaptığı, iç denetim biriminin danışmanlık desteği verdiği toplantılarda alınan kararlar doğrultusunda eylem planındaki işlemler sorumlu birimler tarafından yürütülmeye başlanmıştır.

2014 yılında, Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'nün 02.12.2013 tarihli "Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum" hakkında yayınladığı genelge gereği Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartları Eylem Planı ve yapılacak faaliyetlerin gözden geçirilerek çalışmalara yeniden başlanması amacıyla, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyeleri güncellenmiş, ancak daha sonra herhangi bir faaliyet yürütülmemiştir.

2018 yılında Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Eylem Planının ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde gözden geçirilerek değerlendirilmesi, buna göre etkin bir iç kontrol sisteminin kurulması ve uygulanmasını teminen çalışmalara yeniden başlanması gerektiğine dair yeni sorumlu rektör yardımcımız bilgilendirilmiş, bu doğrultuda birimlerden değişen kurul ve grup üyelerinin güncellenmesi istenmiştir. Ancak bu sürecin devamında konuya ilişkin sekretaryasını yürüteceğimiz herhangi bir çalışma yapılmamıştır.

1.2.2 - Ön Mali Kontrol

Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmektedir. 2018 yılı başından itibaren birimizde gerçekleştirilen ön mali kontrol faaliyetleri aşağıda belirtilmiştir:

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

- ✓ Ocak, Şubat, Mart ve Nisan ayında taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları kapsamında ihale dosyasına bakılmamıştır.
- ✓ Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığınca ihalesi yapılan "700.000 Öğün Malzemeli Yemek Hizmeti Alımı" işine ait ihale işlem dosyası incelenmiştir.
- ✓ İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığınca ihalesi yapılan "Bilgi İşlem Daire Başkanlığına Sistem, Donanım ve Yazılım Alımı" işine ait işlem dosyası incelenmiştir.

İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 20 inci maddesi “Kadro Dağılım Cetvelleri” kapsamında yapılan işlemler:

• 190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnameye tabi idarelere ait kadro dağılım cetvelleri, anılan Kanun Hükmünde Kararname ve Kadro İhdas, Serbest Bırakma ve Kadro Değişikliği ile Kadroların Kullanım Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik çerçevesinde, Bakanlık ve Devlet Personel Başkanlığı ile uygunluk sağlandıktan sonra birimize gönderilen cetveller kontrol edilmiştir.

İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 23 üncü maddesi “Geçici İşçi Pozisyonları” kapsamında yapılan işlemler:

5620 sayılı Kanun uyarınca vize edilen geçici işçi pozisyonlarına ilişkin formlar kontrol edilmiştir.

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 2018 mali yılında ödenecek iş güclüğü, iş riski, temininde güçlük ve mali sorumluluk zamları ile özel hizmet tazminatlarını gösteren yan ödeme cetvelleri, daha sonrasında ana cetveller esas alınarak birim bazında ayrı ayrı düzenlenen dağılım listeleri incelenerek üst yöneticinin onayını müteakip Personel Daire Başkanlığına gönderilmiştir.

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 istihdam edilen ve giderleri özel bütçeden karşılanmak üzere Üniversitemiz Sağlık Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğünde görev yapan 35 sözleşmeli personel ile giderleri özgelirlerden karşılanmak üzere Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde görev yapan 4 sözleşmeli personele ait hizmet sözleşmeleri incelenmiştir.

2018 yılında ön mali kontrol sonucu uygun görüş verilmeyen herhangi bir mali işlem olmamıştır.

1.2.3 - Diğer Faaliyetler

Başkanlığımız Aylık Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

Genel Sekreterlik Makamının 15.02.2012 tarih ve 1782 sayılı yazısına istinaden 2018 yılında da her ay Başkanlığımızın Aylık Birim Faaliyet Raporu hazırlanarak Genel Sekreterliğe sunulmuştur.

İl Koordinasyon İzleme Sistemine (İKİS) Veri Girişi

2018 yılında, İl Koordinasyon İzleme Sistemi (İKİS) ile ilgili olarak sorumlu olduğumuz Sektörel Envanter Formuna ait öğretim üyesi ve diğer öğretim elemanı sayısı, lisans ve önlisans öğrenci sayıları ile ebe sayısı verileri Personel ve Öğrenci İşleri Daire Başkanlıklarından alınarak, 2018 yılı Ocak-Nisan-Temmuz dönemleri itibariyle sisteme girilmiştir. Ekim ayında ise söz konusu veriler, sistemdeki giriş hatasından dolayı elektronik ortamda girilemediğinden Bolu Valiliği İl Planlama ve Koordinasyon Müdürlüğüne e-posta ile gönderilmiştir.

1.3- Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Faaliyetleri

Başkanlığımızda muhasebe hizmetleri muhasebe yetkilisinin sorumluluğunda, muhasebe servisi, satınalma tetkik servisi, taşınır ve araştırma projeleri servisi ve personel giderleri tetkik servisi olmak üzere dört ayrı odada yürütülmektedir. Bu servislerde yapılan işlemler ayrı ayrı aşağıda belirtilmiştir.

❖ Muhasebe Servisinde Yürütülen İşlemler:

1.3.1- Muhasebe Kayıt ve İşlemleri

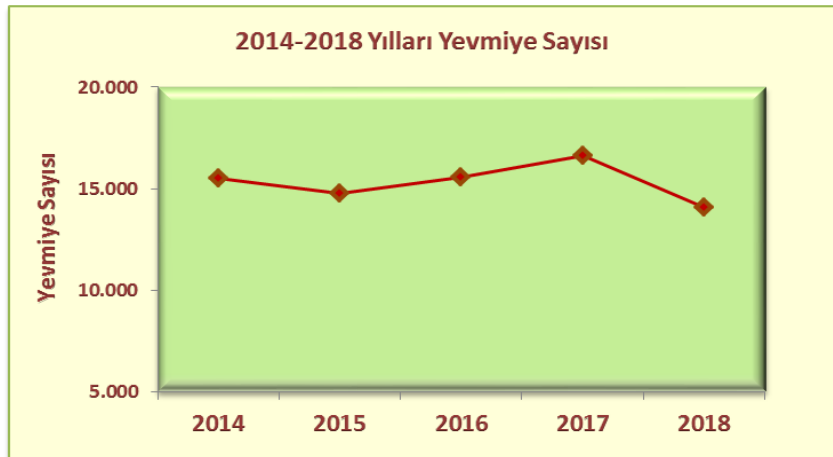
2018 yılında, gelirlerin ve alacakların tahsili, giderlerin hak sahiplerine ödenmesi, emanet işlemlerinin yapılması ve diğer mali işlemlerin kayıt altına alınması ve raporlanması gibi muhasebe hizmetleri, muhasebe yetkilisinin sorumluluğunda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu, 2018 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 titizlikle yürütülmüştür.

Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) ile ilgili işlemler: Üniversitemizde her türlü ödeme işlemleri ve muhasebeleştirme kayıtları say2000i sistemi üzerinden gerçekleştirilmekte iken 16.05.2017 tarih ve 30068 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi Politika Belgesi ve Eylem Planı” ile ilgili 2017/7 sayılı Başbakanlık Genelgesi gereği; 01.01.2018 tarihinden itibaren Başkanlığımızda Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS)’ne geçiş sağlanmıştır. Sisteme girilen evrakların onaylanması, arşivlenmesi ve muhafaza edilmesi işlemleri titizlikle yapılmaktadır.

2018 yılı başından itibaren yeni sisteme geçilmesiyle birlikte vergi, BES, SGK gibi işlemlerdeki emanet çıkışları toplu yapıldığından muhasebe yevmiye kayıt sayısı düşmüştür. Son beş yıllık yevmiye sayıları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-11: 2014 - 2018 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi

	2014	2015	2016	2017	2018
Yevmiye Sayısı	15.491	14.785	15.574	16.626	14.086



Grafik-10: 2014-2018 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, 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 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 personelin maaşlarından kesilen sendika aidatları emanet hesaplarında izlenerek sendikaların 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 Müsteşarlığından talep edilmiş, gelen hazine yardımlarının muhasebeleştirilme işlemleri yapılmıştır. Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne 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, Yurt Ücreti ve Depozito İade İşlemleri: Üniversitemiz öğrencilerine iadesi gereken harç, yurt ücreti ve depozito gibi ödeme evrakları kontrol edilerek BKMYBS'ye girişi yapıldıktan sonra ilgililere ödenmiştir.

Özetle; Giderlerin ödenmesi aşamasında ödeme emri belgesi ve eki belgeler, 5018 sayılı Kanunun 61 inci maddesinde belirtilen yetki çerçevesinde ve yasal süresi içinde kontrol edilmiştir. Ödemeler nakit mevcuduna, ödemedeki öncelik durumuna ve muhasebe kayıtlarına alınış sırasına göre yapılmıştır.

1.3.2- Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması

Üniversitemizin 2017 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 2018 yılı Mayıs ayında Bakan ve üst yönetici tarafından imzalanmış olarak 5 nüsha halinde Hazine ve Maliye Bakanlığına 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 25 adet TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu Başkanlığına, 5 adet de Sayıştay Başkanlığına Ekim ayının ilk haftasında gönderilmiştir.

1.3.3- Raporlama İşlemleri

2018 mali yılı yönetim dönemi hesabı süresi içinde çıkartılarak 2019 yılı Şubat ayı içinde Sayıştay Başkanlığı Kesin Hesap Grup Şefliğine gönderilecektir.

1.3.4 Harcama Yönetim Sistemi (HYS) Yetkilendirilme İşlemleri:

Üniversitemiz Harcama Birimleri tarafından düzenlenen ödeme emri belgeleri, Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün 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.

1.3.5 Online Vergi Borcu ve SGK Borcu Sorgulama:

Üniversitemizin mal ve hizmet alımları ile yapım işlerinden doğan 2.000,00 TL ve üzerindeki tutarlar için vergi borcu sorgulaması hak sahiplerince Gelir İdaresi Başkanlığı'nın İnternet Vergi Dairesi web sayfasından online olarak yapılmakta, hakediş ödemelerinde SGK borcu sorgulaması ise Başkanlığımızca Sosyal Güvenlik Kurumunun internet sitesinden online gerçekleştirilmektedir.

❖ Satınalma Tetkik Servisinde Yürütülen İşlemler:

➤ 2018 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. 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

2018 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 2018 yılında;

- 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu çerçevesinde yapılan mal ve hizmet alımı ile yapım işi ihalelerine ait hak ediş ödeme belgeleri tetkik edilerek BKMYBS'ne girişi yapıldıktan sonra ilgililere ödemeleri gerçekleştirilmiştir.
- 4734 sayılı Kanununun 22.maddesi gereğince yapılan mal ve hizmet alımı ile yapım işlerine ait ödeme evrakları ve ilan bedelleri tetkik edilerek BKMYBS'ne girişi yapılmıştır.
- Sözleşmeye dayanılarak girişilen süreli işlerle ilgili taahhüt kartları açılarak takibi yapılmıştır.
- 5018 sayılı Kanununun 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'ne girişi yapılmıştır.

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, 2018 yılında harcama birimlerince yapılan ve Başkanlığımızdan bir mali üyenin de komisyon üyesi olarak katıldığı ihaleler aylar itibariyle aşağıda gösterilmiştir.

İhale Tarihi	İhale Yapan Birim	İhale Adı
19.04.2018	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	700.000 Öğün Malzemeli Yemek Hizmeti Alımı
09.05.2018	Kütüphane ve Dokümantasyon D.Bşk.	7372 Adet Türkçe ve Yabancı Dilde Basılı Eser Alımı
22.05.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Diş Hekimliği Fak.Kantin-Kafeterya Kiralama
22.05.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Sosyal Aktivite Merk. Z/15 Nolu Alanı Kiralama
06.06.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2019 Yılı Serbest Piyasadan Doğalgaz Enerjisi Alımı
12.06.2018	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	2018 Yılı Büyük Onarım İşİ
31.08.2018	Diş Hekimliği Fakültesi	Diş Üniti Yedek Parça İhalesi
19.09.2018	Diş Hekimliği Fakültesi	Taşınabilir Hazır Sistem Atık Deposu Alımı İhalesi
27.09.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Kırtasiye ve Bilişim Sarf Malzemeleri Alımı
04.10.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Serbest Piyasadan Elektrik Enerjisi Alımı İhalesi
09.10.2018	Diş Hekimliği Fakültesi	28 Kalem Diş Üniti Yedek Parça Alımı İhalesi
09.10.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Bilgi İşlem Daire Başkanlığına Sistem Donanım ve Yazılım Alımı
16.10.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Akaryakıt Alımı İhalesi

17.10.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	RFID Kütüphane Koleksiyon Yönetimi ve Güvenlik Sistemi ve Kitap Tarayıcısı Alımı
30.10.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Dikişsiz Karbon Çeliği Kazan Borusu Alımı
31.10.2018	Diş Hekimliği Fakültesi	12 Kalem Tıbbi Cihaz Alımı
06.11.2018	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	124 Kalem Mutfak Malzemesi Alımı
07.11.2018	Rektörlük	Fen Edebiyat Fakültesi Yanında Bulunan 140 metrekairelik Kapalı Alanın Kiralanması
07.11.2018	Rektörlük	Öğrenci Sosyal Aktivite Merkezinde Bulunan Z/15 nolu Alanın Kiralanması
13.11.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2019 Yılı Personel Taşıma Hizmeti Alımı
14.11.2018	Mengen Meslek Yüksekokulu	Kömür Alımı
19.11.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Kırtasiye ve Sarf Malzemeleri Alımı
20.11.2018	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Mengen Kız Öğrenci Yurdu 40.000 kg Kömür Alımı

❖ **Taşınır ve Taşınmazlar ile Araştırma Projeleri Servisinde Yürütülen İşlemler:**

Taşınır ve Taşınmazlara İlişkin İşlemler:

Taşınır ve Taşınmazlara ilişkin muhasebe kayıtları; Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğince çıkarılmış ilgili muhasebe düzenlemeleri ve 5018 sayılı Kanun, 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.

2018 yılında, 5018 sayılı Kanununun 42 nci maddesi (g) fıkrası çerçevesinde hazırlanan Üniversitemize ait taşınır malların kaydı, muhafazası ve kullanımı ile yönetim hesabı 2017 mali yılı kesin hesabı ile verilmiştir. Üniversitemiz taşınır kayıt yetkilileri ve taşınır kontrol yetkililerine gerekli danışmanlık hizmeti sunulmuştur.

Araştırma Projeleri İşlemleri:

Bilimsel Araştırma Projeleri ve Kalkınma Bakanlığının desteklediği projeler, Erasmus, Farabi ve Mevlana değişim programları, ÖYP, MARKA, TAGEM, BOREN ve AB Hibeleri projeleri, Gençlik ve Spor Bakanlığı tarafından desteklenen projeler ile TÜBİTAK projelerinin ayrı ayrı proje hesaplarında kayıtları tutulmuş, evrakları tetkik edilerek BKMYBS'ne girişi yapılmış ve muhasebe yetkilisince ödemeleri gerçekleştirilmiştir. Buna göre 2018 yılı sonu itibarıyla;

➤ **Bilimsel Araştırma Projeleri** Koordinasyon Birimince yürütülen **200 adet BAP projesi** için; 5018 sayılı Kanununun 35. maddesi ve “Yükseköğretim Kurumları Bütçelerinde Bilimsel Araştırma Projeleri için Tefrik Edilen Ödeneklerin Özel Hesaba Aktarılarak Kullanımı, Muhasebeleştirilmesi ile Özel Hesabın İşleyişine İlişkin Esas ve Usuller”in 8. maddesi gereğince ön ödeme ve mahsup işlemleri yapılmış, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'nun 3/f maddesi ile geçici 4.maddesi hükümlerine dayanılarak hazırlanan 01.12.2003 tarih ve 2003/6554 sayılı Kararnamenin 21/d maddesi uyarınca düzenlenen ödeme evrakları kontrol edilerek ilgililere ödenmiştir.

➤ **Erasmus Programı** kapsamında 2017-2018 Eğitim-Öğretim yılında, öğrenci ve ders verme hareketliliği çerçevesinde Avrupa ülkelerindeki Erasmus Üniversitesi Beyannamesine sahip Yükseköğretim Kurumlarındaki değişim programından yararlanmak üzere Ulusal Ajans kaynaklı mali destekle öğretim üyesi, personel ve öğrencilerimize ödemeler yapılmıştır.

➤ **Farabi ve Mevlana Değişim Programları** kapsamında ödenek kaydı, öğrencilere burs ödemesi vb. işlemler yürütülmüştür.

➤ **AB Projesi** olarak **2 adet** proje mevcut olup, bunlardan bir proje yürütücüsüne yapılan ön ödeme ve mahsup evrakları kontrol edilerek ödemeleri gerçekleştirilmiştir.

➤ **TÜBİTAK** tarafından belirlenen **34 adet** proje karşılığı aktarılan ödeneğin kayıt ve muhasebeleştirilmesi işlemleri yapılarak, proje yürütücülerine, bursiyer öğrencilere ve firmalara çeşitli ödemeler gerçekleştirilmiştir.

➤ **Doğu Marmara Kalkınma Ajansı (MARKA) projesi** kapsamında işlemler yürütülmüştür.

➤ **Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü (TAGEM)** tarafından desteklenen **2 adet** proje için gerçekleştirilen çeşitli demirbaş ve sarf malzeme alımları için ödemeler yapılmıştır.

➤ **Gençlik ve Spor Bakanlığı** tarafından desteklenen “Deprem Hayat Karartmasın”, “Yeni Nesil Okuyor”, “Geleceğin Spor Bilimcileri Rol Modelleriyle Buluşuyor”, “Mevzumuz İlim, Gayemiz Bilim”, “Farkına Var”, “Sporla Sağlıklı Yaşıyoruz” projeleri kapsamında 2018 yılında bazı projelere ödenek kaydı yapılarak ödeme gerçekleştirilmiş, bazılarında ise herhangi bir işlem yapılmamıştır.

➤ **Ulusal Bor Araştırma Enstitüsü (BOREN)** projesine ödenek kaydı yapılmıştır.

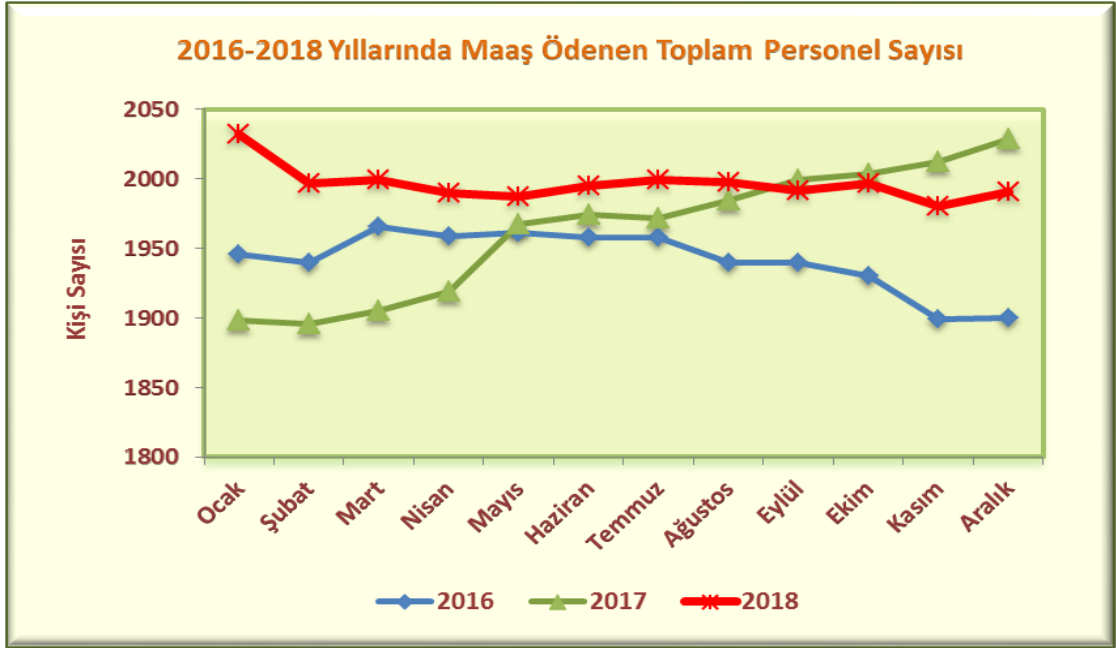
❖ **Personel Giderleri Tetkik Servisinde Yürütülen İşlemler:**

Her ayın maaş, ekders, fazla mesai, sosyal hak ve yardımlar, vekalet, SGK prim ödeme evrakları, 657 4/D maaşları ve fiili hizmet tazminat verileri harcama birimlerinin maaş mutemetleri tarafından Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemine (KBS) girilmekte, yapılan hesaplama sonucu oluşan maaş bordrosu, kesinti listeleri, ödeme emri gibi maaş evraklarının çıktıkları harcama birimlerinde KBS’den alınıp, gerçekleştirme görevlileri ve harcama yetkililerinin imzasından sonra Başkanlığımıza gönderilmektedir. Başkanlığımızca gerekli kontroller yapılarak BKMYBS’den onay aşaması ve muhasebeleştirme işlemlerinden sonra ilgililerin alacakları banka hesaplarına gönderilerek ödeme gerçekleştirilmektedir.

2016, 2017 ve 2018 yıllarında maaş tahakkuku gerçekleştirilen akademik ve idari toplam personel sayıları aylar itibarıyla aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-12: 2016-2018 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı

	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
2016	1946	1940	1966	1959	1961	1958	1958	1940	1940	1930	1899	1900
2017	1898	1896	1905	1919	1967	1974	1972	1985	1999	2004	2012	2029
2018	2032	1997	1999	1990	1987	1995	1999	1998	1992	1997	1980	1991



Grafik-11: 2016-2018 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı

Bu servisimizde ayrıca;

- 4/B sözleşmeli personel maaşları,
- Geçici işçi ve sürekli işçi ücretleri ve ilave tediye ödemeleri,
- Yabancı uyruklu personel maaşları,
- İŞKUR toplum yararına çalışma projesi kapsamında yapılan ödemeler,
- Canlı model maaşı,
- Ekders ve jüri ücretleri,
- Fazla mesai,
- Yolluk ve personel avansları,
- İdari görev ve ikinci görev ödeneği,
- Kısmi zamanlı çalışan öğrenciler ile stajyer öğrencilerin maaşları,
- Sosyal haklar ve yardımlar (aile, çocuk, doğum, ölüm yardımı vb.)
- İcra ve nafaka dosyalarının açılması ve aylık tahakkuk işlemleri,
- Memur sendika tevkifat listelerinin sistemden alınıp yazışmalarının yapılması,
- Temsil tazminatı, arazi tazminatı, fiili hizmet tazminatı,
- Sosyal Güvenlik Kurumu Prim ödemeleri

evraklarının tetkik edilmesi, onaylanması ve hak sahiplerine ödenmesi işlemleri de titizlikle yürütülmüştür.

1.4- Stratejik Yönetim ve Planlama Faaliyetleri

1.4.1 - Stratejik Planlama İle İlgili Çalışmalar:

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9 uncu maddesi ile Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Klavuzu çerçevesinde hazırlanan Üniversitemiz 2014-2018 Stratejik Planının süresi 2018 yılı sonu itibariyle sona ereceğinden 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan çalışmalarına 2017 yılında başlanmış ve 2018 yılı boyunca devam etmiştir.

2018 yılı Ocak ayı içerisinde, amaç ve hedeflere nihai hali verilmiş, sorumlu ve ilgili birimlerle görüşülerek amaç ve hedeflerin maliyetlendirilmesinde kullanılacak veriler toplanmış, Bütçe ve Performans Program Şube Müdürlüğü ile koordinasyon içinde 5 yıllık tahmini maliyetleri çıkarılarak Stratejik Plan taslağına eklenmiştir.

Şubat ayında, hazırlanan stratejik plan taslağı incelenerek varsa hataların bildirilmesi için Stratejik Planlama Ekibi üyelerine, gerekli düzenlemeler yapıldıktan sonra da redaksiyon için Türk Dili ve Edebiyatı Bölümüne gönderilmiştir. Daha sonra hazırlanan plan taslağı Yönlendirme Kurulunun uygun görüşü ile Rektör onayına sunmak, akabinde Kalkınma Bakanlığına gönderilmek üzere metin, tablo ve grafik tasarımlarının, fotoğraflarla desteklenerek sayfa dizaynının yapılması için Basın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğüne gönderilmiştir.

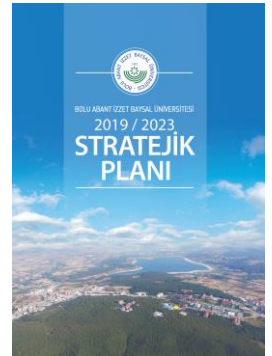
Düzenlemesi bitirilerek son şekli verilen 2019-2023 Stratejik Plan 06.04.2018 tarihinde yapılan Strateji Geliştirme (Yönlendirme) Kurulu toplantısında görüşülerek Rektör onayına sunulmasına karar verilmiş, 10.04.2018 tarihinde alınan Rektör onayından sonra da incelenmek üzere Kalkınma Bakanlığı Stratejik Yönetim Daire Başkanlığına gönderilmiştir.

Kalkınma Bakanlığı Stratejik Yönetim Daire Başkanlığı tarafından düzenlenen "Abant İzzet Baysal Üniversitesi 2019-2023 Taslak Stratejik Planı Değerlendirme Raporu"nun incelenerek değerlendirilmesinin yapılması için 27.06.2018 tarihinde Stratejik Planlama Ekibi toplantısı yapılmış, Rapor da önerilen hususlar ile ilgili yapılacak çalışmalar kararlaştırılmıştır.

Strateji Planlama Kurulu 26.07.2018 tarihinde tekrar toplanarak Taslak Stratejik Plan Değerlendirme Raporu doğrultusunda yapılan çalışmaları değerlendirmiş ve gerekli düzenlemeler yapılarak Rektör onayına sunmak ve basıma hazır hale getirilmek üzere yeniden, metin, tablo ve grafik tasarımlarının ve sayfa dizaynının yapılması için Basın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğüne gönderilmiştir.

Yapılan çalışmalarla son şekli verilen BAİBÜ 2019-2023 Stratejik Planı, 01.01.2019 tarihi itibariyle yürürlüğe girmek üzere 26.12.2018 tarihli Rektörlük Oluru alınmış, basımının yaptırılması için de Basın ve Halkla İlişkiler Birimine gönderilmiştir.

Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi 2019-2023 Stratejik Planı 01.01.2019 tarihi itibariyle yürürlüğe girmiş, Üniversitemizin internet sayfasında yayınlanmıştır.



1.4.2 - 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 Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesinde yürütülen çalışmalara 2018 yılında da devam edilmiş, Kalite Güvencesi Komisyonu belirli aralıklarla toplanarak çalışmalarını sürdürmüştür.

19.04.2018 tarihinde Rektörlük Toplantı Salonunda gerçekleştirilen Kalite Güvence Komisyonu toplantısında, YÖK tarafından 04.04.2018 tarihinde Ankara'da yapılan "Yükseköğretim Kurumları İç ve Dış Değerlendirme Süreci Bilgilendirme Toplantısı"na Üniversitemizi temsilen katılan öğretim üyeleri tarafından komisyon üyelerine bilgilendirme sunumu yapılmıştır. Daha sonra Kurum İç Değerlendirme Raporu ile ilgili görüşülerek alt komisyonlara görev dağılımı yapılmış, 30.04.2018 tarihinde tekrar toplanarak yapılan çalışmalar incelenmiş, yapılması gerekenler üzerinde tartışılmıştır.

22.05.2018 tarihinde Yükseköğretim Kalite Kurulu Başkanlığı Konferans salonunda Yükseköğretim Kalite Kurulunca uygulamaya sokulan "YOKAK Uygulaması" ile ilgili yapılan toplantıya kurumumuzu temsilen; Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Erol AYAZ ile Prof. Dr. Kamil GÜREL katılmıştır.

30.05.2018 tarihinde yapılan toplantı ile alt komisyon çalışmaları konsolide edilmiş, Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi 2017 yılı Kurum İç Değerlendirme Raporuna nihai şekli verilerek Kalite Komisyonunca Üniversitemiz Senatosuna sunulması için karar alınmış, bu doğrultuda 31.05.2018 tarihinde "Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi 2017 yılı Kurum İç Değerlendirme Raporu" Senatoya sunulmuştur.

24.07.2018 tarihinde YÖK Başkanlığı tarafından; Yükseköğretim kurumlarında bütünleşik bir kalite yönetimini destekleyecek entegre bilgi yönetim sisteminin oluşturulması kapsamında, genel bir bilgi paylaşımında bulunmak ve bazı yükseköğretim kurumlarındaki uygulamaları yükseköğretim kurumlarıyla paylaşmak üzere yapılan toplantıya Üniversitemizden Prof. Dr. Erol AYAZ, Prof. Dr. Kamil GÜREL ve Dr. Öğretim Üyesi Hasan LÖK katılmıştır.

08.08.2018 tarihinde Rektörlük Toplantı Salonunda Kalite Güvence Komisyonu toplantısı gerçekleştirilmiş, toplantıda daha önce YÖK Başkanlığı tarafından, Yükseköğretim kurumlarında bütünleşik bir kalite yönetimini destekleyecek entegre bilgi yönetim sisteminin oluşturulması kapsamında yapılan toplantıya katılan Prof. Dr. Kamil GÜREL tarafından komisyon üyelerine bilgilendirme sunumu yapılmıştır. Bu kapsamda, alt çalışma gruplarının kendi aralarında toplanarak konularıyla ilgili çalışmaları yapmaları kararlaştırılmıştır.

1.4.3 - Başkanlığımız Birim Faaliyet Raporunu Hazırlamak:

5018 sayılı Kanununun 41 inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Başkanlığımızın "2017 yılı Birim Faaliyet Raporu" Ocak ayı sonuna kadar hazırlanarak harcama yetkilisinin imzaladığı İç Kontrol Güvence Beyanı ile birlikte Rektörlük Makamına sunulmuştur.

1.4.4 - İdare Faaliyet Raporunu Hazırlamak:

5018 sayılı Kanununun 41 inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Birim Faaliyet Raporları konsolide edilerek Üniversitemizin "2017 yılı İdare Faaliyet Raporu" Başkanlığımızca hazırlanarak 2018 yılı Şubat ayı sonunda Sayıştay'a, Maliye Bakanlığına ve YÖK'e gönderilmiş, ayrıca Üniversitemizin www.ibu.edu.tr internet adresinden de kamuoyuna duyurulmuştur.

1.5- Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Faaliyetleri

Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 27. 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, 2018 yılında Başkanlığımızdan bazı konularda görüş istenmiş, Başkanlığımız görev, yetki ve sorumlulukları alanına giren konularda Üniversite yönetimine veya 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.

2018 yılında verilen bazı yazılı görüşler şunlardır:

- 10.01.2018 tarih ve 2165 sayılı yazımızla İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına “2018 Yılı Taahhüt Kiralama Hizmeti Alımı” konulu yazı hakkında görüş yazılmıştır.
- 22.01.2018 tarih ve 4722 sayılı yazımızla Genel Sekreterlik Makamına “Maaş Promosyon Uygulaması” konulu yazı hakkında görüş yazılmıştır.
- 14.03.2018 tarih ve 18930 sayılı yazımızla Gerede Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu Müdürlüğüne Yrd.Doç.Dr. Yalçın ELMAS’ın idari görevi hakkında görüş yazılmıştır.
- 23.03.2018 tarih ve 20733 sayılı yazımızla İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına “Özel Güvenlik Mali Sorumluluk Sigortası” konulu yazı hakkında görüş yazılmıştır.
- 29.03.2018 tarih ve 22411 sayılı yazımızla İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına “Üniversitemiz Öğrencilerine Araç Tahsisi” konulu yazı hakkında görüş yazılmıştır.
- 27.04.2018 tarih ve 28142 sayılı yazımızla Güzel Sanatlar Fakültesi Dekanlığına ek ders ücretleri hususunda görüş yazılmıştır.
- 23.05.2018 tarih ve 5927 sayılı yazımızla Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü’ne “Meslek Yüksekokulları müdür ve müdür yardımcılarının zorunlu ders yükü ve diğer mali haklardan yararlandırılıp yararlandırılmayacağı” hususunda görüş sorulmuştur.
- 31.05.2018 tarih ve 34107 sayılı yazımızla İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına “İlaçlama Bedeli” konulu yazı hakkında görüş yazılmıştır.
- 20.11.2018 tarih ve 67094 sayılı yazımızla Genel Sekreterlik Makamına “Diş Hekimliği Fakültesi öğrencilerinin, uygulamalı derslerinin fakülte laboratuvar ve kliniklerinde yapıyor olması nedeni ile bu öğrencilerin 5510 sayılı Kanunun 5. Maddesinin (b) bendi kapsamında değerlendirilip değerlendirilmeyeceği” hususunda görüş yazılmıştır.
- 25.12.2018 tarih ve 74527 sayılı yazımızla Genel Sekreterlik Makamına “Güvenlik Personeli ve Temizlik İşçisi İş Sözleşmeleri” hakkında görüş yazılmıştır.

1.6- Diğer Faaliyetler

1.6.1 - Eğitim Faaliyetleri:

2018 yılında çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından düzenlenen ve aşağıda belirtilen konulardaki eğitim, toplantı ve seminerlere Başkanlığımız personelinin katılımı sağlanmıştır.

Tablo-13: 2018 Yılı Eğitim Faaliyetleri

Konusu	Katılan Personelin Adı Soyadı	Düzenleyen Kuruluş	Düzenlendiği Yer	Tarih/ Süre
Üniversitelere Yönelik Sayıştay Eğitimi	Gökhan UYAR Mehmet DEMİR	Bursa Teknik Ün. Koordinasyonunda Sayıştay Başkanlığı	Bursa	19-23.02.2018
Yeni Devlet Muhasebesi Bilişim Sistemi ile Yeni Harcama Yönetimi Bilişim Sistemi	Üniversitemiz Personeli (128 Kişi)	Başkanlığımız organizesinde Bolu Defterdarlığı	BAİBÜ Kongre Merkezi (Yeşil Salon)	01.03.2018
KBS Kullanıcı Raporları Uyg. Eğitimi (Nakit Akış Tablosu Eğ.)	Mehmet DEMİR	Maliye Bakanlığı Muhasebat Gen.Müd.	Ankara	02-04.05.2018
EBYS Eğitimi	Tevhide ÇALIŞKAN Şükriye ASLAN	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kültür Merkezi	05.10.2018
5510 Sayılı Kanunun 4/a mad. göre çalıştırılan personel için yeni sistemde Muhtasar ve Prim Hizmet Beyannamesi hazırlamak ve ödeme aşamalarını yerinde görmek.	Mehmet DEMİR Atakan SOYDAN Gülsüm BOR Aynur BABACAN (ve diğer birimlerden 9 kişi)	Başkanlığımız Organizesinde	Bartın Üniversitesi	16.10.2018

1.6.2 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 şunlardır:

a) Temel Mali Tablolar (Yıllık)

- 1- Bilanço
- 2- Faaliyet Sonuçları Tablosu
- 3- 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 Finansal Sınıflandırılması Tablosu
- 9- Bütçe Giderlerinin Ekonomik Sınıflandırılması Tablosu
- 10-Bütçe Giderleri ve Ödenekler Tablosu

1.6.3 Başkanlığımız Web Sayfası ile İlgili İşlemler:

Başkanlığımızca yürütülen faaliyetleri duyurmak, mevzuatın uygulanmasına yönelik bilgilendirme yapmak, güncel mevzuatın takip edilmesini sağlamak, mali bilgiler içeren (muhasebe temel mali tablolar, faaliyet raporları, yatırım izleme ve değerlendirme raporları, kurumsal mali durum ve beklentiler raporu vb.) verilerin Üniversitemiz birimlerine ve ilgililere duyurulmasını sağlamak amacıyla düzenlenen web sayfamız sürekli güncellenmektedir.

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, kökez 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,

Üniversitemizin diğer birimleriyle ilişkilerimizin iyi olması,



Bilgisayar ve bilişim teknolojilerinden ileri düzeyde yararlanılması,

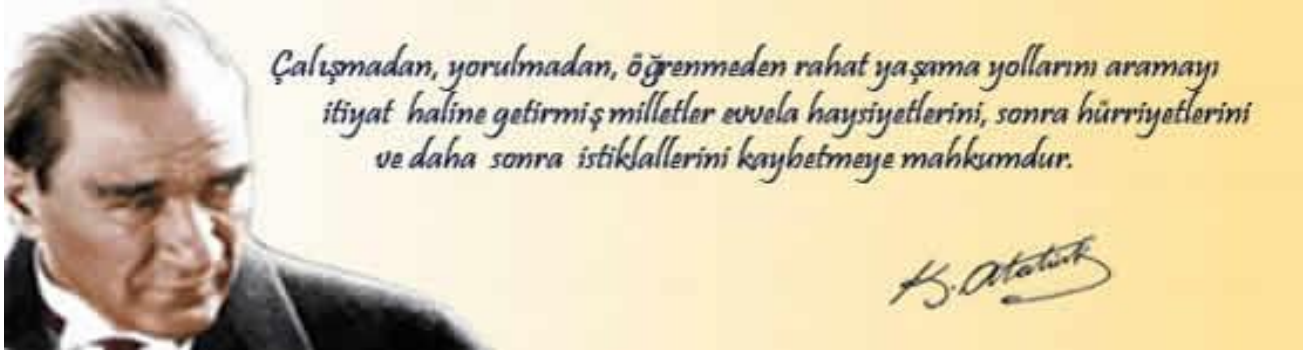
Başkanlığımızın her geçen gün iş yoğunluğunun artmasına rağmen, nitelikli, eğitilmiş ve gayretli personeli ile birlikte motivasyonunu bozmadan çalışmalarına devam edebilmesi.



B- Zayıflıklar

- *Başkanlığımızın sürekli artan iş yükünü karşılayabilmesi için yeterli sayıda personel görevlendirilmemesi, Örneğin;*
 - *Bütçe ve Performans Programı Müdürlüğü ile Stratejik Planlama Müdürlüğünde birim amirleri dışında görev yapan hiçbir personel olmaması*
- *Başkanlığımızın görev ve fonksiyonları ile personeline sunulan mali ve sosyal haklar arasında bağ kurulamaması. (Örneğin; muhasebe hizmetlerinin yürütülmesinden ve muhasebe biriminin yönetiminden birinci derecede sorumlu olan muhasebe yetkililiği görevinin memuriyet kadro ve ünvanından bağımsız olmasından dolayı bu görevi yürüten personelin sahip olduğu özlük hakları açısından bağdaşmaması.)*
- *Kurumun kaynaklarından yararlanamama (II.öğretim, fazla mesai vb.)*
- *Sürekli değişen mevzuat karşısında kurum personeli ile birlikte birim personelimizin yetkinliklerini artıracak yeterli düzeyde 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.*
- *Üniversitemizde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla hazırlanan “Abant İzzet Baysal Üniversitesi İç Kontrol Standartları Eylem Planı”nda öngörülen eylemlerin hayata geçirilmesine yönelik sekreteryasını yürüteceğimiz çalışmaların yapılamaması.*

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 bu güne 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 işlemleri, Erasmus, Farabi, Mevlana değişim programları, Bilimsel Araştırma projeleri, AB Hibeleri, TÜBİTAK projeleri, MARKA, TAGEM, BOREN, Gençlik ve Spor Bakanlığı destekli projeler ile YÖK tarafından aktarılan öğretim üyesi yetiştirme programı ve burs desteklerine ait bütçe ve muhasebe kayıt işlemleri, taşınır ve taşınmazlarla ilgili mevzuatın uygulanması, Üniversitenin stratejik planlama çalışmalarının koordine edilmesi, iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesine yönelik yapılması gereken faaliyetler ve kalite güvence sistemi ile ilgili yürütülen çalışmaların sekretaryası gibi.

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.