



BOLU ABANT İZZET BAYSAL ÜNİVERSİTESİ



2021 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Ocak 2022

	<u>Sayfa</u>
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
5.2-Stratejik Yönetim ve Planlama Hizmetleri	13
5.3-Danışmanlık Hizmeti	13
5.1.1-Bütçe ve Performans Programı Birimi 2021 Yılı Faaliyetleri	14
5.1.2-Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi 2021 Yılı Faaliyetleri	17
5.1.3-İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2021 Yılı Faaliyetleri	24
5.2- Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi 2021 Yılı Faaliyetleri	25
5.3- Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Faaliyetleri	27
5.4- Diğer Faaliyetler	29
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	30
II- AMAÇLAR ve HEDEFLER	31
A- Temel Politika ve Öncelikler	31
B- İdarenin Stratejik Planında Yer alan Amaç ve Hedefler	31
C- Diğer Hususlar	32
III-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	33
A- Mali Bilgiler	33
1- Bütçe Uygulama Sonuçları	33
2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	34
3- Mali Denetim Sonuçları	35
4- Diğer Hususlar	35
B- Performans Bilgileri	36
1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri	36
2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi	36
i. Alt program hedef ve göstergeleriyle ilgili gerçekleşme sonuçları ve değerlendirmeler	36
ii. Performans denetim sonuçları	36
3- Stratejik Plan Değerlendirme Tablosu	36
4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi	36
5- Diğer Hususlar	36
IV-KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	37
A- Üstünlükler	37
B- Zayıflıklar	38
C- Değerlendirme	39
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER	39

TABLolar

Tablo-1 : 2020-2021 Yılları Teknolojik Kaynaklar	8
Tablo-2 : 2020-2021 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu	8
Tablo-3 : 2020-2021 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Tablo-4 : 2020-2021 Yılları Ünvana Göre Personel Durumu	9
Tablo-5 : 2020-2021 Yılları Personelin Eğitim Durumu	10
Tablo-6 : 2020-2021 Yılları Personelin Hizmet Süresi	11
Tablo-7 : 2020-2021 Yılları Personelin Yaş Bilgisi	12
Tablo-8 : Üniversitenin 2021 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	15
Tablo-9 : 2017-2021 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi	18
Tablo-10 : 2020-2021 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	20
Tablo-11 : 2021 Yılı Eğitim Faaliyetleri	29
Tablo-12 : 2020-2021 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	33
Tablo-13 : 2020-2021 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu	34
Tablo-14 : 2021 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu	36

GRAFİKLER

Grafik-1 : 2020-2021 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Grafik-2 : 2021 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı	10
Grafik-3 : 2021 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı	11
Grafik-4 : 2021 Yılı Personelin Yaşa Göre Dağılımı	12
Grafik-5 : Üniversitenin 2021 Yılı Harcama Dağılımı	16
Grafik-6 : 2017-2021 Yılları Yevmiye Sayısı	18
Grafik-7 : 2019-2021 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	21
Grafik-8 : 2020 ve 2021 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu	33
Grafik-9 : 2020 ve 2021 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harc. Durumu	34
Grafik-10 : 2020 Yılı Gider Dağılımı	35
Grafik-11 : 2021 Yılı Gider Dağılımı	35



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 22.04.2021 tarihli, 31462 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” hükümleri çerçevesinde Başkanlığımızın 2021 yılı faaliyetlerini içeren “**2021 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, fiziksel yapısı, teşkilat yapısı, insan kaynakları gibi bilgiler ile 2021 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.

2021 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 2019-2023 Stratejik Planında yer alan misyon ve vizyonu;

Misyon: Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi; evrensel standartlarda eğitim-öğretim yaparak insanlığın gelişimine hizmet edecek nitelikli nesiller yetiştirmeyi, ülke gelişimine katkıda bulunacak bilgi ve teknoloji üretmeyi ve ülkenin ihtiyaç duyduğu toplumsal hizmetleri en iyi şekilde yapmayı kendine görev bilir.

Vizyon: Faaliyette bulunduğu alanlarda evrensel ölçütlerde en iyi eğitimi veren, yerel ve ulusal ihtiyaçları dikkate alarak katma değer yaratan, girişimcilik ve yenilikçiliği ilke edinerek bilgi ve teknoloji üreten, araştırma geliştirme alanında uluslararası seviyeye ulaşmış saygın bir üniversite olmak.

Üniversitemizin misyon ve vizyonu Daire Başkanlığımızca benimsenerek, belirlenen amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesinde birimize 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 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.

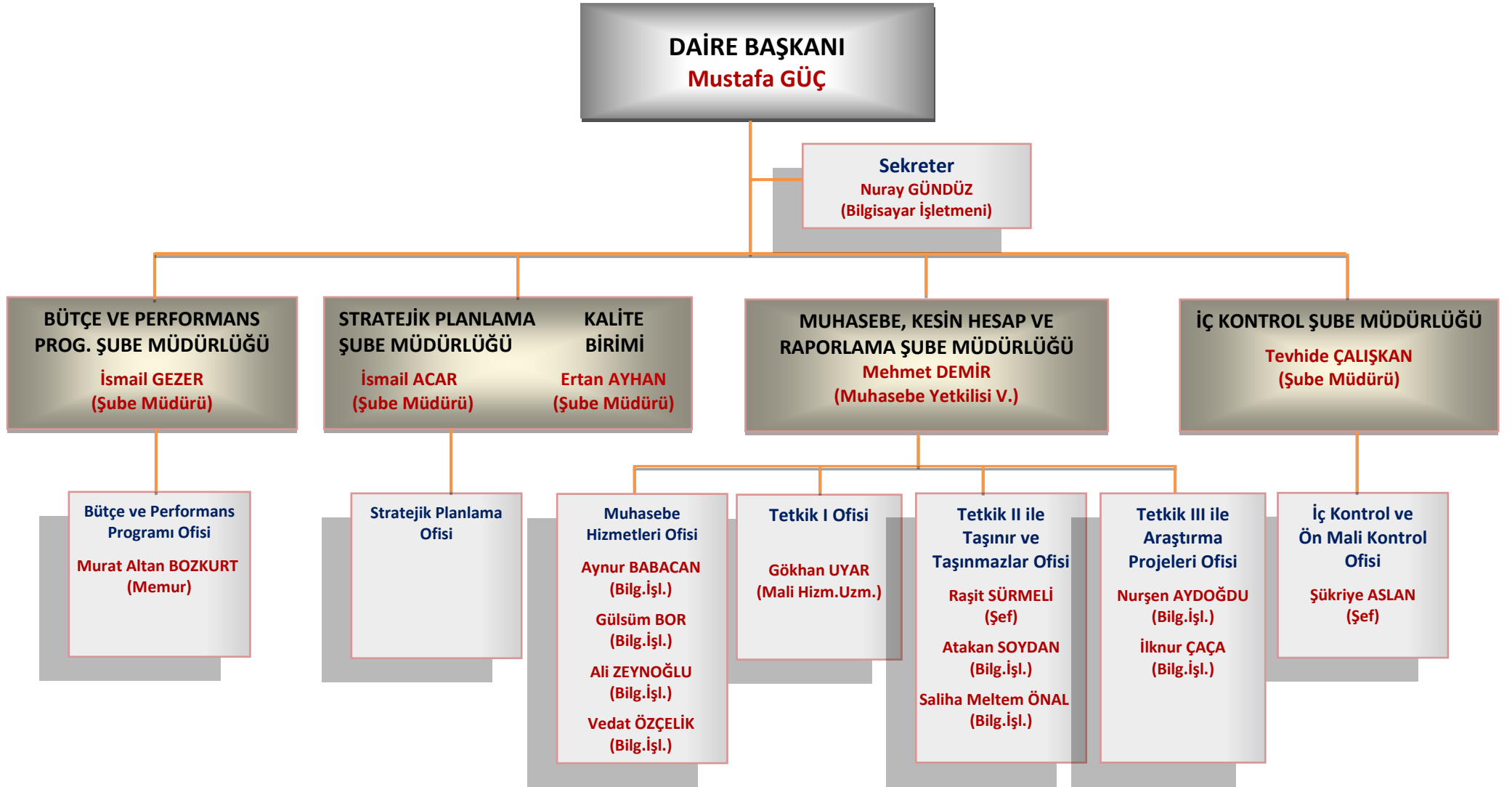


Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik gereği görevler ayrılığı ilkesine göre Başkanlığımız;

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

olmak üzere dört alt birim şeklinde teşkilatlanmıştır. Başkanlığımızca yürütülen işlemler, personel sayısının azlığı nedeniyle mevcut personelin iş yükü artırılarak (örneğin, personel maaş ve diğer özlük hakları işlemleri, hakediş ve satınalma tetkik işlemleri, araştırma projeleri işlemleri, taşınır ve taşınmazlara ait işlemler, kişi borcu işlemleri, ihale komisyon üyeliği gibi) çeşitliliği birbirinden çok farklı olmasına rağmen birleştirilerek yürütülmeye çalışılmaktadır. Ayrıca ofis çalışanı olmadığı için stratejik planlama ve kalite ile ilgili işlemleri yürüten iki şube müdürümüz aynı odada faaliyetlerini sürdürmektedir. Dolayısıyla ihtiyaç duyulan personel sayısına ulaşıldığında mevcut hizmet alanımız yetersiz kalacaktır.

2- Başkanlığımızın 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 (muhasabe temel mali tablolar, aylık ve yıllık faaliyet raporları, yatırım izleme ve değerlendirme raporu, kurumsal mali durum ve beklentiler raporu, stratejik planlar, performans programları vb.) verilerin Üniversitemiz birimlerine, ilgililere ve kamuoyuna duyurulması sağlanmaktadır.

Ayrıca, Yükseköğretim Kalite Güvencesi Yönetmeliği kapsamında Üniversitemizde yürütülen kalite ile ilgili çalışmalara 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 Kurumu, Kamu İhale Kurumu, Üniversiteler vb. kurumlarca oluşturulan çeşitli sistemlerden de faydalanılmaktadır.

- ✚ Muhasebe kayıt ve işlemlerinin yapıldığı web tabanlı Saymanlık Otomasyon Sistemi say2000i yerine, Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğüne geliştirilen ve 01.01.2018 tarihinden itibaren kullanılmakta olan 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
- ✚ Mali işlemlerin harcama birimleri ve muhasabe birimi aşamalarını tek bir otomasyon sistemi içinde bütünleştirmek, harcama birimleri ile muhasabe birimleri arasında elektronik iletişim ortamı sağlamak amacıyla Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi,
- ✚ KBS üzerinde oluşturulan Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi
- ✚ Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne geliştirilen Kamu Elektronik Bordro Sistemi,
- ✚ TÜBİTAK tarafından üniversitelere aktarımı yapılan projelerle ilgili olarak, mali verilerin tutulduğu, bütçe ve muhasabe işlemlerinin yapıldığı, mali raporların alındığı Tübitak 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 E-SGK'dan SGK borcu sorgulaması yapılmaktadır.

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: 2020-2021 Yılları Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	2020	2021
Masaüstü Bilgisayar	22	30
Dizüstü Bilgisayar	2	2
Masaüstü Tarayıcı	1	1
Yazıcı	18	22
Yedekleme Cihazı	3	3
Barkot Yazıcılar ve Okuyucular	1	1

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

Tablo-2: 2020-2021 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu

Cinsi	2020	2021
Çalışma Masası	25	26
Toplantı Masası	1	1
Fotokopi Makinesi	1	2
Telefon Makinesi	24	27
Hesap Makinesi	11	11
Çelik Kasa	1	1
Mini Buzdolabı	1	1
Kütüphane	3	3
Evrak Dolabı	55	55

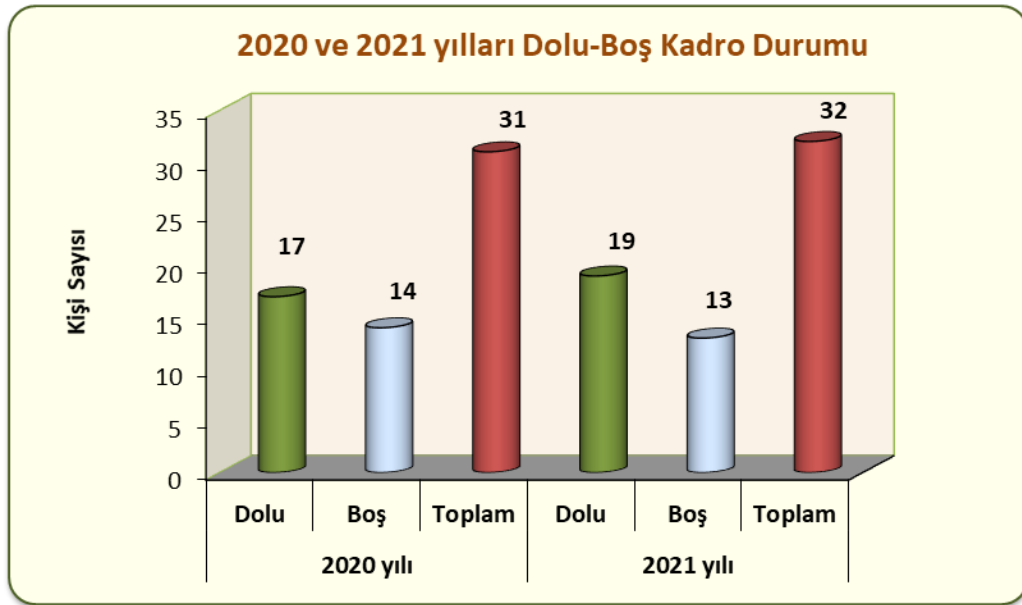
4- İnsan Kaynakları

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

Başkanlığımızın 2020 ve 2021 yıllarına ait personel kadro verileri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-3: 2020-2021 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Hizmet Sınıfı	2020			2021		
	Dolu	Boş	Toplam	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	17	14	31	19	13	32



Grafik-1: 2020-2021 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2020 ve 2021 yılları itibariyle ünvana göre personel dağılımı aşağıdaki gibidir.

Tablo-4: 2020-2021 Yılları Unvana Göre Personel Durumu

Ünvanı	2020				2021				
	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 (*)	3	1	1	4	3	1		1	4
Mali Hizm. Uzmanı	1		5	6	1			5	6
Mali Hizm. Uzm.Yrd.	-		3	3	-			3	3
Şef	3		1	4	3			1	4
Bilgisayar İşl. (*)	9		3	12	9		1	3	13
Memur			1	1	1			-	1
Toplam	17	1	14	31	18	1	1	13	32

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2021 yılında 19 dolu ve 13 boş olmak üzere toplam 32 kadrosu bulunmaktadır. 2021 yılı sonu itibariyle Başkanlığımızda; 1 daire başkanı, 4 şube müdürü, 1 mali hizmetler uzmanı, 3 şef, 9 bilgisayar işletmeni ve 1 memur olmak üzere toplam 19 personel fiilen görev yapmıştır. Bunlardan; Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığının şube müdürü kadrosundaki bir personel 2547 sayılı Kanunun 13/b-4 maddesine göre birimizde görevlidir. Başkanlığımız bilgisayar işletmeni kadrosundaki bir personel ise yine aynı kanun maddesine göre İletişim Fakültesinde görevlidir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının dolu-boş kadro durumuna bakıldığında toplam 32 kadronun 13'ünün boş olduğu görülmektedir. Özellikle toplam 6 mali hizmetler uzmanı kadromuzun 1'i dolu 5'i boş, 3 mali hizmetler uzman yardımcısı kadromuzun ise tamamı boştur.

Başkanlığımızda görev yapan personelimiz Şener Değirmenci 17.09.2021 tarihinde emeklilik nedeniyle aramızdan ayrılmıştır.

4.2- Personelin Eğitim Durumu

2021 yılında personelimizin eğitim durumuna göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-5: 2020-2021 Yılları Personelin Eğitim Durumu

Eğitim Durumu	2020		2021	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
Lise	1	5,6	1	5,3
Ön Lisans	2	11,1	1	5,3
Lisans	13	72,2	15	78,9
Yüksek Lisans	2	11,1	2	10,5
Toplam	18		19	



Grafik-2: 2021 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı

4.3- Personelin Hizmet Süresi

2021 yılında personelimizin hizmet yılına göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-6: 2020-2021 Yılları Personelin Hizmet Süresi

Hizmet Süreleri	2020		2021	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
0 - 3 yıl	-	-	1	5,3
4 - 6 yıl	-	-	-	-
7 - 10 yıl	6	33,3	5	26,3
11 - 15 yıl	1	5,6	2	10,5
16 - 20 yıl	4	22,2	4	21,1
21 ve üzeri	7	38,9	7	36,8
Toplam	18		19	



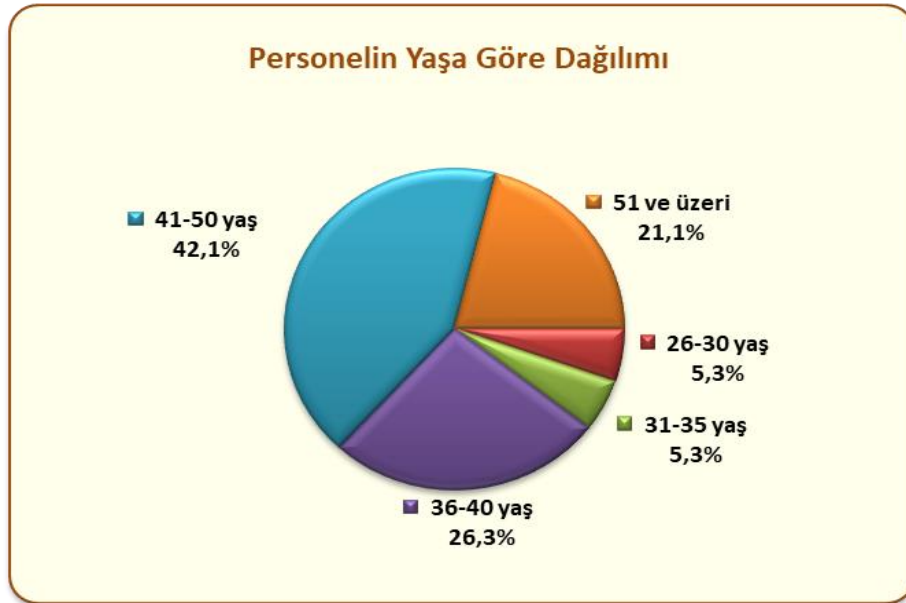
Grafik-3: 2021 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı

4.4- Personelin Yaş Bilgisi

2021 yılında personelimizin yaşa göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-7: 2020-2021 Yılları Personelin Yaş Bilgisi

Yaş	2020		2021	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
21-25 yaş	-	-	-	-
26-30 yaş	-	-	1	5,3
31-35 yaş	1	5,6	1	5,3
36-40 yaş	6	33,3	5	26,3
41-50 yaş	6	33,3	8	42,1
51 ve üzeri	5	27,8	4	21,1
Toplam	18		19	



Grafik-4: 2021 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

- 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.

5.1.1- Bütçe ve Performans Programı Birimi 2021 Yılı Faaliyetleri

✚ 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun Uygulanması

2021 yılında, harcamaların program, alt program ve faaliyetler düzeyinde sınıflandırmasına göre tasnif edildiği, harcama önceliği geliştirme konusunda karar alıcılara kamu hizmet sunumu performansına ilişkin bilgilerin sağlandığı ve bu bilgilerin kaynak tahsisi sürecinde sistematik olarak kullanıldığı bir bütçeleme sistemi olan performans esaslı program bütçe sistemine geçilmiştir. Bu yaklaşımla hazırlanan 7258 sayılı 2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 31.12.2020 tarihli ve 31351 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2021 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. Söz konusu kanunla Üniversitemize tahsis edilen 2021 yılı bütçesinin uygulanmasına ilişkin Başkanlığımızca yapılan işlemler şunlardır :

1-Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Vize Edilmesi

2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No :1)'de belirtilen usul ve esaslara göre Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanarak program bütçe (<https://programbutce.sbb.gov.tr>) sistemi üzerinden girişler yapılmıştır. Üst yönetici tarafından uygun görülen AFP teklifleri 20.01.2021 tarihine kadar onaylandıktan sonra üst yönetici imzalı bir yazı ile Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına bildirilmiştir. Başkanlıkça yapılan değerlendirme sonucunda ayrıntılı finansman programı program bütçe sistemi üzerinde vize edilerek ödenekler 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 Birim Ödenek Listeleri ilgili birimlere gönderilmiştir.

3-AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri

Başkanlığımız tarafından 2021 yılı bütçe işlemleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde başarıyla yürütülmüştür. AHP/AFP uygulama ve bütçe işlemleri hakkında 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No: 2) esaslarına göre işlemler gerçekleştirilmiştir.

Performans esaslı program bütçe sistemine geçilmesiyle birlikte bütçe uygulama süreçlerinde önceki yıllardan farklı olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. 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 aktarma işlemleri, gelir fazlası karşılığı ödenek kaydı ve likit karşılığı ödenek kaydı gibi işlemler anılan mevzuat çerçevesinde Başkanlığımızca yürütülmüştür.

4-Öz Gelirlerin Takibi ve Ödeneğe Bağlanması

2021 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.

5-YÖK ÖYP ve Burs Desteklerine Ait Bütçe ve Muhasebe Kayıt İşlemleri

2021 yılında YÖK tarafından tahakkuku yapılan Öğretim Üyesi Yetiştirme Programına ilişkin ödeneklerin bütçe ve muhasebe kayıt işlemleri 2547 sayılı Kanun, 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür.

6-Yılsonu İşlemleri

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Bütçe Genel Müdürlüğü'nün bütçe giderleri ve yılsonu işlemleri hakkındaki 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesi (Sıra No:2) 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 (tertup içi ve tertipler arası) aktarma işlemleri zamanında yapılmıştır.

Üniversitemiz bütçesinin tüm ekonomik kodlarından yapılmış olan giderlere ilişkin olarak 2022 yılına borç bırakılmaması hususunda gerekli tedbirler alınmıştır.

Ödenek gönderme belgesine bağlanan ve harcanmayacağı kesinleşen ödeneklere ilişkin tenkis işlemleri 31.12.2021 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

✚ 2021 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Sonuçları

Üniversitemize 2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile **342.080.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde ihtiyaca göre yapılan ekleme ve düşme işlemleri sonucunda **415.303.090 TL**'ye ulaşan toplam ödeneğin **404.598.115 TL**'si harcanmıştır. Böylece **%97,4** oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

Tablo-8: Üniversitemizin 2021 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

EKONOMİK KOD	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	GERÇ. ORANI %
01- Personel Giderleri	246.100.000	273.396.900	271.312.846	99,2
02- Sos. Güv. Kur. Dev. Pr. Gid.	39.467.000	43.194.000	43.020.774	99,6
03- Mal ve Hizmet Alım Gid.	22.976.000	27.484.120	20.783.911	75,6
05- Cari Transferler	9.991.000	44.641.070	44.235.295	99,1
06- Sermaye Giderleri	23.546.000	26.587.000	25.245.289	95,0
TOPLAM	342.080.000	415.303.090	404.598.115	97,4



Grafik-5: Üniversitenin 2021 Yılı Harcama Dağılımı

Üniversitemizin 2021 yılı bütçe gelir ve gider gerçekleştirmeleri ve geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak değerlendirilmesi ile ilgili bilgilere Başkanlığımızca hazırlanmakta olan “**2021 yılı İdare Faaliyet Raporu**” nda detaylı olarak yer verilecektir.

✚ Üniversitenin 2022-2024 Dönemi Bütçesinin Hazırlanması

Önceki yıllarda analitik bütçe sınıflandırması çerçevesinde bütçe hazırlık çalışmaları e-bütçe sistemi üzerinden yürütülmekte iken 2021 yılından itibaren program bütçe sistemine geçiş yapılmıştır. Buna göre 2022-2024 yıllarını kapsayan bütçe hazırlık çalışmaları program bütçe sistemi üzerinden yürütülmüş olup süreç aşağıda açıklanmıştır.

2021 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 belirtilen genel ilkeler, standartlar, hesaplama yöntemleri, bunlara ilişkin olarak kullanılacak cetveller, tablolar, diğer bilgi ve açıklamalar doğrultusunda bütçe hazırlama çalışmaları yapılmıştır. Üniversitemizin 2022-2024 yıllarını kapsayan bütçe teklifleri birim düzeyinde hazırlanıp toplanmış 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 online yapılarak 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 17. maddesi çerçevesinde kurumumuzun 2022-2024 dönemi bütçesine son şekli verilmiştir.

Yasal sürecin sonunda 7344 sayılı “2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” 31.12.2021 tarihli ve 31706 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2022 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

✚ 2021 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 30 uncu maddesine istinaden, Üniversitemiz 2021 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerimizi kapsayan “**2021 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu**” düzenlenerek Temmuz ayında kamuoyuna açıklanmıştır. Raporun bir örneği Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Bütçe Genel Müdürlüğü'nün butceuygulama@sbb.gov.tr e-posta adresine gönderilmiştir.

✚ 2021 Yılı Performans Programının Hazırlanması

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9. maddesi ile Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programı 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 2019-2023 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 “**Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi 2021 Yılı Performans Programı**” hazırlanmıştır.

✚ 2021 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 25 inci maddesi gereğince, Üniversitemizin “**2020 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu**” hazırlanarak Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya, Hazine ve Maliye Bakanlığına ve YÖK'e gönderilmiştir.

✚ 2021 Yılı Yatırım Programında Yer Alan Projelerin Yıl İçi İşlemleri ve İzlenmesi

13 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, 2021 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Cumhurbaşkanı Kararı ve 2021 Yılı Yatırım Programı Yıl İçi İşlemlerinin Uygulanması ve İzlenmesi Hakkında Genelge (Sıra No: 1) hükümleri çerçevesinde 2021 yılı Yatırım Programında yer alan projelerin 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 2021 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 servisi dahil) olmak üzere dört ayrı odada yürütülmektedir. Bu servislerde yapılan işlemler ayrı ayrı aşağıda belirtilmiştir.

✚ Muhasebe Servisinde Yürütülen İşlemler

1-Muhasebe Kayıt ve İşlemleri

2021 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, 2021 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.

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 titizlikle yapılmaktadır.

Yeni sisteme geçilmesiyle birlikte 2018 yılı başından itibaren vergi, BES, SGK gibi işlemlerdeki emanet çıkışları toplu yapıldığından muhasebe yevmiye kayıt sayısı bir önceki yıla kıyasla azalmıştır. 2019 yılından itibaren büyümeye bağlı olarak yevmiye sayısı tekrar artmaya başlamış, ancak 2020 yılında toplulaştırılarak yapılan işlem sayısının daha fazla olmasına, diğer yandan Covid-19 pandemisinden dolayı muhasebe işlemlerinin azalmasına bağlı olarak yevmiye sayısı 2019 yılına kıyasla azalmıştır. 2021 yılından itibaren ise yevmiye sayısı tekrar artmaya başlamıştır. Son beş yıllık yevmiye sayıları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-9: 2017 - 2021 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi

	2017	2018	2019	2020	2021
Yevmiye Sayısı	16.626	14.086	15.249	12.338	13.277



Grafik-6: 2017-2021 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 ve Maliye Bakanlığında talep edilmiş, gelen hazine yardımlarının muhasebeleştirilme işlemleri yapılmıştır. Hazine ve Maliye Bakanlığına 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.

2-Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması

Üniversitemizin 2020 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 2021 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.

3-Raporlama İşlemleri

2021 mali yılı yönetim dönemi hesabı süresi içinde çıkartılarak 2022 yılı Şubat ayı içinde Sayıştay Başkanlığı Kesin Hesap Grup Şefliğine gönderilecektir.

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 birimize 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 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 şunlardır:

a) Temel Mali Tablolar (Yıllık)

- 1- Bilanço
- 2- Faaliyet Sonuçları Tablosu
- 3- Özkaynak Değişim 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

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

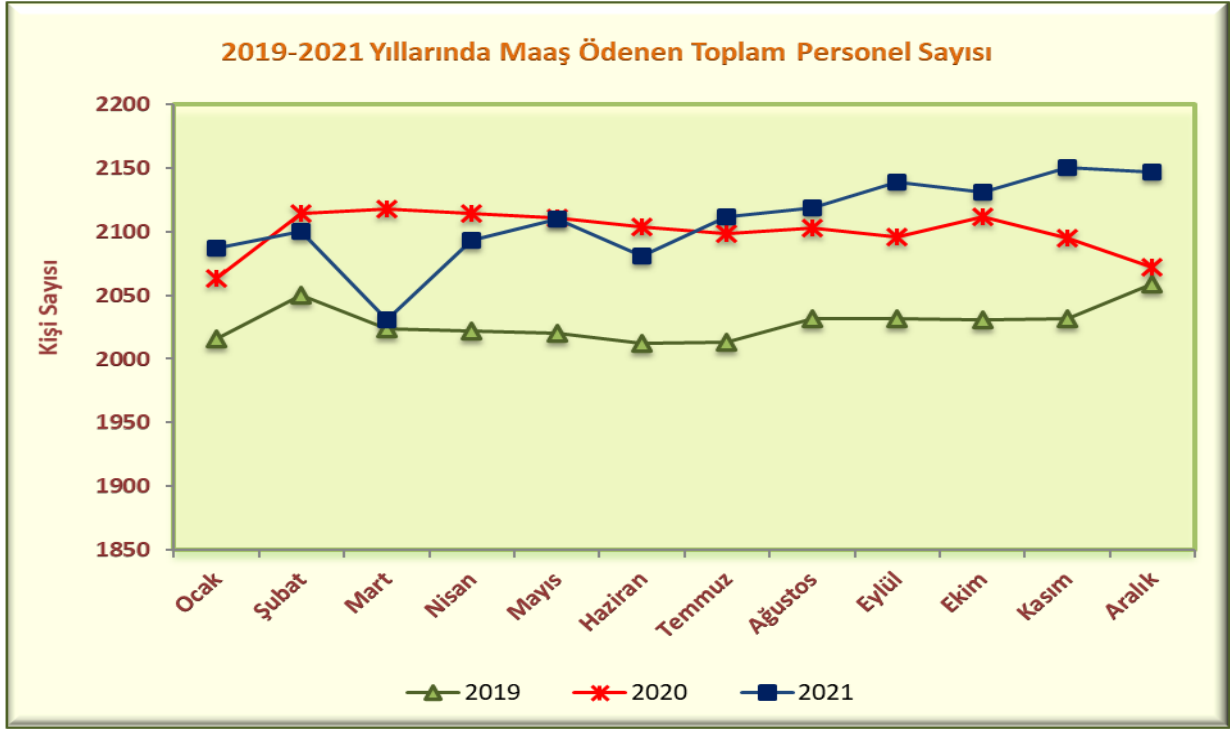
1-Personel Giderleri Tetkik İşlemleri

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.

2019, 2020 ve 2021 yıllarında maaş tahakkuku gerçekleştirilen akademik ve idari toplam personel sayıları aylar itibariyle aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-10: 2019-2021 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı

	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
2019	2016	2050	2024	2022	2020	2012	2013	2032	2032	2031	2032	2059
2020	2063	2114	2118	2114	2111	2104	2098	2103	2096	2112	2095	2072
2021	2087	2100	2031	2093	2110	2081	2112	2119	2139	2131	2150	2147



Grafik-7: 2019-2021 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 öğrenci maaşları,
- Tıp Fakültesi intörn öğrenci maaşları,
- Stajyer öğrenci 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.

2-Satınalma Tetkik İşlemleri

2021 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 Kanununun 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

2021 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 2021 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 Kanunun 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 girilen 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'ne girişi 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 2021 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
24.02.2021	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Asansör Periyodik Bakım ve Revizyon
03.03.2021	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Fiber Optik Altyapı İşİ
09.03.2021	BAP Koordinatörlüğü	1 Adet Termal Buharlaştırma Kaplama Sistemi
09.03.2021	Genel Sekreterlik	Maaş Promosyon İhalesi
27.04.2021	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Kampüs Altyapısı
18.05.2021	Bilgi İşlem Daire Bşk.	Yazılım İhalesi
03.06.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	2022 Yılı Serbest Piyasadan Doğalgaz Alımı
08.06.2021	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Fotoselli Kapılar Bakım Onarım İhalesi
06.07.2021	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Merkezi Derslik Yapımı
07.07.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Kıyafet Alımı
12.07.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Telsiz Bataryası

27.07.2021	Diş Hekimliği Fakültesi	Malzeme Alımı
05.08.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Kömür Alımı
17.08.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Mengen MYO Malzeme Alımı
20.08.2021	Yapı İşleri ve Teknik Daire Bşk.	Büyük Onarım İhalesi
24.08.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Genel Temizlik Malzemeleri Alımı
07.09.2021	Sağlık Kültür ve Spor Daire Bşk.	500.000 Öğün Yemek Alımı
17.08.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	İp Kamera Sis. ve Bileşenleri, Santral Altyapısı ve İp Telefon, Telsiz Bataryası, Güvenlik Tomu ve Kontrol Noktası Alımı
30.09.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	2022 Yılı Serbest Piyasadan Elektrik Enerjisi Alımı
12.10.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	2022 Yılı Personel Taşıma Hizmeti Alımı İhalesi
19.10.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Web Kameraları Alımı İhalesi
19.10.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	2022 Yılı Akaryakıt Alımı İhalesi
02.11.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Güzel Sanatlar Fakültesine Makine ve El Aletleri Alımı
04.11.2021	Diş Hekimliği Fakültesi	Tıbbi Cihaz Alımı
04.11.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	Mengen Meslek Yüksekokuluna Malzeme Alımı
09.11.2021	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	LNG Tesis Kurulumu ve LNG Alımı
02.12.2021	Diş Hekimliği Fakültesi	Ünit Alımı

4-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.

2021 yılında, 5018 sayılı Kanununun 42 nci maddesi (g) fıkrası çerçevesinde hazırlanan Üniversitemize ait taşınır malların kaydı, muhafazası ve kullanımı ile yönetim hesabı 2020 mali yılı kesin hesabı ile verilmiştir. Üniversitemiz taşınır kayıt yetkilileri ve taşınır kontrol yetkililerine gerekli danışmanlık hizmeti sunulmuştur.

5-Araştırma Projeleri İşlemleri

Bilimsel Araştırma Projeleri, Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı destekli proje, Erasmus, Farabi ve Mevlana değişim programları, ÖYP, MARKA, TAGEM, BOREN ve AB destekli projeler, Gençlik ve Spor Bakanlığı, Kültür ve Turizm 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 2021 yılı sonu itibariyle;

➤ **Bilimsel Araştırma Projeleri** Koordinasyon Birimince yürütülen BAP projeleri için; 5018 sayılı Kanununun 35. maddesi ve “Yükseköğretim Kurumları Bütçelerinde Bilimsel Araştırma Projeleri için Tefrik Edilen Ödeneklerin Özel Hesaba Aktarılacak 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 2020-2021 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 kapsamında işlemler yürütülmüştür.

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

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

➤ **Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü (TAGEM)** tarafından desteklenen proje kapsamında işlemler yapılmıştır.

➤ **Gençlik ve Spor Bakanlığı** tarafından desteklenen projeler kapsamında çeşitli ödemeler gerçekleştirilmiştir.

➤ **Ulusal Bor Araştırma Enstitüsü (BOREN)** projesi kapsamında işlemler gerçekleştirilmiş olup, Haziran ayında projenin sonuçlanması nedeniyle kalan ödeneğin iade işlemi yapılmıştır.

➤ **Hong Kong Çin Üniv. Destekli Proje UADDP/20191007001** nolu proje kapsamında işlemler yürütülmüş olup Nisan ayında BAP Koordinatörlüğünün 19.04.2021 tarihli yazısı ile projenin sonuçlandığı bildirilmiş olup, proje hesabı kapatılmıştır.

➤ **Kültür ve Turizm Bakanlığı** tarafından desteklenen 2 adet proje için Aralık ayında proje özel hesabı açılmıştır.

5.1.3- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2021 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 oluşturulmasına yönelik 2009 yılında hazırlanan İç Kontrol Standartları Eylem Planı; 2020 yılında yürütülen çalışmalar sonucu revize edilerek 17.12.2020 tarih ve 2000074402 sayılı üst yönetici onayını müteakip 22.12.2020 tarihinde Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğüne gönderilmiştir.

Eylem planında belirlenen eylemlerin faaliyete geçirilebilmesi için sorumlu birimlerin listesi ile birlikte eylem planı, 22.12.2020 tarih ve 2000075292 sayılı yazı ile akademik ve idari birimlere gönderilmiştir. İç kontrolle ilgili yapılan tüm çalışmalar Başkanlığımız web sayfasının "İç Kontrol" kısmında yayınlanarak birimlere bilgilendirme yapılmaktadır.

2021 yılında Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Eylem Planı ile ilgili bazı sorumlu birimlerce çalışmalar yapılmış ancak henüz tamamlanmamıştır.

✚ 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. 2021 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

•Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca ihalesi yapılan “Kampüs Altyapısı 2021” işine ait ihale işlem dosyası incelenmiştir. İnceleme sonunda uygun görüş yazısı 24.05.2021 tarih ve 2100044528 sayılı yazı ile ilgili birime yazılmıştır.

•Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca ihalesi yapılan “Merkezi Derslik İhalesi” işine ait ihale işlem dosyası incelenmiştir. İnceleme sonunda uygun görüş yazısı 20.09.2021 tarih ve 2100105297 sayılı yazı ile ilgili birime yazılmıştır.

•Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığınca ihalesi yapılan “Üniversitemiz Öğrenci ve Personelinin 01.01.2022 - 31.12.2022 Tarihleri Arasında Yemek İhtiyacının Karşılınması İçin 500.000 Öğün Malzemeli Yemek Hizmeti Alımı” işine ait ihale işlem dosyası incelenmiştir. İnceleme sonunda uygun görüş yazısı 05.10.2021 tarih ve 2100114744 sayılı yazı ile ilgili birime yazılmıştır.

•İdari ve Mali Daire Başkanlığınca ihalesi yapılan ‘2022 Yılı Personel Taşıma Hizmeti Alımı’ işine ait ihale işlem dosyası incelenmiştir. İnceleme sonunda uygun görüş yazısı 05.11.2021 tarih ve 2100132769 sayılı yazı ile ilgili birime yazılmıştır.

•İdari ve Mali Daire Başkanlığınca ihalesi yapılan ‘2022 Yılı Serbest Piyasadan Elektrik Enerjisi Alımı’ işine ait ihale işlem dosyası incelenmiştir. İnceleme sonunda uygun görüş yazısı 05.11.2021 tarih ve 2100132778 sayılı yazı ile ilgili birime yazılmıştır.

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

•2022 mali yılı için; 5620 sayılı kanun uyarınca vize edilen geçici işçi pozisyonlarına ilişkin formlar, İç Kontrol ve Ön Mali kontrole ilişkin Usul ve Esasların 23. maddesi gereğince kontrol edilerek 28.12.2021 tarih ve 2100157180 sayılı yazımızla 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

•Üniversite Hastanesi Başmüdürlüğü bünyesinde görev yapan 38 sözleşmeli personele ait hizmet sözleşmeleri incelenmiştir. Yapılan incelemenin sonucu ilgili birime 04.02.2021 tarih ve 2100010188 sayılı yazımızla bildirilmiştir.

•Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı bünyesinde görev yapan 5 sözleşmeli personele ait hizmet sözleşmeleri incelenmiştir. Yapılan incelemenin sonucu ilgili birime 08.02.2021 tarih ve 2100010950 sayılı yazımızla bildirilmiştir.

•Üniversite Hastanesi Başmüdürlüğü bünyesinde ücretsiz izinden dönüp göreve başlatılan Melek VURAL’a ait hizmet sözleşmesi incelenmiştir. Yapılan incelemenin sonucu ilgili birime 25.05.2021 tarih ve 2100044651 sayılı yazımızla bildirilmiştir.

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

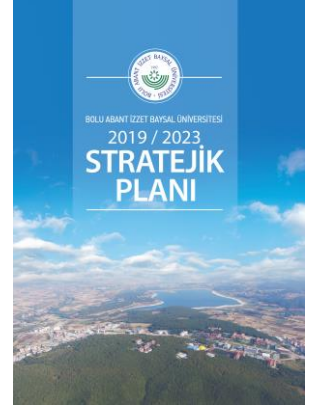
•Üniversitemizde 657 sayılı Devlet Memurları Kanununa tabi olarak görev yapan personele ait 2021 mali yılında ödenecek iş güclüğü, iş riski, teminde güçlük ve mali sorumluluk zamları ile özel hizmet tazminatlarını gösteren yan ödeme cetvelleri ile ana cetveller esas alınarak birim bazında ayrı ayrı düzenlenen dağılım listeleri kontrol edilmiştir. Ana cetveller 07.05.2021 tarih ve 2100042074 sayılı yazımızla, birimlere dağılım listeleri ise 31.05.2021 tarih ve 2100046534 sayılı yazımızla Personel Daire Başkanlığına bildirilmiştir.

2021 yılında ön mali kontrol sonucu uygun görüş verilmeyen herhangi bir mali işlem olmamıştır.

✚ Stratejik Planlama

1- Üniversitemiz 2019-2023 Dönemi Stratejik Planı ile ilgili Faaliyetler

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 çerçevesinde hazırlanarak 01.01.2019 tarihinde yürürlüğe giren Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planı ile ilgili faaliyetler 2021 yılında da yürütülmüştür. Planda yer alan amaç ve hedeflerin başarı oranının belirlenmesi Üniversitemiz faaliyetlerinin sürekli iyileştirilmesi açısından büyük önem arz ettiğinden; izleme ve değerlendirmenin yapılabilmesi amacıyla, her bir hedef için belirlenen performans göstergelerinin sorumlu ve ilgili birimlerce altı aylık dönemler sonunda raporlanarak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına gönderilmesi istenmiştir.



2020 yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporunun hazırlanması amacıyla birimlerden gelen veriler konsolide edilerek Kalite Koordinatörlüğüne gönderilmiştir. Koordinatörlük tarafından hazırlanan "Üniversitemiz 2020 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu" 16.04.2021 tarihinde Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.

22.04.2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren "Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" in 21. maddesinin c bendi gereği, üçer aylık dönemler halinde performans bütçe göstergelerinin izlenebilmesi için birimlere 05.05.2021 tarih ve 2100040597 sayılı yazı yazılmış, toplanan ilk 3 aylık performans gösterge verilerinin e-bütçe sistemine girişleri yapılmıştır.

2021 yılı ilk altı aylık (01 Ocak-30 Haziran) izleme dönemi ile ilgili veriler ise 30.06.2021 tarihli yazı ile birimlerden istenmiş olup, gelen veriler konsolide edilerek "2021 yılı Stratejik Plan 6 Aylık İzleme Raporu" hazırlanmış ve üst yöneticiye sunulması için incelenmek üzere Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Kamil GÜREL'e e-posta ile gönderilmiştir.

2021 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporunun hazırlanması için de 24.12.2021 tarihli ve 2100155636 sayılı yazı ile birimlere yazı yazılmış olup gelen verilerin konsolide edilmesi çalışmalarını devam ettirmektedir.

Ayrıca Üniversitemiz 2019-2023 stratejik plan dönemi 2023 yılında sona ereceğinden, ilgili mevzuat gereği 2024-2028 dönemi stratejik planının hazırlanması gerektiği hususunda Rektörlük Makamına 03.12.2021 tarihinde bilgilendirme yazısı yazılmıştır.

2-Başkanlığımız Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 41 inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Başkanlığımızın "2020 Yılı Birim Faaliyet Raporu" Ocak ayı sonuna kadar hazırlanarak harcama yetkilisinin imzaladığı İç Kontrol Güvence Beyanı ile birlikte Rektörlük Makamına sunulmuştur.

3- İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 41 inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde birim faaliyet raporları konsolide edilerek Üniversitemizin "2020 Yılı İdare Faaliyet Raporu" Başkanlığımızca hazırlanarak 2021 yılı Şubat ayı sonunda Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya ve YÖK'e gönderilmiş, ayrıca Üniversitemizin ve Başkanlığımızın internet sayfalarında yayınlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

Üniveritemizin “**2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu**” nun hazırlanma sürecine başlanılmış olup, 22.12.2021 tarih ve 2100152297 sayılı yazımızla tüm birimlerden; 2021 yılı Birim Faaliyet Raporlarını hazırlamaları ve 21 Ocak 2022 tarihine kadar Rektörlük Makamına göndermeleri istenmiştir.

4- Başkanlığımız Aylık Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

Genel Sekreterlik Makamının 15.02.2012 tarih ve 1782 sayılı yazısına istinaden 2021 yılında da her ay Başkanlığımızın Aylık Birim Faaliyet Raporu hazırlanarak Genel Sekreterliğe sunulmuştur.

✚ 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 2021 yılında da devam edilmiş, Kalite Güvencesi Komisyonu belirli aralıklarla toplanarak çalışmalarını sürdürmüştür.

27.01.2021 tarihinde, Kalite Komisyonu Üyeleri ve Kalite Alt Komisyonları Üyeleri ile birlikte; 2020 yılında geçirdiğimiz YÖKAK izleme ile ilgili değerlendirmede bulunmak, 2020 KİDR rapor yazımı ile ilgili görüş alışverişi yapmak, 2020 Stratejik Plan değerlendirme ve İç Kontrol Çalışma Grupları için isim önerileri konularının görüşüldüğü (online) Kalite Komisyonu toplantısı yapılmıştır.

09.02.2021 ve 18.02.2021 tarihlerinde, 2020 Yılı Kurum İç Değerlendirme Raporu (KİDR) veri girişleri ile ilgili birimlere yazı yazılmış, ayrıca birim öz değerlendirme kullanıcılarına 24.02.2021 tarihinde Kalite Koordinatörü Prof. Dr. Kamil GÜREL tarafından online bilgilendirme toplantısı yapılmıştır.

YÖK tarafından yapılan Üniversite İzleme ve Değerlendirme çalışmaları kapsamında; Üniversitemiz ile ilgili istenen veriler toplanarak, Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Kamil GÜREL ve Başkanlığımız tarafından YÖK’ün web tabanlı sistemine 28.06.2021 tarihinde veri girişi yapılmıştır.

YÖK tarafından 17.08.2021 tarihinde istenen 2016-2021 yılları arası Üniversite İzleme ve Değerlendirme ile ilgili veriler birimlerden temin edilerek tablo haline getirilmiş ve 20.08.2021 tarihinde YÖK’e gönderilmiştir.

Yükseköğretim Kalite Kurulu tarafından, yükseköğretim kurumlarında iç kalite güvence sistemlerinin kurulması, iç kalite kültürünün içselleştirilmesi ve kurumların değişim yönetimi kapasitesine katkı sağlanması amacıyla, 24 Kasım ve 29 Kasım 2021 tarihlerinde (2 gün) çevrimiçi ortamda grup temelli ve etkileşime dayalı biçimde Yükseköğretim Kurumları Kalite Komisyonları eğitimi gerçekleştirilmiştir. YÖKAK tarafından verilen eğitime, başta Üniversitemizden Rektör Yardımcımız ve Kalite Koordinatörümüz Prof. Dr. Kamil GÜREL ve Strateji Geliştirme Daire Başkanı Mustafa Güç olmak üzere Kalite Komisyonu ve Kalite Alt Komisyonu üyelerinden katılım olmuştur.

09.12.2021 tarihli ve 2021/186 sayılı Senato Kararı ile oluşturulan yeni Kalite Komisyonu üyeleri ile 15.12.2021 tarihinde Kalite Komisyonu toplantısı yapılmıştır. Toplantıda yeni Kalite Alt Komisyon Üyeleri oluşturularak oy birliğiyle kabul edilmiş ve 2022 yılında yapılacak öncelikli çalışmalar görüşülmüştür.

5.3- 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, 2021 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.

2021 yılında verilen bazı yazılı görüşler şunlardır:

- 17.02.2021 tarih ve 2100014378 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığına “Covid19 Kapsamında İdari İzinli Sayılanların Ekders Ödemesi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 23.02.2021 tarih ve 2100015715 sayılı yazımızla Ziraat Fakültesi Dekanlığına “Doçentlik Tazminatları” hakkında görüş yazılmıştır.
- 23.02.2021 tarih ve 2100015716 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığına “Arş.Gör. Zeyneb Beyza Varol” hakkında görüş yazılmıştır.
- 03.03.2021 tarih ve 2100019245 sayılı yazımızla Hukuk Fakültesi Dekanlığına “Geliştirme Ödeneği” hakkında görüş yazılmıştır.
- 03.03.2021 tarih ve 2100019246 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığına “Özden Arısoy’un ek ödemesi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 12.03.2021 tarih ve 2100022897 sayılı yazımızla Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığına “11.06.2012 Tarihli Toki Protokol Kapsamında Ödeme” hakkında görüş yazılmıştır.
- 24.03.2021 tarih ve 2100026616 sayılı yazımızla Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne “Elektrik ve Doğalgaz Faturası” hakkında görüş yazılmıştır.
- 01.04.2021 tarih ve 2100029207 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığına “Arş.Gör. Zeyneb Beyza Varol” hakkında görüş yazılmıştır.
- 09.04.2021 tarih ve 2100032340 sayılı yazımızla Diş Hekimliği Fakültesi Dekanlığına “Mali İşler” hakkında görüş yazılmıştır.
- 25.05.2021 tarih ve 2100042074 sayılı yazımızla Lisansüstü Eğitim Enstitüsü Müdürlüğüne “Ek Ders Görüş Talebi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 22.06.2021 tarih ve 2100053782 sayılı yazımızla Güzel Sanatlar Fakültesi Dekanlığına “Prof.Dr. Mehmet Yavuz’un harcırah talebi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 29.09.2021 tarih ve 2100110371 sayılı yazımızla Diş Hekimliği Fakültesi Dekanlığına “Ülkü OZAN” hakkında görüş yazılmıştır.
- 02.12.2021 tarih ve 2100143964 sayılı yazımızla Güzel Sanatlar Fakültesi Dekanlığına “Yolluk Ödemesi-Prof Dr. Mehmet Yavuz” hakkında görüş yazılmıştır.
- 10.12.2021 tarih ve 2100148109 sayılı yazımızla Gerede Uygulamalı Bilimler Fakültesi Dekanlığına “Hakan ÇAMBEL (Ders Yüğü)” hakkında görüş yazılmıştır.
- 20.12.2021 tarih ve 2100151228 sayılı yazımızla Gerede Uygulamalı Bilimler Fakültesi Dekanlığına “Prof.Dr. Mehmet Altınöz (Vekalette Mali Haklar)” hakkında görüş yazılmıştır.

Diğer Faaliyetler

1-Resmi Yazışma ve Evrak Kayıt İşlemleri:

Üniversitemiz ile İzmir Katip Çelebi Üniversitesi arasında imzalanan “Üniversite Bilgi Yönetimi Sistemi (ÜBYS) Yazılım Projesi İşbirliği Protokolü” kapsamında Bilgi İşlem Daire Başkanlığı nezdinde yürütülen sistem alt yapısı, demo kullanımı, uzaktan eğitim gibi çalışmalar tamamlanarak 11.05.2020 tarihi itibarıyla kurumumuzda yeni ÜBYS sistemine geçilmiştir.

2-Eğitim Faaliyetleri:

2021 yılında çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından düzenlenen ve aşağıda belirtilen konulardaki eğitim, toplantı ve seminerlere Başkanlığımız personelinin katılımı sağlanmıştır.

Tablo-11: 2021 Yılı Eğitim Faaliyetleri

Eğitimin Konusu	Katılan Personelin Adı Soyadı	Düzenleyen Kuruluş	Düzenlendiği Yer	Tarih/ Süre
Etkili İletişim ve Motivasyon Eğitimi	Tüm Personel	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	Online Toplantı	25.01.2021
Sayıştay Bulguları	Mustafa GÜÇ Mehmet DEMİR	Sayıştay Başkanlığı	Online Toplantı	25.03.2021
Tek Hazine Sistemleri	Mustafa GÜÇ Mehmet DEMİR İsmail GEZER	Muhasebat Genel Müdürlüğü	Online Toplantı	01.04.2021
AFAD Eğitimi	14 Kişi	Bolu Valiliği İl Afet ve Acil Durum Müdürlüğü (AFAD)	BAİBÜ Kültür Merkezi Mavi Salon	14.06.2021
Kamu İhale Mevzuatı Eğitimi	Tevhide ÇALIŞKAN Şükriye ASLAN	BAİBÜ SKS Daire Bşk. KİK Uzmanları	BAİBÜ Kültür Merkezi Mavi Salon	10-11.08.2021
Temel İş Sağlığı ve Güvenliği Eğitimleri	2016-2017 yılları arasında yüz yüze eğitime katılan tüm personel	BAİBÜ İş Sağlığı ve Güvenliği Koordinatörlüğü	Online Toplantı	25.08.2021- 31.10.2021
Yükseköğretim Kurumları Kalite Komisyonları Eğitimi	Mustafa GÜÇ İsmail ACAR Ertan AYHAN	Yükseköğretim Kalite Kurulu (YÖKAK)	Online Toplantı	24-29.11.2021
Protokol ve Nezaket Kuralları	Mutafa GÜÇ İsmail ACAR İsmail GEZER Ertan AYHAN Mehmet DEMİR	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kültür Merkezi Pembe Salon	22.12.2021
Mesleki Tükenmişlik ve Alınacak Önlemler	İsmail ACAR İsmail GEZER Ertan AYHAN Tevhide ÇALIŞKAN Şükriye ASLAN Nurşen AYDOĞDU	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kongre Merkezi Bordo Salon	29.12.2021

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.

2021 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.

2021 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 2021 yılı bütçesindeki ödeneklerinden personel giderleri, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi 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.

2021 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 kadar 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, Onbirinci Kalkınma Planı, Orta Vadeli Mali Plan ile Üniversitemiz Stratejik Planı (2019-2023) Başkanlığımızca rehber olarak kullanılmaktadır.

B. İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler

Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesinin 2019-2023 Stratejik Planında yer alan Stratejik Amaç ve Hedefleri:

Amaç 1. Eğitim-öğretimde kaliteyi geliştirmek ve sürdürmek

Güçlü ve gelişen akademik kadrosu ve eğitim odaklı üniversite konumlandırması ile başarıların sürdürülebilmesi ve nicelik olarak verilen eğitimin kalitesini arttırıp, sürekli geliştirmeyi temel alan eğitim sistemine geçilmesi planlanmaktadır.

Hedef 1. Mevcut lisans ve lisansüstü programlarından 2023 yılına kadar en az 5 programın akredite olmasını sağlamak.

Hedef 2. Çift ana dal ve yan dal program sayısını 2023 yılına kadar %100 artırmak.

Hedef 3. Kütüphane bünyesindeki süreli ve süresiz yayın sayısını 2023 yılına kadar %20 artırmak.

Hedef 4. Öğretim elemanı başına düşen öğrenci sayısını düşürmek.

Hedef 5. Disiplinler arası yüksek lisans ve doktora programları açılmasını teşvik etmek, mevcut program sayısını %30 artırmak.

Amaç 2. Bilimsel araştırmaların nitelik ve niceliğini artırmak

Üniversitelerin varoluş amaçlarından olan ve eğitim ile beraber hali hazırda yürütülen ve yürütülmesi planlanan bilimsel projelerin sayısının ve kalitesinin arttırılması planlanmaktadır.

Hedef 1. Ulusal ve uluslararası endekslerde taranan dergilerdeki yayın sayısını 2023 yılına kadar %30 artırmak.

Hedef 2. Ulusal ve uluslararası düzeyde düzenlenen etkinlik (kongre, konferans, çalıştay vb.) sayısını 2023 e kadar %20 artırmak.

Hedef 3. Dış kaynak destekli (TÜBİTAK, AB Programları, TAGEM, SAN-TEZ, Kalkınma Ajansları vb.) tarafından desteklenen proje sayısını ve çeşidini artırmak.

Hedef 4. BAP tarafından desteklenen proje sayısını ve çeşitliliğini 2023 yılına kadar minimum %20 artırmak.

Amaç 3. Toplumsal hizmet faaliyetlerinin sayısını ve kalitesini artırmak

Sunulan sağlık hizmetlerinin kalitesini ve çeşidini, üniversitenin tanınırlılığını ve farkındalık projelerinin sayı ve niteliğini artırmak hedeflenerek özellikle sağlık hizmetlerinin iyileştirilmesi ve geliştirilmesiyle bu alanda toplumsal faydayı artırmak amaçlanmaktadır.

Hedef 1. Her birimin kendi alanı ile ilgili hedef kitle odaklı konferans, panel, çalıştay, seminer vb. düzenlemesini sağlamak.

Hedef 2. Sunulan bilirkişilik ve danışmanlık hizmetlerinin sayısını artırmak.

Hedef 3. Verilen sağlık hizmetlerinin kalitesini ve çeşidini artırmak.

Hedef 4. Farkındalık projelerinin sayı ve niteliğini artırmak.

Amaç 4. Kurumsallaşmayı geliştirmek

Üniversite işleyişinin kişilerden bağımsız bir biçimde sistematik olarak işlemesi için gerekli anlayışı tüm üniversitede hâkim kılmak ve Üniversitemizin ulusal ve uluslararası düzeyde tanınırlılığının artırılmasına yönelik çeşitli faaliyetler yapılması hedeflenmektedir.

Hedef 1. Öğrenci ve personel memnuniyet düzeyini %20 artırmak.

Hedef 2. Mezun öğrenciler ve üniversitemizde hizmette bulunmuş personel ile ilişkileri geliştirmek.

Hedef 3. Tüm akademik personele hizmet içi eğitim kapsamında Ölçme ve Değerlendirme eğitimi vermek.

Hedef 4. Akademik ve idari tüm personele Toplam Kalite Yönetimi (TKY) ve Sürekli İyileştirme eğitimleri vermek.

Hedef 5. Üniversitenin tanınırlılığını artırmak.

Amaç 5. Paydaşlarla iletişim ve işbirliğini artırarak girişimciliği yaygınlaştırmak

Teorik eğitimin yanında üniversite öğrencilerinin pratiğe dönük bilgilerinin artırılması hedeflenmektedir. Ayrıca plan döneminde üniversitenin araştırma potansiyelinin reel olarak değerlendirilebilmesi için patent odaklı çalışmalara ağırlık verilecektir.

Hedef 1. Üniversitemiz öğrencilerine sağlanan staj imkânlarını 2023 yılına kadar %25 artırmak.

Hedef 2. Alınan patent sayısını ve çeşitliliğini %50 artırmak.

Hedef 3. Üniversitenin paydaşları ile olan ilişkilerinin kalitesini ve çeşitliliğini artırmak.

Hedef 4. Araştırma ve eğitim birimlerinin danışma kurullarını oluşturarak fikir alışverişi toplantıları yapmalarını sağlamak.

Hedef 5. Kariyer geliştirme etkinliklerini 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.

C. Diğer Hususlar

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- Mali Bilgiler

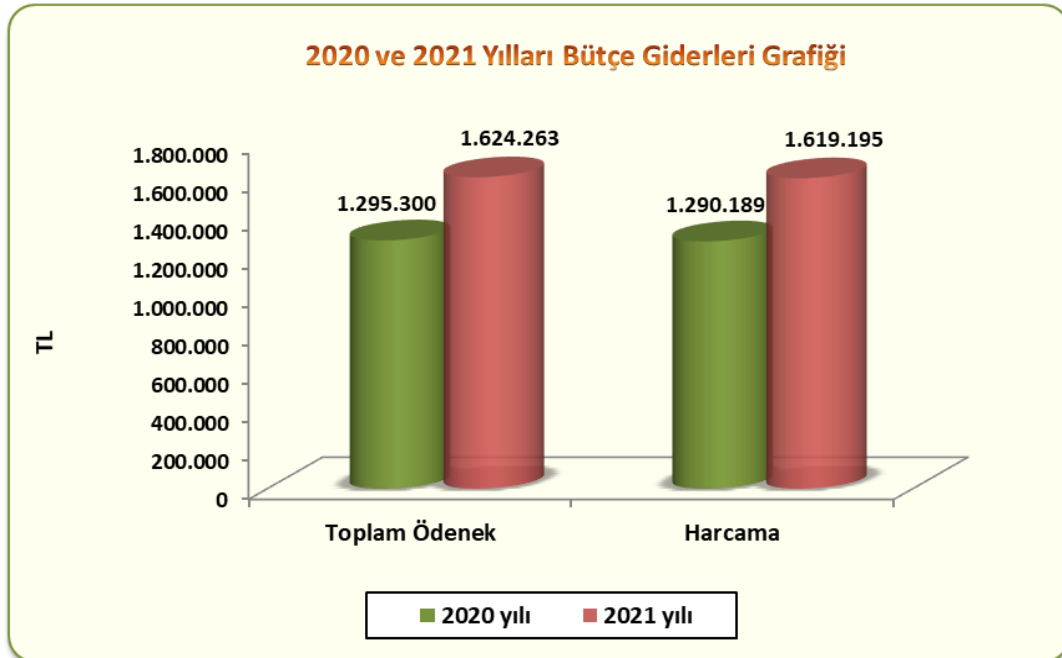
1- Bütçe Uygulama Sonuçları

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına 2021 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile **1.961.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde yapılan düşme işleminden sonra toplam ödenek **1.624.263 TL** olup bu ödeneğin **1.619.195 TL**'si harcanmıştır. Böylece **% 99,7** oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

Başkanlığımızın 2020 ve 2021 yıllarına ait bütçe ödenekleri ve gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-12: 2020-2021 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Bütçe Ödeneği	KBÖ	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
2020 yılı	1.725.000	429.700	1.295.300	1.290.189	99,6
2021 yılı	1.961.000	336.737	1.624.263	1.619.195	99,7



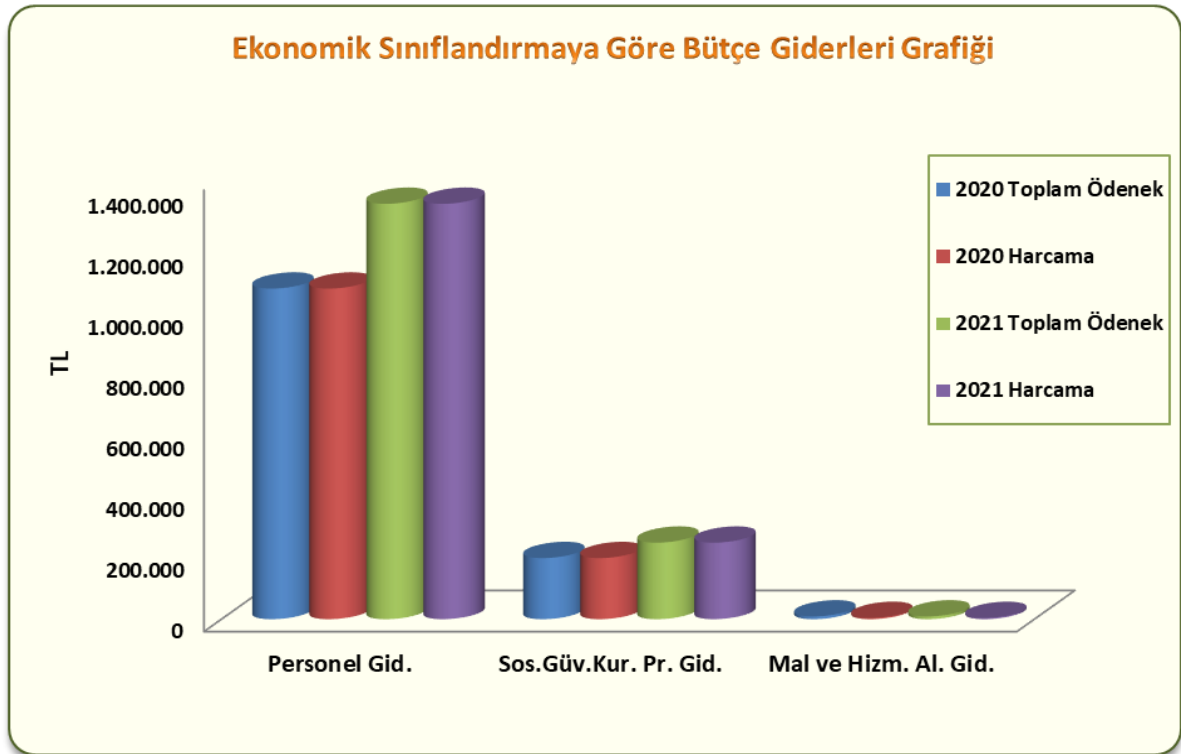
Grafik-8: 2020-2021 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına 2020 ve 2021 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: 2020-2021 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

Bütçe Giderleri	2020			2021			2021/ 2020 Artış Oranı %
	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	
Personel Giderleri	1.085.700	1.085.630	100,0	1.364.031	1.364.031	100,0	25,6
Sos. GÜv. Kur. Prim Gid.	200.600	200.559	100,0	251.232	251.214	100,0	25,3
Mal ve Hizm. Al. Gid.	9.000	3.999	44,4	9.000	3.950	43,9	-1,2
Toplam	1.295.300	1.290.189	99,6	1.624.263	1.619.195	99,7	25,5



Grafik-9: 2020-2021 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

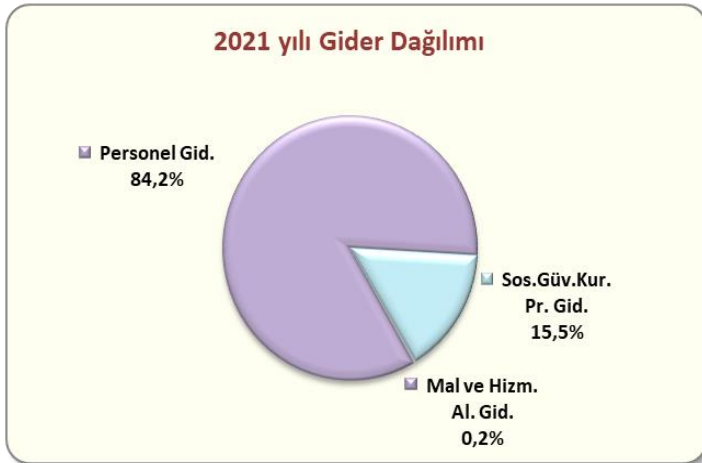
Tablodan ve grafikten de görüldüğü üzere, 2021 yılında nakdi gerçekleşme oranları 2020 yılına kıyasla toplamda % 25,5 oranında artmış olup bunun nedeni toplam harcamada en büyük paya sahip personel giderleri ve SGK prim giderlerinin artmasıdır.

2020 ve 2021 yıllarında gerçekleşen giderlerin dağılımları aşağıdaki grafiklerde gösterilmiştir.



Grafik-10: 2020 Yılı Gider Dağılımı

2020 yılında Başkanlığımızın yapmış olduğu toplam harcamaların yüzde dağılımına bakıldığında; %84,1'inin personel giderleri, %15,5'inin sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri, %0,3'ünün de mal ve hizmet alım giderleri olduğu görülmektedir.



Grafik-11: 2021 Yılı Gider Dağılımı

2021 yılındaki harcamaların dağılımı da geçen yıla hemen hemen aynı oranda gerçekleşmiştir. Buna göre; personel giderleri %84,2, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri %15,5, mal ve hizmet alım giderleri de %0,2 olmuştur.

3- Mali Denetim Sonuçları

3.1- İç denetim:

2021 yılında Başkanlığımız iç denetim geçirmemiştir.

3.2- Dış denetim:

Üniversitenin dış denetimi Sayıştay Başkanlığınca yapılmaktadır. Muhasebe birimimizce muhafaza edilen 2020 yılına ait ödeme evraklarının denetimi yapılmış olup, denetim sonucunda bildirilen 11 adet bulgu için cevap yazılmış ve süreç sonuçlanmıştır. Aynı denetimde bildirilen 1 adet sorgu için ise süreç devam etmektedir.

2021 yılı sayıştay denetimi ile ilgili de süreç başlamış olup, görevli denetmenlerin denetimi devam etmektedir.

4- Diğer Hususlar

B- Performans Bilgileri

1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri

Tablo-14: 2021 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Program	Alt Program	Faaliyet	Bütçe Tertibi	KBÖ	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
98- YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	900- ÜST YÖNETİM, İDARI VE MALİ HİZM.	9001- Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	98.900.9001.0-0442.0010-02-01.01	1.633.000	268.969	1.364.031	1.364.031	100,0
			98.900.9001.0-0442.0010-02-02.01	319.000	67.768	251.232	251.214	100,0
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.05	5.000	-	5.000	0	0,00
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.07	4.000	-	4.000	3.950	98,8
TOPLAM				1.961.000	336.737	1.624.263	1.619.195	99,7

2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi

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

Üniversitemiz 2021 yılı performans programında yer alan program, alt program ve faaliyetlerine ilişkin olarak performans göstergelerinin izlenmesinden sorumlu birimler tanımlanmıştır. Ancak, birimimiz ile ilgili program, alt program ve faaliyetlerde performans kriteri göstergeleri belirlenmediğinden izleme ve değerlendirme yapılamamıştır.

ii.Performans denetim sonuçları

3- Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları

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

4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi

5- Diğer Hususlar

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

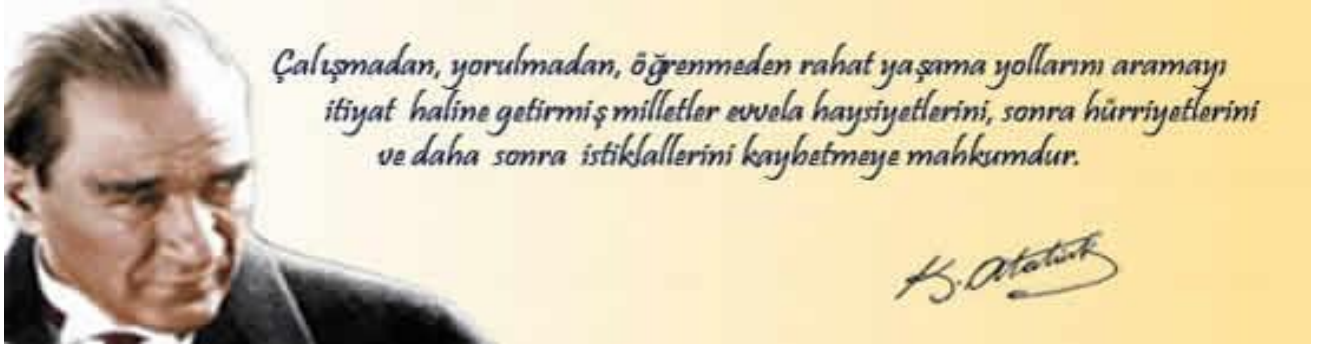
Başkanlığımızın her geçen gün iş yoğunluğunun artmasına rağmen, nitelikli, eğitilmiş ve gayretli personeli ile birlikte motivasyonunu bozmadan çalışmalarına devam edebilmesi



B- Zayıflıklar

- Başkanlığımızın sürekli artan iş yükünü karşılayabilmesi için yeterli sayıda personelimizin olmaması,
- 5018 sayılı Kanununun 60. maddesinde “**İdarelerin mali hizmetler birimlerinde mali hizmetler uzman yardımcısı ve mali hizmetler uzmanı çalıştırılabilir.**” hükmü bulunmakta, ancak birimizde, raporun “insan kaynakları” kısmında da belirtildiği üzere mali hizmetler uzmanı ve mali hizmetler uzman yardımcısı kadrolarımız boş bulunmaktadır.
- 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.)
- 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.

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 işlemleri, Erasmus, Farabi, Mevlana değişim programları, Bilimsel Araştırma projeleri, AB Hibeleri, TÜBİTAK projeleri, MARKA, TAGEM, BOREN, Gençlik ve Spor Bakanlığı ile Kültür ve Turizm Bakanlığı destekli projeler, 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.