



Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi



2022 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Ocak 2023

İÇİNDEKİLER

	Sayfa
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 2022 Yılı Faaliyetleri	14
5.1.2-Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi 2022 Yılı Faaliyetleri	18
5.1.3-İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2022 Yılı Faaliyetleri	26
5.2- Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi 2022 Yılı Faaliyetleri	28
5.3- Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Faaliyetleri	32
5.4- Diğer Faaliyetler	33
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	34
II- AMAÇLAR ve HEDEFLER	35
A- Temel Politika ve Öncelikler	35
B- İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler	35
C- Diğer Hususlar	36
III-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	37
A- Mali Bilgiler	37
1- Bütçe Uygulama Sonuçları	37
2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	38
3- Mali Denetim Sonuçları	39
4- Diğer Hususlar	39
B- Performans Bilgileri	40
1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri	40
2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi	40
i. Alt program hedef ve göstergeleriyle ilgili gerçekleştirme sonuçları ve değerlendirmeler	40
ii. Performans denetim sonuçları	40
3- Stratejik Plan Değerlendirme Tablosu	40
4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi	40
5- Diğer Hususlar	40
IV-KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	41
A- Üstünlükler	41
B- Zayıflıklar	42
C- Değerlendirme	43
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER	43

TABLOR

Tablo-1 : 2021-2022 Yılları Teknolojik Kaynaklar	8
Tablo-2 : 2021-2022 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu	8
Tablo-3 : 2021-2022 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Tablo-4 : 2021-2022 Yılları Ünvana Göre Personel Durumu	9
Tablo-5 : 2021-2022 Yılları Personelin Eğitim Durumu	10
Tablo-6 : 2021-2022 Yılları Personelin Hizmet Süresi	11
Tablo-7 : 2021-2022 Yılları Personelin Yaş Bilgisi	12
Tablo-8 : Üniversitenin 2022 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	15
Tablo-9 : 2018-2022 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi	19
Tablo-10 : 2021-2022 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	21
Tablo-11 : 2022 Yılı Eğitim Faaliyetleri	34
Tablo-12 : 2021-2022 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	37
Tablo-13 : 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu	38
Tablo-14 : 2022 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu	40

GRAFİKLER

Grafik-1 : 2021-2022 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Grafik-2 : 2022 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı	10
Grafik-3 : 2022 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı	11
Grafik-4 : 2022 Yılı Personelin Yaşa Göre Dağılımı	12
Grafik-5 : Üniversitenin 2022 Yılı Ödenek ve Harcama Grafiği	16
Grafik-6 : Üniversitenin 2022 Yılı Gider Dağılımı	16
Grafik-7 : 2018-2022 Yılları Yevmiye Sayısı	19
Grafik-8 : 2020-2022 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	22
Grafik-9 : 2021 ve 2022 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu	37
Grafik-10 : 2021 ve 2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harc. Durumu	38
Grafik-11 : 2021 Yılı Gider Dağılımı	39
Grafik-12 : 2022 Yılı Gider Dağılımı	39



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 ilkelerinin kamu mali yönetim sisteminde uygulanması, stratejik planlama, performans esaslı bütçeleme, etkin bir iç kontrol sisteminin oluşturulması ve iç denetim gibi temel yöntem ve araçlarla sağlanmaktadır. 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 Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Başkanlığımızın “**2022 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 2022 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.

2022 Yılı Birim Faaliyet Raporumuzu kamuoyuna saygıyla sunarken, özverili çalışmalarından ve değerli katkılarından dolayı çalışma arkadaşlarıma teşekkür ederim.

Mustafa GÜÇ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

I-GENEL BİLGİLER

A. Misyon ve Vizyon

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 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 sekretarya hizmetlerini yürütmek.

g) İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.

h) İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.

i) Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak.

j) Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak.

k) İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.

l) Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.

m) Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak.

n) İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek.

o) İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak.

p) İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.

r) Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.

s) Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.

t) İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini artırmak için gerekli hazırlıkları yapmak.

u) Bakan ve/veya üst yönetici tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

C. Birime İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

1.1. Hizmet Alanı

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

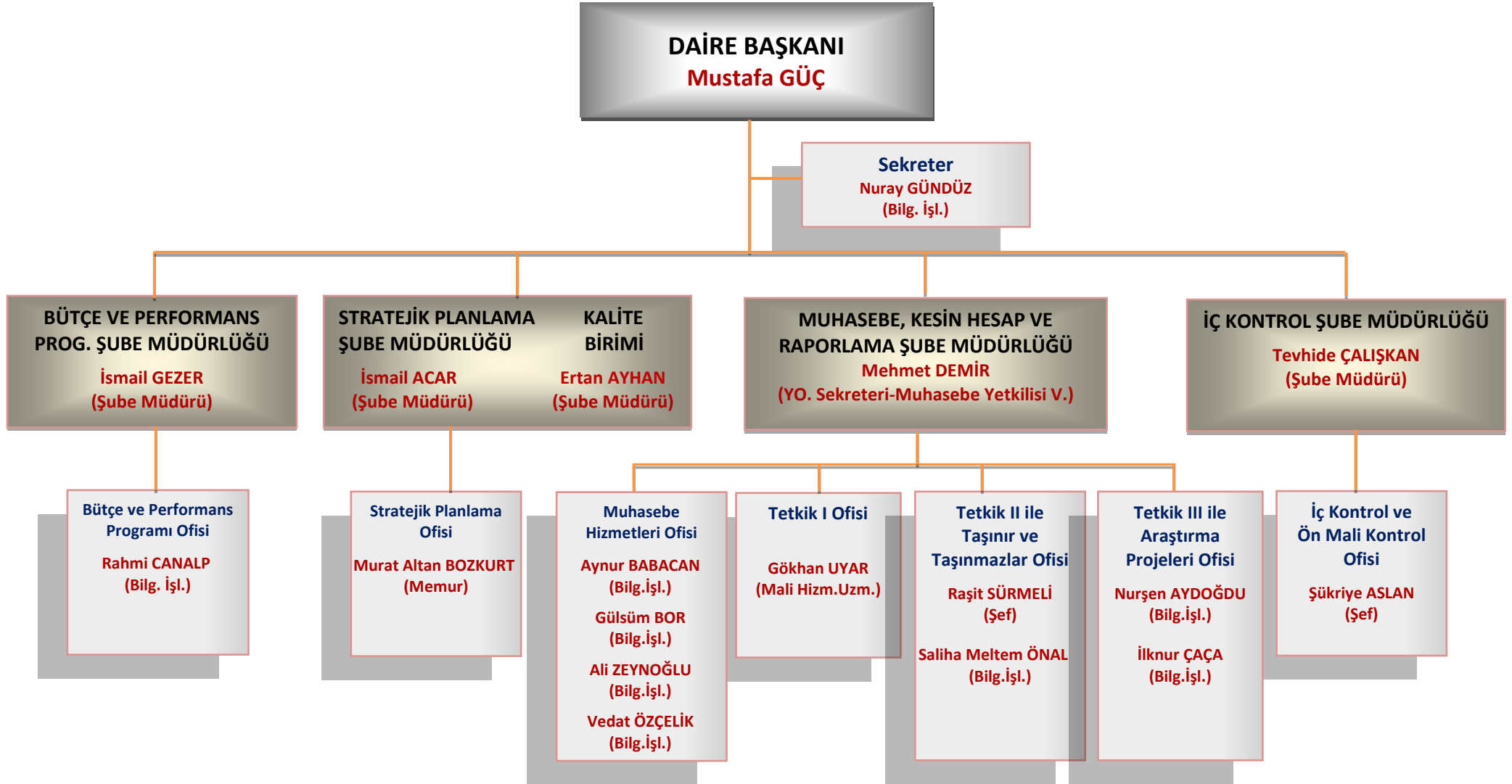
Başkanlığımız, Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik gereği görevler ayrılığı ilkesine göre:

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

olmak üzere dört alt birim şeklinde teşkilatlanmıştır. Başkanlığımızca yürütülen işlemler, 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 olan işler birleştirilerek yürütülmeye çalışılmaktadır. Ayrıca yeterli sayıda ofis 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 daha da 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; muhasebe temel mali tablolar, aylık ve yıllık faaliyet raporları, yatırım izleme ve değerlendirme raporları, kurumsal mali durum ve beklentiler raporları, stratejik planlar, performans programları vb. verilerin Üniversitemiz birimlerine, ilgililere ve kamuoyuna duyurulması sağlanmaktadır.

Ayrıca, Yükseköğretim Kalite Güvencesi Yönetmeliği kapsamında Üniversitemizde yürütülen Kalite Güvence Sistemi ile ilgili faaliyetlere Kalite web sayfasından (www.kalite.ibu.edu.tr) ulaşabilmektedir.

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

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

✓ KBS 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, mali verilerin tutulduğu, bütçe ve muhasebe işlemlerinin yapıldığı, mali raporların alındığı TÜBİTAK Transfer Takip Sistemi,

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

✓ Resmi Gazetenin internet ortamında yayınlandığı Resmi Gazete Bilgi Sistemi,

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

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

✓ Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (**ÜBYS**)

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

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

Tablo-1: 2021-2022 Yılları Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	2021	2022
Masaüstü Bilgisayar	30	31
Dizüstü Bilgisayar	2	2
Masaüstü Tarayıcı	1	1
Yazıcı	22	23
Yedekleme Cihazı	3	3
Barkot Yazıcılar ve Okuyucular	1	1
Projektör	-	1

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

Tablo-2: 2021-2022 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu

Cinsi	2021	2022
Çalışma Masası	26	26
Toplantı Masası	1	1
Fotokopi Makinesi	2	2
Telefon Makinesi	27	29
Hesap Makinesi	11	11
Çelik Kasa	1	1
Mini Buzdolabı	1	1
Kütüphane	3	3
Evrak Dolabı	55	55

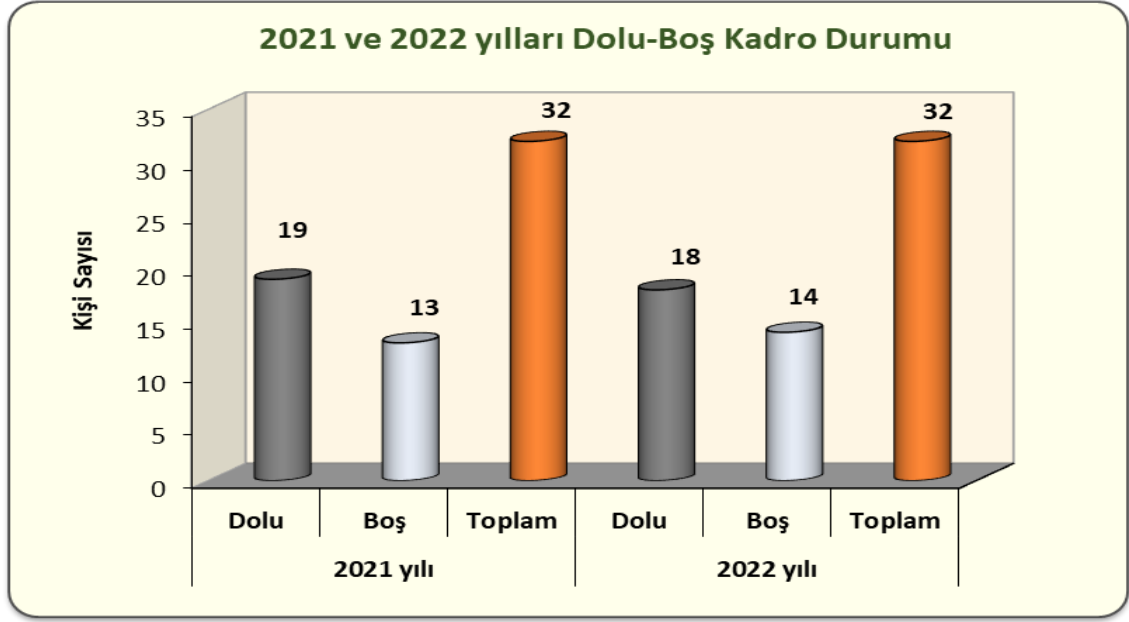
4- İnsan Kaynakları

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

Başkanlığımızın 2021 ve 2022 yıllarına ait personel kadro verileri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-3: 2021-2022 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Hizmet Sınıfı	2021			2022		
	Dolu	Boş	Toplam	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	19	13	32	18	14	32



Grafik-1: 2021-2022 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2021 ve 2022 yılları itibariyle ünvana göre personel dağılımı aşağıdaki gibidir.

Tablo-4: 2021-2022 Yılları Unvana Göre Personel Durumu

Ünvanı	2021					2022				
	Fiili	Birimde Geçici Görevli	Birim Dışında 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	4			1	5
Mali Hizm. Uzmanı	1			5	6	1			5	6
Mali Hizm. Uzm.Yrd.	-			3	3				3	3
Şef	3			1	4	2			2	4
Bilgisayar İşl. (*)	9		1	3	13	9			3	12
Memur	1				1	1				1
Yükseköğül Sekr. (*)							1			
Toplam	18	1	1	13	32	18	1	0	14	32

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2022 yılında 18 dolu ve 14 boş olmak üzere toplam 32 kadrosu bulunmaktadır. 2022 yılı sonu itibariyle Başkanlığımızda; 1 daire başkanı, 4 şube müdürü, 1 mali hizmetler uzmanı, 2 şef, 9 bilgisayar işletmeni, 1 memur ve 1 yüksekokul sekreteri olmak üzere toplam 19 personel fiilen görev yapmıştır. Bunlardan; Mehmet Tanrikulu Sağlık Hizmetleri MYO'nun yüksekokul sekreteri kadrosundaki bir personel 2547 sayılı Kanununun 13/b-4 maddesine göre birimimizde Muhasebe Yetkilisi V. olarak görev yapmaktadır.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının dolu-boş kadro durumuna bakıldığında toplam 32 kadronun 14'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.

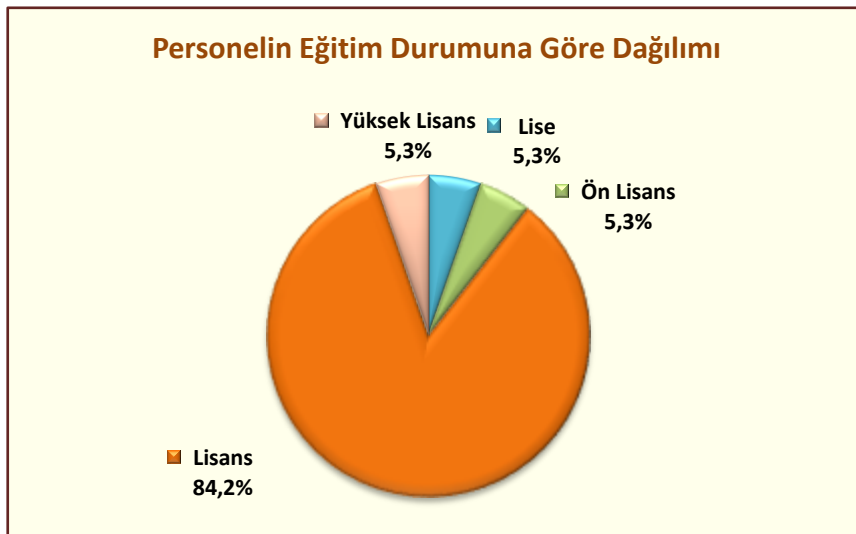
Başkanlığımızda görev yapan personelimiz Atakan SOYDAN 30.09.2022 tarihinde başka kurumu nakil olması nedeniyle aramızdan ayrılmıştır.

4.2- Personelin Eğitim Durumu

2022 yılında personelimizin eğitim durumuna göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-5: 2021-2022 Yılları Personelin Eğitim Durumu

Eğitim Durumu	2021		2022	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
Lise	1	5,3	1	5,3
Ön Lisans	1	5,3	1	5,3
Lisans	15	78,9	16	84,2
Yüksek Lisans	2	10,5	1	5,3
Toplam	19		19	



Grafik-2: 2022 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı

4.3- Personelin Hizmet Süresi

2022 yılında personelimizin hizmet yılına göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-6: 2021-2022 Yılları Personelin Hizmet Süresi

Hizmet Süreleri	2021		2022	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
0 - 3 yıl	1	5,3	1	5,3
4 - 6 yıl	-	-	-	-
7 - 10 yıl	5	26,3	4	21,1
11 - 15 yıl	2	10,5	3	15,8
16 - 20 yıl	4	21,1	2	10,5
21 ve üzeri	7	36,8	9	47,4
Toplam	19		19	



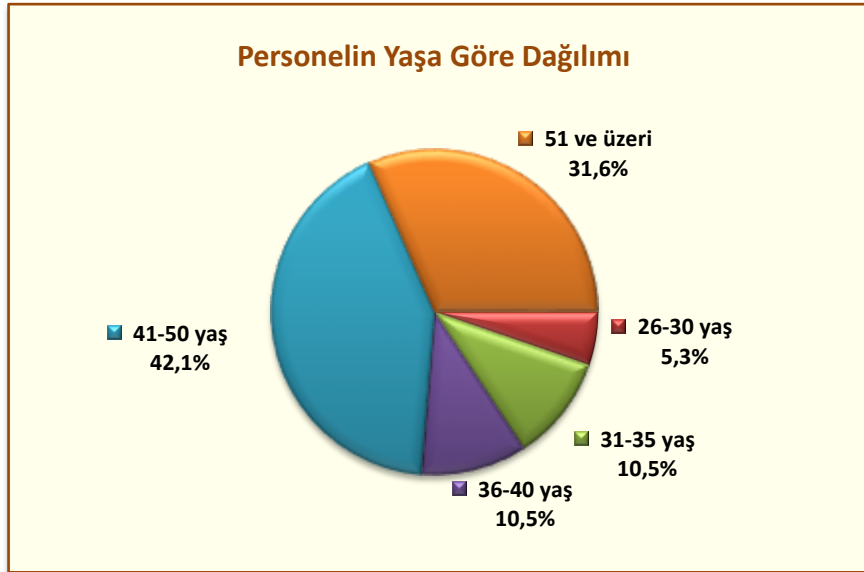
Grafik-3: 2022 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı

4.4- Personelin Yaş Bilgisi

2022 yılında personelimizin yaşa göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-7: 2021-2022 Yılları Personelin Yaş Bilgisi

Yaş	2021		2022	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
21-25 yaş	-	-	-	-
26-30 yaş	1	5,3	1	5,3
31-35 yaş	1	5,3	2	10,5
36-40 yaş	5	26,3	2	10,5
41-50 yaş	8	42,1	8	42,1
51 ve üzeri	4	21,1	6	31,6
Toplam	19		19	



Grafik-4: 2022 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

- Üniversitenin stratejik planlama çalışmalarına yönelik bir hazırlık programı oluşturmak, idarenin stratejik planlama sürecinde ihtiyaç duyulacak eğitim ve danışmanlık hizmetlerini vermek veya verilmesini sağlamak ve stratejik planlama çalışmalarını koordine etmek,
- Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek,
- İdare faaliyet raporunu hazırlamak,
- İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek,
- İdarenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek,
- İdarenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek,
- İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek.

5.3- Danışmanlık Hizmeti

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

5.1.1- Bütçe ve Performans Programı Birimi 2022 Yılı Faaliyetleri

✚ 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun Uygulanması

Kamu harcamalarının 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 2021 yılında geçilmiştir. Bu yaklaşımla hazırlanan 7344 sayılı 2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 31.12.2021 tarihli ve 31706 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2022 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. 2022 yılının ilk altı ayında küresel düzeyde meydana gelen olumsuz gelişmeler Ülkemizde merkezi yönetim bütçe uygulamalarını da etkilemiş ve meydana gelen ek bütçe ihtiyaçları doğrultusunda TBMM tarafından 29.06.2022 tarihinde kabul edilen 7414 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Bağlı Cetvellerinde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 07.07.2022 tarihli ve 31889 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiştir.

Söz konusu Kanunlarla Üniversitemize tahsis edilen 2022 yılı bütçesinin uygulanmasına ilişkin Başkanlığımızca yapılan işlemler şunlardır :

1-Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Vize Edilmesi

2022 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 20.01.2022 tarihine kadar onaylandıktan sonra üst yönetici imzalı bir yazı ile Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına bildirilmiştir. Başkanlıkça yapılan değerlendirme sonucunda, AFP dağılımlarına program bütçe sistemi üzerinden vize işlemi yapılmıştır. Birim ödenekleri, tertibin detay düzeyinde Başkanlıkça vize edilen dağılımlarla uyumlu olması sağlanarak kullanıma açılmıştır.

2-Toplulaştırılmış Tertiplerdeki Ödeneklerin Birimlere Dağılımı

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

3-AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri

Başkanlığımız tarafından 2022 yılı bütçe işlemleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde başarıyla yürütülmüştür. AHP/AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri Hakkında 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No: 2) esaslarına göre işlemler gerçekleştirilmiştir.

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

4-Öz Gelirlerin Takibi ve Ödeneğe Bağlanması

2022 yılında Kurumumuzun elde ettiği; örgün öğretim, II. öğretim, doktora, yüksek lisans harç gelirleri, yaz okulu gelirleri, döner sermaye gelirlerinden aktarılan bilimsel araştırma proje gelirleri, lojman, kantin ve kafeterya kira gelirleri, öğrenci ve memur yemek katılım payı ve diğer çeşitli gelirler ile sosyal tesis gelirleri gibi öz gelirler aylık olarak, öğrenci katkı payı telifi 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

2022 yılında YÖK tarafından tahakkuku yapılan Öğretim Üyesi Yetiştirme Programına ilişkin ödeneklerin bütçe ve muhasebe kayıt işlemleri 2547 sayılı Kanun, 2022 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 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesi (Sıra No 2) çerçevesinde yılsonu işlemleri gerçekleştirilmiştir.

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

Üniversitemiz bütçesinin tüm ekonomik kodlarından yapılmış olan giderlere ilişkin olarak 2023 yılına borç bırakılmaması hususunda gerekli tedbirler alınmıştır.

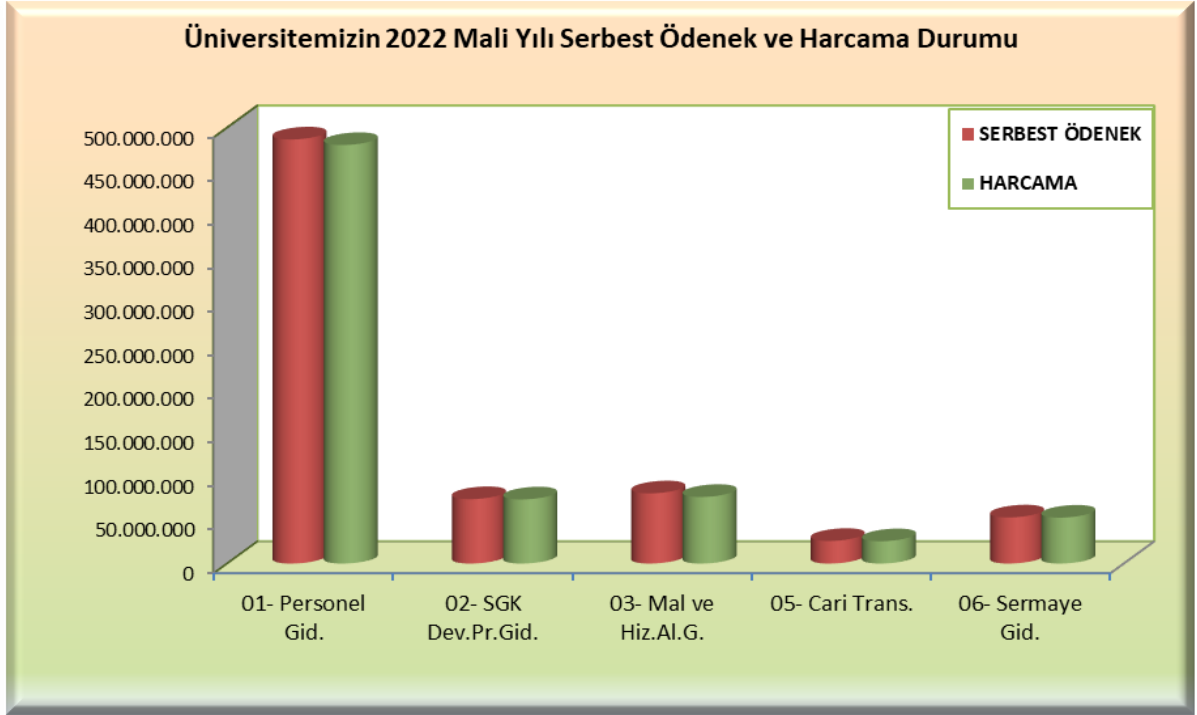
Ödenek gönderme belgesine bağlanan ve harcanmayacağı kesinleşen ödeneklere ilişkin tenkis işlemleri genelgenin üçüncü maddesine istinaden 5 Sıra No'lu 2006 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde yer alan usul ve esaslar çerçevesinde 26.12.2022 tarihi mesai bitimine kadar sonuçlandırılmıştır.

2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Sonuçları

Üniversitemize 2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile **446.284.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde ihtiyaca göre yapılan ekleme ve düşme işlemleri sonucunda **720.121.066 TL**'ye ulaşan toplam ödeneğin **708.624.397 TL**'si harcanmıştır. Böylece **%98,4** oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

Tablo-8: Üniversitemizin 2022 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

EKONOMİK KOD	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	GERÇ. ORANI %
01- Personel Giderleri	324.284.000	486.672.723	480.258.070	98,7
02- Sos. Güv. Kur. Dev. Pr. Gid.	50.381.000	73.950.052	73.610.922	99,5
03- Mal ve Hizmet Alım Gid.	25.936.000	80.556.031	76.443.401	94,9
05- Cari Transferler	12.810.000	25.980.260	25.612.911	98,6
06- Sermaye Giderleri	32.873.000	52.962.000	52.699.094	99,5
TOPLAM	446.284.000	720.121.066	708.624.397	98,4



Grafik-5: Üniversitemizin 2022 yılı Ödenek ve Harcama Grafiği



Grafik-6: Üniversitemizin 2022 yılı Gider Dağılımı

Üniversitemizin 2022 yılı bütçe gelir ve gider gerçekleştirmeleri ve geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak değerlendirilmesi ile ilgili bilgilere Başkanlığımızca hazırlanmakta olan **"2022 yılı İdare Faaliyet Raporu"** nda detaylı olarak yer verilecektir.

✦ Üniversitemizin 2023-2025 Dönemi Bütçesinin Hazırlanması

2023-2025 dönemini kapsayan bütçe hazırlık çalışmaları program bütçe sistemi üzerinden yürütülmüştür. 2022 yılında bütçe hazırlama ile ilgili yasal sürecin başlamasıyla, orta vadeli program, bütçe çağrısı ve eki bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve eki yatırım programı hazırlama rehberinde yer alan makro politikalar, hedef ve gösterge niteliğindeki temel ekonomik büyüklükler, ödenek teklif tavanları, genel ilkeler ve standartlar, hesaplama yöntemleri, bunlara ilişkin olarak kullanılacak cetveller, tablolar, diğer bilgi ve açıklamalar doğrultusunda bütçe hazırlama çalışmaları yapılmıştır. Üniversitemizin 2023-2025 yıllarını kapsayan bütçe teklifleri birim düzeyinde hazırlanıp toplulaştırılmış tertip düzeyinde program bütçe sistemine, yatırım proje teklifleri ise KaYa sistemine girilerek Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir. Daha sonra Başkanlıkça belirtilen tarihlerde ilgili kurum uzmanları ile Üniversitemizin yetkilileri arasında bütçe görüşmeleri yapılarak 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 17 nci maddesi çerçevesinde Kurumumuzun 2023-2025 dönemi bütçesine son şekli verilmiştir. Yasal sürecin sonunda 7427 sayılı “2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” 31.12.2022 tarihli ve 32060 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2023 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

✦ 2023 Yılı Performans Programının Hazırlanması

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9 uncu maddesi ile Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Performans Programlarının Program Bütçe Esas. Uygun Şekilde Haz. Hak. 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 “2023 yılı Performans Programı” hazırlanmıştır.

✦ 2022 Yılı Performans Programının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi

Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin “Stratejik Plan ve Performans Programının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi” kısmında belirtilen ilkeler doğrultusunda izleme ve değerlendirme faaliyetleri yürütülmektedir. Üniversitemizin 2022 yılı Performans Programında yer alan hedef ve performans göstergelerinden sorumlu birimlere yazı yazılarak, program bütçe performans gösterge verilerini yazı ekindeki Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formuna aylık olarak girmeleri, üç aylık dönemin sonunda değerlendirmelerinin de yapılarak Başkanlığımıza göndermeleri istenmiştir. Birimlerden gelen veriler program bütçe sistemine girilmektedir.

✦ 2022 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 30 uncu maddesine istinaden, Üniversitemiz 2022 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerimizi kapsayan “2022 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” düzenlenerek Temmuz ayında kamuoyuna açıklanmıştır. Raporun bir örneği de Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Bütçe Genel Müdürlüğü’nün butceuygulama@sbb.gov.tr e-posta adresine gönderilmiştir.

✦ 2021 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 25 inci maddesi gereğince, Üniversitemizin “2021 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu” hazırlanarak Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya, Hazine ve Maliye Bakanlığına ve YÖK’e gönderilmiştir.

✦ 2022 Yılı Yatırım Programında Yer Alan Projelerin Yıl İçi İşlemleri ve İzlenmesi

13 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, 2022 Yılı Yatırım Prog. Kabulü ve Uyg. Dair Cumhurbaşkanlığı Kararı ve 2022 Yılı Yatırım Prog. Yıl İçi İşlemlerinin Uyg. ve İzlenmesi Hak. Genelge hükümleri çerçevesinde 2022 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 2022 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

2022 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, 2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Muhasebe Yetkilisi Adaylarının Eğitimi, Sertifika Verilmesi ile Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Ön Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde aşağıdaki işlemler yürütülmüştür.

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

Diğer yandan, harcamaların elektronik ortamda gerçekleştirilmesi ile ilgili olarak 2022 yılı son çeyreğinde yeni bir uygulamaya geçilmiştir. Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü'nün 18 Ekim 2022 tarihli ve 31987 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 78 sıra nolu Genelgesi ile kamu idarelerinin harcama süreçlerinin elektronik ortamda yürütülmesine ilişkin usul ve esaslar belirlenmiştir. Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) bünyesinde Mali Yönetim Sisteminin yeni versiyonu (MYSV2) geliştirilmiş olup uygulama ile, MYSV2 üzerinde üretilen yapısal dosya formatındaki kanıtlayıcı belgeler ayrıca ıslak imza ile imzalanmaksızın sistemde Ödeme Emri Belgesi (ÖEB) ekine eklenerek ve harcama yetkilisi tarafından sadece ÖEB elektronik imza ile imzalanarak, yapısal dosya formatında olmayanlar ise taratılarak, sistemler arası entegrasyonla alınarak veya doğrudan elektronik ortamda üretilip dijital ortama aktarılarak ÖEB ekine elektronik ortamda eklenerek ve harcama yetkilisi tarafından sadece ÖEB elektronik imza ile imzalanarak sistem üzerinden elektronik ortamda muhasebe birimine iletilmektedir. Muhasebat Genel Müdürlüğü'nün 04.11.2022 tarihli ve 1641186 sayılı yazısında belirtildiği üzere 21.11.2022 tarihi itibarıyla Kurumumuz harcama birimleri MYSV2 uygulaması kapsamına alınmıştır.

Son beş yıllık muhasebe yevmiye kayıt sayıları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir. 2018 yılı başından itibaren vergi, BES, SGK gibi işlemlerdeki emanet çıkışları toplu olarak yapılmaktadır. 2020 yılında toplulaştırılarak yapılan işlem sayısının daha fazla olmasına, diğer yandan tüm dünyada ve Ülkemizde yaşanan Covid-19 pandemisinden dolayı muhasebe işlemlerinin azalmasına bağlı olarak yevmiye sayısı önceki yıllara kıyasla azalmıştır. 2021 yılından itibaren ise yevmiye sayısı tekrar artmaya başlamıştır.

Tablo-9: 2018 - 2022 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi

	2018	2019	2020	2021	2022
Yevmiye Sayısı	14.086	15.249	12.338	13.335	13.819



Grafik-7: 2018-2022 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 düzenlenen 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 BKMYS'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 2021 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 2022 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

2022 mali yılı yönetim dönemi hesabı süresi içinde çıkartılarak 2023 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 Hizmetleri web sayfasından online olarak yapılmakta, hakediş ödemelerinde SGK borcu sorgulaması ise Başkanlığımızca Sosyal Güvenlik Kurumunun internet sitesinden online gerçekleştirilmektedir.

6-Temel Mali Tabloların Web Sayfamızda Yayınlanması

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

a) Temel Mali Tablolar (Yıllık)

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

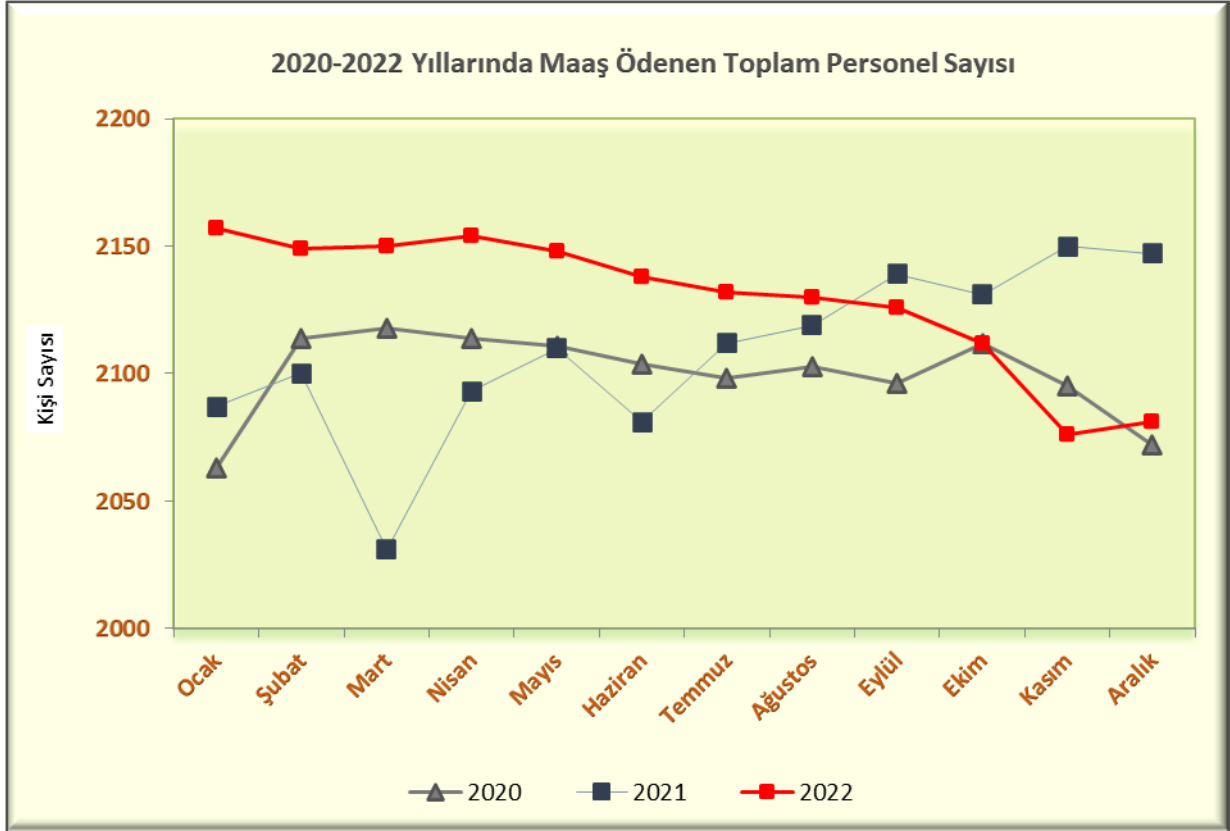
1-Personel Giderleri Tetkik İşlemleri

Her ayın maaş, ekders, fazla mesai, sosyal hak ve yardımlar, vekalet, SGK prim ödeme evrakları, 657 4/D maaşları ve fiili hizmet zammı 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 BKMYS'den onay aşaması ve muhasebeleştirme işlemlerinden sonra ilgililerin alacakları banka hesaplarına gönderilerek ödeme gerçekleştirilmektedir.

2020, 2021 ve 2022 yıllarında maaş tahakkuku gerçekleştirilen akademik ve idari toplam personel sayıları aylar itibariyle aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-10: 2020-2022 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı

	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
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
2022	2157	2149	2150	2154	2148	2138	2132	2130	2126	2112	2076	2081



Grafik-8: 2020-2022 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,
- Dış Hekimliği 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 zammı,
- Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemeleri

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

2-Satınalma Tetkik İşlemleri

2022 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

2022 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 yetkilisince ilgililere ödenmiştir.

Buna göre 2022 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 girilen 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.

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 2022 yılında harcama birimlerince yapılan ve Başkanlığımızdan bir mali üyenin de komisyon üyesi olarak katıldığı ihaleler aylar itibarıyla aşağıda gösterilmiştir.

İhale Tarihi	İhaleyi Yapan Birim	İhale Adı
16.05.2022	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Yazılım Alımı
23.06.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Kırtasiye ve Sarf Malzeme Alımı
07.07.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Kıyafet Alımı
18.07.2022	Diş Hekimliği Fakültesi	Merkezi Dental Kompresör ve Bakteri Filtreleri Alımı
20.07.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2023 Yılı Serbest Piyasadan Doğalgaz Alımı
08.08.2022	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Büyük Onarım
02.09.2022	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başk.	750.000 Öğün Yemek Alımı
07.09.2022	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	BAİBÜ Çatı Bakım-Onarım 2022 İş

12.09.2022	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Isıtma Sistemleri Bakım Onarımı İşi
26.09.2022	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Sosyal Tesis Bakım Onarım İşi
27.09.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Elektrik Alımı
04.10.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Lng Doğalgaz Alımı
05.10.2022	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Isıtma Sistemleri Bakım Onarım İşi
02.11.2022	Rektörlük	Sosyal Aktivite Merkezinde, <ul style="list-style-type: none"> • Z/20-21 nolu alanın Pastane Yeri Olarak Kiralanması İşi • B/24-26 nolu alanın Bayan Kuaförü Yeri Ol. Kiralanması İşi • Z/17-18-19 nolu alanın Oyun Salonu Yeri Ol. Kiralanması İşi • B-07/F nolu alanın Şehirlerarası Otobüs Bilet Satış Bürosu Yeri Olarak Kiralanması İşi
08.11.2022	Rektörlük	<ul style="list-style-type: none"> • Mühendislik Fakültesinde bulunan 205 m² lik alanın Kantin-Kafeterya Yeri Olarak Kiralanması İşi • Gölköy Kampüsünde bulunan 1534 m² lik Kütük Evin Cafe-Restaurant Yeri Olarak Kiralanması İşi • Mengen Meslek Yüksekokulu binasında bulunan 188 m² lik alanın Kantin Yeri Olarak Kiralanması İşi • Gerede Meslek Yüksekokulu binasında bulunan 45 m² lik alanın Kantin Yeri Olarak Kiralanması İşi • Yarı Olimpik Yüzme Havuzunda bulunan 16 m² lik alanın Kantin-Kafeterya Yeri Olarak Kiralanması İşi
10.11.2022	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Diş Hekimliği Fakültesi Onarımı
14.11.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2023 Yılı Akaryakıt Alımı
15.11.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2023 Yılı Personel Taşıma Hizmeti Alımı
17.11.2022	Diş Hekimliği Fakültesi	Fantom Eğitim Simülasyon Sistemi Alımı
17.11.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Profesyonel Ses, Görüntü ve Dijital Kürsü Sistemleri Alımı
18.11.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Dikişsiz Sıcak Çelik Çekme Kazan Borusu Alımı
21.11.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Turizm ve Hukuk Fakültesine Konferans Koltuğu Alımı
25.11.2022	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Mengen Meslek Yüksekokulu Malzeme Alımı
06.12.2022	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başk.	30.000 Öğün Yemek Alımı
16.12.2022	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	BAİBÜ Isı Merkezi, Su Kuyuları, Diş Hekimliği Fakültesi Pompa, Boru ve Isıtma Sistemi Bakım Onarımı

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.

2022 yılında, 5018 sayılı Kanununun 42 nci maddesi (g) fıkrası çerçevesinde hazırlanan Üniversitemize ait taşınır malların kaydı, muhafazası ve kullanımı ile yönetim hesabı 2021 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 (BAP), Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı destekli proje, Erasmus, Farabi ve Mevlana değişim programları, ÖYP, MARKA, TAGEM, TÜSEB, NATO SPS Programı 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 2022 yılı sonu itibariyle;

➤ **Bilimsel Araştırma Projeleri** Koordinasyon Birimince yürütülen BAP projeleri için; 5018 sayılı Kanunun 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 2021-2022 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 3 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 işlemleri yürütülen 2 projeden 1'inin proje hesabı Haziran ayında kapatılmıştır.

➤ **Tarımsal Araştırmalar ve Politikalar Genel Müdürlüğü (TAGEM)** tarafından desteklenen projenin Mart ayında hesabı kapatılmıştır.

➤ **Gençlik ve Spor Bakanlığı** tarafından desteklenen 3 adet proje kapsamında çeşitli ödemeler gerçekleştirilmiştir.

➤ **Kültür ve Turizm Bakanlığı** tarafından desteklenmek üzere 2021 yılında özel hesabı açılan 2 adet projenin desteklenmemesi nedeniyle 2022 yılı Mart ayında hesapları kapatılmıştır.

➤ **NATO SPS Programı** kapsamında 1 adet proje için Ekim ayında proje özel hesabı açılarak Aralık ayında ödenek kaydı yapılmıştır.

➤ **Türkiye Sağlık Enstitüleri Başkanlığı (TÜSEB)** tarafından desteklenen proje için Kasım ayında proje özel hesabı açılmış ancak herhangi bir işlem yapılmamıştır.

5.1.3- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2022 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 Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğüne gönderilmiştir.

İç kontrolle ilgili faaliyetlerin birimlere duyurulması amacıyla Başkanlığımız web sayfasının "İç Kontrol" kısmında yapılan tüm çalışmalar yayınlanmaktadır.

2021 ve 2022 yıllarında eylem planı ile ilgili bazı sorumlu birimlerce çalışmalar yapılmış ancak henüz tamamlanmamıştır.

2022 yılı Şubat ayında eylem planında belirlenen Etik Kurul, Görev Tanımı Belirleme Kurulu, Risk Belirleme ve Değerlendirme Kurulu ile Bilişim Sistemleri Kurulu 25.02.2022 tarih ve 2200026103 sayılı Rektörlük Oluru ile kurulmuş olup, 01.03.2022 tarih ve 2200027635 sayılı yazı ile ilgili kurul üyelerine bildirilmiştir. 02.03.2022 tarihinde ise Rektör Yardımcısı Prof.Dr. Kamil Gürel tarafından Kurul üyelerine bilgilendirme toplantısı yapılmıştır.

Eylem planında; Görev Tanımı Belirleme Kurulunca yapılacak eylemler çerçevesinde Personel Daire Başkanlığı tarafından tüm birimlere gönderilen 30.05.2022 tarih ve 2200062867 sayılı yazı gereği "Görev Tanımlarının" Üniversite Bilgi Yönetim Sisteminde (ÜBYS) Kalite Yönetim Sistemi sekmesinde 24.06.2022 tarihine kadar aktifleştirilmesi istenmiştir.

Başkanlığımız personeli için düzenlenen "Görev Tanımları" sisteme girilmiş olup, onay sonrası 15.08.2022 tarihinde ilgili personele tebliğ edilmiştir.

Eylem planında; Görev Tanımı Belirleme Kurulunca yapılacak eylemler çerçevesinde Personel Daire Başkanlığı tarafından "İş Akış Süreçleri Yönlendirme Kılavuzu" hazırlanmış olup, tüm birimlere gönderilen 19.09.2022 tarihli ve 2200130560 sayılı yazı gereği birimlerin kılavuz eşliğinde "İş Akış Şemaları" nın hazırlanarak 12.10.2022 tarihine kadar Üniversite Bilgi Yönetim Sistemine (ÜBYS) yüklenmesi istenmiştir. Başkanlığımızca iş akış süreçleri ile ilgili çalışmalar tamamlanarak 18.10.2022 ve 21.10.2022 tarihlerinde sisteme yüklenmiştir.

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. 2022 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

2022 yılında harcama birimlerince gerçekleştirilen ihalelerden mevzuatın ön gördüğü limitler dahilinde ön mali kontrole tabi olan aşağıdaki ihale işlem dosyaları incelenerek ilgili birimlere görüş yazısı yazılmıştır.

İhaleyi Yapan Birim Adı	İhale Adı	Görüş Yazısı Tarihi
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Üniversitemiz öğrenci ve personelinin 1.1.2023-31.12.2023 tarihleri arasında yemek ihtiyacının karşılınması için 750.000 Öğün Malzemeli Yemek Hizmeti Alımı	18.10.2022
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2023 Yılı Akaryakıt Alımı	05.12.2022
	2023 Yılı Personel Taşıma Hizmeti Alımı	07.12.2022
	Turizm ve Hukuk Fakültesine Konferans Koltuğu Alımı	07.12.2022
	Mengen Meslek Yüksekokulu Malzeme Alımı	15.12.2022

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

• 5620 sayılı Kanun uyarınca 2022 mali yılı için vize edilen geçici işçi pozisyonuna ilişkin form kontrol edilerek uygun görüş yazısı Personel Daire Başkanlığına bildirilmiştir.

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

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

Birim Adı	Kişi Sayısı	Görüş Yazısı Tarihi
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	5	18.01.2022
Üniversite Hastanesi Başmüdürlüğü	37	01.02.2022
	3	23.02.2022
	1	16.03.2022
	1	07.12.2022
	1	13.12.2022
	Toplam	43
Dış Hekimliği Fakültesi	8	08.03.2022
	2	28.03.2022
Toplam	10	
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	1	08.03.2022
	2	05.12.2022
	2	08.12.2022
Toplam	5	
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	5	04.04.2022
	38	13.12.2022
	2	16.12.2022
Toplam	45	
GENEL TOPLAM	108	

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 2022 mali yılında ödenecek iş güclüğü, iş riski, temininde güçlük ve mali sorumluluk zamları ile özel hizmet tazminatlarını gösteren yan ödeme cetvelleri ile ana cetveller esas alınarak birim bazında ayrı ayrı düzenlenen dağılım listeleri kontrol edilmiştir. Ana cetveller 10.08.2022 tarihli ve 2200109934 sayılı yazımızla, birimlere dağılım listeleri ise 23.08.2022 tarihli ve 2200115819 sayılı yazımızla Personel Daire Başkanlığına bildirilmiştir.

Özet olarak; 2022 yılında ön mali kontrol sonucu uygun görüş verilmeyen herhangi bir mali işlem olmamıştır.

5- Bilgilendirme sunumu

• Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından 14.12.2022 tarihli ve 32043 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarda Değişiklik Yapılmasına Dair Usul ve Esaslar” yayımı tarihinde yürürlüğe girmiştir. Başkanlığımızca söz konusu mevzuat düzenlemesi ve yapılan değişiklikleri içeren “Bilgilendirme Sunumu” hazırlanarak 23.12.2022 tarihli ve 2200188174 sayılı yazı ile tüm birimlere gönderilmiştir.

5.2- Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi 2022 Yılı Faaliyetleri

5.2.1 Stratejik Yönetim ve Planlama Faaliyetleri

1- 2019-2023 Stratejik Planının 2021 Yılı Değerlendirme Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9 uncu maddesi ile Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Rehberi çerçevesinde hazırlanarak 1.1.2019 tarihinden itibaren yürürlükte olan Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planı ile ilgili faaliyetler 2022 yılında da yürütülmüştür.

“2021 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu” nun hazırlanması amacıyla 24.12.2021 tarih ve 2100155636 sayılı yazı ile birimlerden 07.01.2022 tarihine kadar stratejik plan performans göstergelerinin gerçekleşme değerlerini göndermeleri istenmiştir. Ocak ayında birimlerden gelen veriler konsolide edilerek 07.02.2022 tarihine kadar değerlendirmesi yapılmak üzere kalite komisyonu ve kalite alt komisyonlarına sunulmuştur.

Şubat ayında, Kalite Koordinatörlüğünün katkılarıyla, Kalite Komisyonu ve Kalite Alt Komisyonları tarafından planın değerlendirilmesi yapılmış, Başkanlığımızca Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları oluşturularak “2021 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu” haline getirilmiş ve Üniversitemiz 2021 Yılı İdare Faaliyet Raporunun ilgili bölümünde yayınlanmıştır.

2- Stratejik Plan ve Performans Programının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi

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

Bu bağlamda; 2022 Yılı Performans Programında yer alan hedef ve performans göstergelerinden sorumlu birimlere 30.03.2022 tarihinde yazı yazılarak, program bütçe performans göstergeler verilerini yazı ekindeki “Performans Göstergesi Gerçekleşmeleri İzleme Formu”na aylık olarak girmeleri, üç aylık dönemin sonunda değerlendirmelerinin de yapılarak Başkanlığımıza göndermeleri istenmiştir. Birimlerden gelen veriler program bütçe sistemine girilmektedir.

Üniversitemiz Stratejik Planının 2022 yılı Ocak-Haziran 6 aylık izleme dönemi raporunun hazırlanabilmesi için, 30.06.2022 tarihli yazı ile birimlerden gerçekleşen performans gösterge değerleri istenmiştir. Gelen veriler konsolide edilerek Stratejik Plan İzleme Raporu hazırlanmış ve web sayfamızda yayımlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

Performans Programı 2 ve 3. üç aylık gösterge gerçekleştirmeleri sorumlu birimlerden alınarak e-bütçe sistemindeki ilgili modüle girişleri yapılmıştır.

3- 2024-2028 Dönemi Stratejik Planının Hazırlık Çalışmaları

Üniversitemizin mevcut stratejik planı 2023 yılında sona ereceğinden, ilgili mevzuat gereği 2024-2028 dönemi stratejik planının hazırlanması çalışmalarına 2022 yılı itibariyle başlanmıştır. Bu kapsamda; 5018 sayılı Kanun, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Rehberi çerçevesinde yeni dönem stratejik plan hazırlık çalışmaları başlatılmış olup süreç ayrıntılı olarak aşağıda belirtilmiştir:

- ✓ Rektörlük Makamına 03.12.2021 tarihinde stratejik plan bilgilendirme yazısı yazıldı.
- ✓ Strateji Geliştirme Kurulu oluşturularak 04.01.2022 tarihinde Genelge-1 yayınlandı.
- ✓ 26.05.2022 tarihinde Strateji Geliştirme Kurulu toplanarak, oluşturulan "Stratejik Planlama Ekibi" görüşüldü ve son şekli verilerek onaylandı.
- ✓ 08.06.2022 tarihinde Rektör Yard. Prof. Dr. Kamil GÜREL başkanlığında Stratejik Planlama Ekibi toplantısı düzenlenerek bilgilendirme sunumu yapıldı.
- ✓ 07.07.2022 tarihinde yapılan Strateji Geliştirme Kurulu toplantısında Stratejik Planlama Ekibi tarafından hazırlanan Stratejik Plan Hazırlık Programı görüşülerek onaylandı.
- ✓ 08.07.2022 tarihinde Stratejik Plan Hazırlık Programı Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderildi ve Üniversitemiz web sayfasında da yayınlandı.
- ✓ 21.07.2022 tarihinde Genelge-2 yayınlandı.
- ✓ 16.08.2022'de düzenlenen Stratejik Planlama Ekibi toplantısında alt çalışma grupları tarafından yürütülen çalışmalar görüşülüp, yeni yapılacak çalışmalar belirlendi.
- ✓ Prof. Dr. Kâmil GÜREL başkanlığında, "Mevzuat Analizi ve Üst Politika Belgeleri Analizi" ve "Faaliyet Alanları ile Ürün ve Hizmetlerin Belirlenmesi" alt çalışma gruplarıyla 20.9.2022 tarihinde, "Paydaş Analizi", "Akademik Faaliyetler Analizi" ve "Yükseköğretim Sektörü Analizi" alt çalışma grupları ile de 22.09.2022 tarihinde toplantılar düzenlenerek yapılan çalışmalar değerlendirildi.
- ✓ 29.09.2022 tarihinde Kalite Koordinatörlüğü ve Stratejik Plan Hazırlama Ekibi Paydaş Analizi Komisyonu işbirliği ile "Paydaş Danışma Kurulları Çalıştayı" düzenlendi.
- ✓ 20.10.2022 tarihinde Kalite Koordinatörü başkanlığında yapılan toplantıda, dış paydaş olarak öğrencilerimizin görüş ve önerilerinin alınması için öğrenci çalıştayı yapılması kararı alındı.
- ✓ 16.11.2022 tarihinde "Kalite Öğrenci Çalıştayı" gerçekleştirildi.
- ✓ Aralık ayında değişik tarihlerde çok sayıda toplantı yapılarak durum analizi çalışmalarının bitirilme aşamasına gelinmiştir.

2023 yılında da yeni dönem stratejik plan hazırlık süreci devam etmektedir.

4- Başkanlığımız Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanununun 41 inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Başkanlığımızın "2021 Yılı Birim Faaliyet Raporu" Ocak ayı sonuna kadar hazırlanarak harcama yetkilisinin imzaladığı İç Kontrol Güvence Beyanı ile birlikte Rektörlük Makamına sunulmuştur.

5- İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanununun 41 inci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde birim faaliyet raporları konsolide edilerek Üniversitemizin “2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu” Başkanlığımızca hazırlanarak 2022 yılı Şubat ayı sonunda Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya ve YÖK’e gönderilmiş, ayrıca Üniversitemizin ve Başkanlığımızın internet sayfalarında yayınlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

Üniversitemizin “2022 Yılı İdare Faaliyet Raporu” nun hazırlanma sürecine başlanılmış olup, tüm birimlerden 2022 yılı Birim Faaliyet Raporlarını hazırlamaları ve 20 Ocak 2023 tarihine kadar Rektörlük Makamına göndermeleri istenmiştir.

6- Başkanlığımız Aylık Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

Genel Sekreterlik Makamının 15.02.2022 tarih ve 1782 sayılı yazısına istinaden 2022 yılında da her ay Başkanlığımızın Aylık Birim Faaliyet Raporu hazırlanarak Genel Sekreterliğe sunulmuştur.

5.2.2- Kalite Güvence Sistemi Faaliyetleri

Yükseköğretim Kalite Güvencesi Yönetmeliği kapsamında üniversitelerin eğitim-öğretim ve araştırma faaliyetleri ile idari hizmetlerinin iç ve dış kalite güvencesi, akreditasyon süreçlerine ilişkin Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesinde yürütülen çalışmalara 2022 yılında da devam edilmiş, Kalite Güvencesi Komisyonu belirli aralıklarla toplanarak çalışmalarını sürdürmüştür.

✓ 24.01.2022 tarihinde Kalite Komisyonu ve Kalite Alt Komisyonları ile online toplantı yapılarak, 2019-2023 Stratejik Planı 2021 yılı gösterge sonuçlarının alt komisyonlar tarafından değerlendirilmesi, 2021 KİDR raporunun YÖKAK sistemine girilmesi ve 2024-2028 Stratejik Plan hazırlık çalışmaları görüşüldü.

✓ 26.01.2022 tarihinde birimlere, 2021 yılı Kurum İçi Değerlendirme Raporunun (KİDR) hazırlanarak YÖKAK sistemine girişinin yapılabilmesi için birimlerin yapması gereken çalışmalarla ilgili yazı yazıldı. Yine aynı tarihte, BAİBÜ Kalite Yönergesinin 5. maddesinin 2. fıkrasının (a) bendine göre birim kalite komisyonları ile Üniversite paydaş danışma kurullarının oluşturulması husunda yazı yazıldı.

✓ 01.02.2022 tarihinde ÜBYS'nin Stratejik Yönetim Bilgi Sistemi ile Kalite Yönetim Sistemi modüllerinin aktif hale getirilerek kullanılabilmesi için İzmir Katip Çelebi Üniversitesi ile online toplantı düzenlendi. Kalite modülüne birimlerin birim kodları ile birim sorumlularının girişi yapıldı.

✓ 15.03.2022 tarihinde Kalite Koordinatörlüğü tarafından Kalite Komisyonu ve Kalite Alt Komisyonları için “2022 Yılı Kurumsal Akreditasyon Programı (KAP) Hazırlık Çalıştayı” düzenlendi.

✓ 16.03.2022 tarihinde enstitü, fakülte, yüksekokul ve meslek yüksekokullarına yazı yazılarak birim kalite komisyonu öğrenci temsilcilerinin bildirilmesi istendi.

✓ 18.03.2022 tarihinde bu öğrencilerle, Üniversitemiz bünyesinde faaliyet gösteren Kalite Öğrenci Topluluğu, yükseköğretim kalite süreçlerine öğrenci katılımını artırmak ve farkındalık oluşturmak amacıyla tanışma etkinliği düzenlendi.

✓ 11.04.2022 tarihinde yapılan Senato toplantısında Üniversitemizin 2021 Yılı Kurum İçi Değerlendirme Raporu (KİDR) kabul edilerek web sayfamızda yayımlandı.

✓ 17.05.2022 tarihinde, Üniversitemizin 2022 Kurumsal Akreditasyon Programına (KAP) dahil edilmesi nedeniyle Rektör Prof. Dr. Mustafa ALIŞARLI ve Rektör Yardımcılarının katılımıyla Kalite Komisyonu ve Alt Komisyonları bilgilendirme toplantısı yapıldı.

✓ 24.05.2022 ve 31.05.2022 tarihlerinde KARMER'in Kalite Okulu projesi kapsamında Kalite Koordinatörü başkanlığında Eğitim ve Ar-Ge alt komisyonu üyelerinin katılımıyla eğitim içeriklerinin belirlenmesi ile ilgili toplantı yapıldı.

✓ 06.06.2022 tarihinde birimlere, 2022 yılı öz değerlendirme ve akran değerlendirmelerinin yapılması için enstitü, fakülte, yüksekokul ve meslek yüksekokulu bünyesinde, açık ve öğrencisi olan her eğitim-öğretim programı için birer program öz değerlendirme takımı ve başkanı belirlemeleri gerektiğini ve yapılacak işlemleri belirten yazı yazılmıştır. Aynı tarihte Kalite Koordinatörü Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Kâmil GÜREL tarafından, takım oluşturma ve yapılacak işlemlerin anlatıldığı çevrimiçi toplantı düzenlenmiştir.

Birimler tarafından bildirilen öz değerlendirme takım başkanı ve ekiplerinin <https://kalitebilgi.ibu.edu.tr> web adresinde açılan program değerlendirme (öz değerlendirme ve akran değerlendirme) modülüne tanımlamaları yapıldı.

✓ 20.07.2022 tarihinde "2022 BAİBÜ Öz Akran Değerlendirme" kapsamında öz değerlendirmeyi bitirme ve akran değerlendirmeyi başlatma ile ilgili online toplantı yapıldı.

✓ 23.08.2022 tarihinde Rektörlük Senato Salonunda Kalite Komisyonu ve Kalite Alt Komisyonu Üyeleri ile Kurumsal Akreditasyon Programı kapsamında yapılan çalışmalarla ilgili bilgilendirme ve yapılacak çalışmaları belirleme konusunda toplantı yapıldı.

✓ Yine 23.08.2022 tarihinde Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi'nin, dış paydaşlarıyla sürdürülebilir iş birliği kurmak ve karşılıklı tecrübe paylaşımı sağlamak amacıyla oluşturduğu BAİBÜ-Paydaş Danışma Kurulu ilk toplantısını yaptı. Toplantıya, Rektör Prof. Dr. Mustafa Aışarlı başkanlığında, Rektör Yardımcıları Prof.Dr. Samettin Gündüz, Prof.Dr. Kamil Gürel, Mühendislik Fakültesi Dekanı ve Bolu Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu Müdürü Prof. Dr. Ömer Özyurt, Ziraat Fakültesi Dekanı Prof. Dr. Vahdettin Çiftçi, İlahiyat Fakültesi Dekanı Prof. Dr. Bilal Gökçir ve Proje Destek Ofisi Koordinatörü Doç. Dr. Fatma Öztürk'ün yanı sıra dış paydaşlarımız Bolu Ticaret ve Sanayi Odası Başkanı Türker Ateş, Gerede Ticaret ve Sanayi Odası Başkanı Ersin Kaşka, Milli Eğitim İl Müdürü Dr. Cemil Sarıcı, KOSGEB İl Müdürü Abdurrahman Usta, OSB Başkanı Mustafa Gülen ve Bolu Esnaf ve Sanatkarlar Birliği Başkanı Tahir Gayret katıldı.

✓ 05-06-07 Eylül 2022 tarihlerinde, 2022 Öz-Akran Değerlendirme sonuçlarındaki gelişmeye açık yanların eylem planına bağlanarak iyileştirmelerine odaklanmak için Senato ve Kalite Komisyonu huzurunda İyileştirme Eylem Planları sözlü sunumları online olarak yapıldı.

✓ 13.09.2022 tarihinde KAP kapsamında gerçekleştirilecek saha ziyareti öncesi mevcut durumun değerlendirilmesi ve yapılacak çalışmaların belirlenmesi ile ilgili Kalite Komisyonu toplantısı yapıldı.

✓ 29.09.2022 tarihinde, Kalite Koordinatörlüğü ve Stratejik Plan Hazırlama Ekibi Paydaş Analizi Komisyonu işbirliğiyle "Paydaş Danışma Kurulları Çalıştayı" düzenlendi.

✓ 10.10.2022 tarihinde KAP kapsamında YÖKAK'ın belirlediği dış değerlendiriciler tarafından online olarak yapılacak ön saha ziyareti öncesinde Kalite Alt Komisyonu üyeleri ile hazırlık toplantısı yapıldı.

✓ 12.10.2022 tarihinde Üniversitemizin geçmekte olduğu Kurumsal Akreditasyon Programı kapsamında YÖKAK tarafından belirlenen dış değerlendiriciler tarafından online olarak ön saha ziyareti gerçekleştirildi.

✓ 17-18-19-21 Ekim 2022 tarihlerinde Rektör Yrd. Kâmil GÜREL başkanlığında Kalite ve Kalite Alt Komisyonu üyeleriyle birlikte KAP takımı tarafından 26.10.2022 tarihine kadar istenen belge ve bilgilerin hazırlanması için çalışmalar/toplantılar yapıldı.

✓ 14-15.11.2022 tarihlerinde online olarak "Gelişmeye Açık Yanları İzleme Toplantıları" yapıldı.

✓ 16.11.2022 tarihinde "Kalite Öğrenci Çalıştayı" gerçekleştirildi.

✓ 27-30 Kasım 2022 tarihleri arasında Yükseköğretim Kalite Kurulu (YÖKAK) tarafından "2022 Yılı Kurumsal Akreditasyon Programı"na dahil edilen Üniversitemize, YÖKAK tarafından belirlenen Değerlendirme Takımınca yapılan saha ziyareti ile dış değerlendirmeye tabi tutulmuştur.

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, 2022 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.

2022 yılında verilen bazı yazılı görüşler şunlardır:

- 05.01.2022 tarih ve 2200001562 sayılı yazımızla Eğitim Fakültesi Dekanlığına “İhsan BOZANOĞLU’nun Mecburi Hizmet Borcu” hakkında görüş yazılmıştır.
- 17.02.2022 tarih ve 2200021859 sayılı yazımızla Yabancı Diller Yüksekokulu Müdürlüğüne “Vekalet Ücreti” hakkında görüş yazılmıştır.
- 07.03.2022 tarih ve 2200030066 sayılı yazımızla Gerede Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne “Doç.Dr. Muhammed ÖZ’ün Mali Hakları” hakkında görüş yazılmıştır.
- 04.04.2022 tarih ve 2200041579 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığı ve Personel Daire Başkanlığına, Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğünden gelen görüş üzerine “Yan Ödeme Puanları” hakkında görüş yazılmıştır.
- 06.04.2022 tarih ve 2200038263 sayılı yazımızla İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığına “Meslek Yüksekokulu Müdürü Özlük Hakları” hususunda görüş yazılmıştır.
- 08.04.2022 tarih ve 2200044623 sayılı yazımızla Yabancı Diller Yüksekokulu Müdürlüğüne “Yabancı Uyruklu Personel Sendika Üyeliği” hakkında görüş yazılmıştır.
- 28.04.2022 tarih ve 2200053726 sayılı yazımızla Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığına “Ölüm Yardımı Ödenmesi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 29.04.2022 tarih ve 2200054056 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığına “Yan Ödeme Aylığının Geriye Yönelik Ödenmesi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 06.05.2022 tarih ve 2200049217 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi personeli Şef Öznur ÖZCAN’a “Yan Ödeme Puanları” hakkında görüş yazılmıştır.
- 23.05.2022 tarih ve 2200059495 sayılı yazımızla İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına “Sürekli İşçi Ölüm Yardımı Ödenmesi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 03.06.2022 tarih ve 2200065343 sayılı yazımızla İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına “2022 Yılı Serbest Piyasadan Elektrik Enerji Alımı” hakkında görüş yazılmıştır.
- 07.07.2022 tarih ve 2200086641 sayılı yazımızla Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığına “American Chemical Society (ACS) Veri Tabanı” hakkında görüş yazılmıştır.

• 19.08.2022 tarih ve 2200113475 sayılı yazımızla Eğitim Fakültesi Dekanlığına “Yaş Haddinden Emeklilik” hakkında görüş yazılmıştır.

• 19.08.2022 tarih ve 2200113825 sayılı yazımızla Kamu Denetçiliği Kurumu Başdenetçiliği'ne Şef Öznur Özcan'ın yan ödeme aylığının eksik ödendiği gerekçesiyle yaptığı başvuru üzerine Üniversitemiz tarafından cevaplanması istenen konulara ilişkin cevap yazısı yazılmıştır.

• 01.09.2022 tarih ve 2200119735 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığına “Sürekli Görev Yolluğu Talebi” hakkında görüş yazılmıştır.

• 24.09.2022 tarih ve 2200132066 sayılı yazımızla Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığına “LPG Ek Protokol Sözleşmesi” hakkında görüş yazılmıştır.

Sorulan Görüşler

• 09.03.2022 tarih ve 2200032444 sayılı yazımızla Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğüne “Yan Ödeme Cetvelleri” hakkında görüş sorulmuştur. Gelen görüş yazısı 28.03.2022 tarih ve 2200040812 sayılı kayıtla işleme alınmıştır.

• 05.04.2022 tarih ve 2200043423 sayılı yazımızla Üniversitemiz Personel Daire Başkanlığına “Sözleşmeli Personel Ücretleri” hakkında görüş sorulmuştur. Yazımız ilgili idarece 11.05.2022 tarih ve 2200056759 sayılı yazıyla cevaplandırılmıştır.

Diğer Faaliyetler

1-Resmi Yazışma ve Evrak Kayıt İşlemleri:

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

2-Başkanlığımız Personel Toplantısı

Üniversitemiz Rektörlüğünce alınan karar gereği; Genel Sekreterlik Makamının 08.11.2022 tarihli ve 2200164241 sayılı yazısı üzerine birimizde tüm personelin katılımıyla her ayın ilk haftası toplantı yapılması planlanmıştır.

Toplantının Gündemi:

- Birimin aylık iş planlamaları, personele düşen görevler ve beklenen performans
- Geçen ay yapılanların toplu değerlendirilmesi
- İdari personelin birim yönetiminden talepleri
- İdari personelin birim sorunları, hedef ve faaliyetlerindeki iyileştirmeler konusundaki çözüm ve eylem önerileri
- Dilek ve temenniler

• Başkanlığımızca yapılan ilk toplantı 09.11.2022 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Toplantı sonucu alınan kararlar için toplantı tutanağı düzenlenmiş ve Genel Sekreterlik Makamına gönderilmiştir.

• Başkanlığımızca yapılan ikinci toplantı 12.12.2022 tarihinde yapılmıştır. Toplantı sonucu alınan kararlar için toplantı tutanağı düzenlenmiş ve Genel Sekreterlik Makamına gönderilmiştir.

3-Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı İle Kalite Web Sayfaları İşlemleri:

Başkanlığımızca yürütülen faaliyetleri duyurmak, güncel mevzuatın takip edilmesini ve uygulanmasını sağlamaya yönelik bilgilendirmeler yapmak, bütçe ve performans programı, stratejik planlama ve iç kontrol faaliyetlerini, mali bilgiler içeren; muhasebe temel mali tablolar, aylık ve yıllık faaliyet raporları, yatırım izleme ve değerlendirme raporu, kurumsal mali durum ve beklentiler raporu gibi çeşitli raporların süresi içinde kamuoyuna duyurulmasını sağlamak amacıyla strateji.ibu.edu.tr web sayfamız sürekli güncel tutulmaktadır.

Ayrıca Kalite Güvence Sistemi kapsamında Üniversitemizde yapılan tüm çalışmaların yayınlandığı kalite.ibu.edu.tr web sayfasının yönetimi de Başkanlığımızca yürütülmektedir.

4-Eğitim Faaliyetleri:

2022 yılında çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından düzenlenen ve aşağıda belirtilen konulardaki eğitim, toplantı ve seminerlere Başkanlığımız personelinin katılımı sağlanmıştır.

Tablo-11: 2022 Yılı Eğitim Faaliyetleri

Eğitimin Konusu	Katılan Personelin Adı Soyadı	Düzenleyen Kuruluş	Düzenlendiği Yer	Tarih/ Süre
Hizmet İçi Eğitim Programı	Muhasebe ve Tetkik Personeli (10 Kişi)	BAİBÜ Strateji Gel. Daire Başkanlığı	Başkanlık Odası	07,18,20,21, 25, 27,28 Nisan 2022
Hizmet İçi Eğitim Programı - 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu - Resmi Yazışma Usul ve Esasları - Kalite Yönetim Sis. ve PUKÖ Döngüsü - 3071 sayılı Dilekçe Hak. Kul.Dair Kanun ve 4982 sayılı Bilgi Edinme Hak. Kanunu	Tüm Personel (19 Kişi)	BAİBÜ Personel Da. Başk. (e-devlet üzerinden Uzaktan Eğitim Kapsısı)	Online	Mayıs Ayı
Kişisel Verilerin Korunması Kanunu (KVKK) Farkındalık Eğitimi	Tevhide ÇALIŞKAN Şükriye ASLAN	BAİBÜ Bilgi İşlem Da. Bşk.	Online	24.08.2022
Hizmet İçi Eğitim Programı -Dijital Bağımlılık (Üniteli, Ünitesiz) -Bağımlılık Farkındalık Eğitimleri * Yeşilay-Kumar Bağımlılığı Eğitimi * Yeşilay-Alkol Kullanım Bozuklukları * Yeşilay-Tütün Bağımlılığı Eğitimi	Tüm Personel (19 Kişi)	BAİBÜ Personel Da. Başk. (e-devlet üzerinden Uzaktan Eğitim Kapsısı)	Online	Eylül Ayı
Sağlık ve İletişim Eğitimleri -Vücut Biyomekaniği, Fiziksel Aktivite ve Eg. -Egzersiz Sürecinde Beslenme	Şükriye ASLAN İsmail ACAR	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kongre Merkezi	02.12.2022
Sağlık ve İletişim Eğitimleri -Uyku Spor ve Performans -Vücut Mekaniğinin Doğru Kullanımı -Uyku Sağlığı/Başarılı Bir Hayat İçin Uykunun Önemi	Şükriye ASLAN İsmail ACAR Murat Altan BOZKURT	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kongre Merkezi	09.12.2022
Sağlık ve İletişim Eğitimleri -Diyetetik Beslenme -Yeterli ve Dengeli Beslenme	Nuray GÜNDÜZ	BAİBÜ Personel Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kongre Merkezi	16.12.2022

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.

2022 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. 2022 yılında Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kanun ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmüştür.

Başkanlığımızın 2022 yılı bütçesindeki ödeneklerinden personel giderleri, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri ile mal ve hizmet alımı giderleri, harcama yetkilisinin onayıyla gerçekleştirme görevlisi tarafından yerine getirilmiştir.

Üniversitemiz harcama birimlerinden ödeme için muhasebe birimine gelen ödeme emri ve eki belgeler ise anılan Kanununun 61 inci maddesi ve ilgili mevzuata göre ödeme öncesi kontrol yapılarak muhasebe yetkilisince muhasebe ve kayıt işlemleri gerçekleştirilmiştir. 2022 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 birikmişlik 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

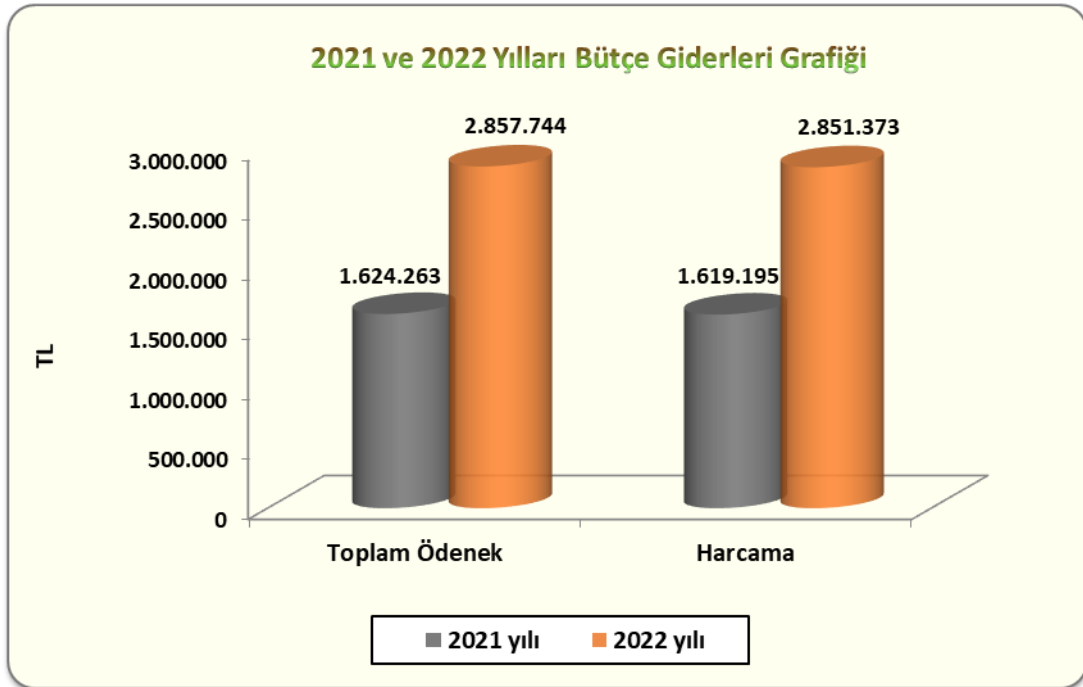
1- Bütçe Uygulama Sonuçları

2022 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına **2.517.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde yapılan ekleme ve düşme işlemlerinden sonra toplam ödenek **2.857.744 TL** olup bu ödeneğin **2.851.373 TL**'si harcanmıştır. Böylece **% 99,8** oranında nakdi gerçekleştirme sağlanmıştır.

Başkanlığımızın 2021 ve 2022 yıllarına ait bütçe ödenekleri ve gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-12: 2021-2022 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Bütçe Ödenegi	KBÖ	Eklenen	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
2021 yılı	1.961.000	-	336.737	1.624.263	1.619.195	99,7
2022 yılı	2.517.000	1.020.930	680.186	2.857.744	2.851.373	99,8



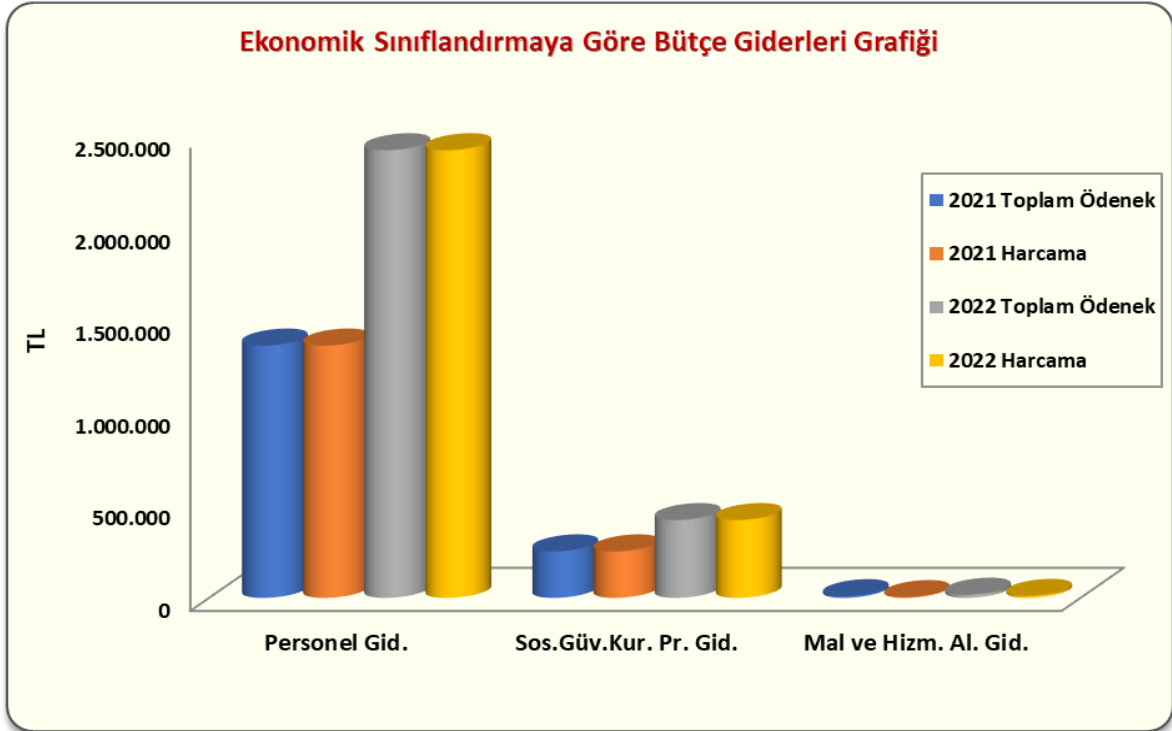
Grafik-9: 2021-2022 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına 2021 ve 2022 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: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

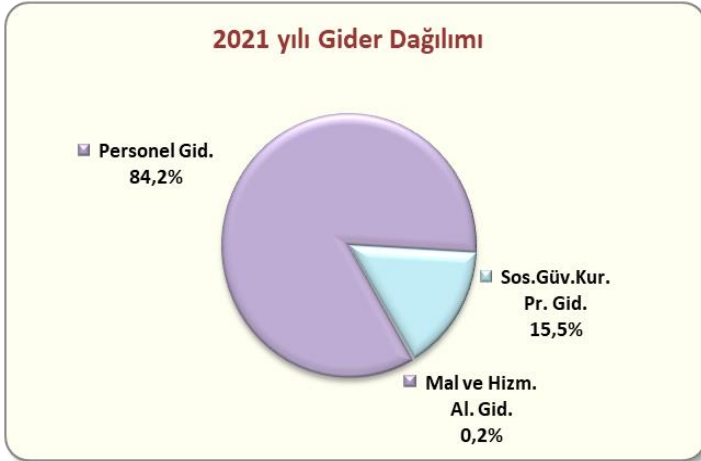
Bütçe Giderleri	2021			2022			2022/ 2021 Artış Oranı %
	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	
Personel Giderleri	1.364.031	1.364.031	100,0	2.420.177	2.420.177	100,0	77,4
Sos. Güv. Kur. Prim Gid.	251.232	251.214	100,0	420.567	420.568	100,0	67,4
Mal ve Hizm. Al. Gid.	9.000	3.950	43,9	17.000	10.628	62,5	169,1
Toplam	1.624.263	1.619.195	99,7	2.857.744	2.851.373	99,8	76,1



Grafik-10: 2021-2022 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

Tablodan ve grafikten de görüldüğü üzere, 2022 yılında nakdi gerçekteşme oranları 2021 yılına kıyasla toplamda %76,1 oranında artmıştır. Bunun nedeni toplam harcamada en büyük paya sahip personel giderleri ve SGK prim giderlerinin artmasının yanı sıra 2022 yılında Başkanlığımızın mal ve hizmet alımı giderlerinin de artmasıdır.

2021 ve 2022 yıllarında gerçekleşen giderlerin dağılımları aşağıdaki grafiklerde gösterilmiştir.



2021 yılında Başkanlığımızın yapmış olduğu toplam harcamaların yüzde dağılımına bakıldığında; %84,2'sinin personel giderleri, %15,5'inin sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri, %0,2'sinin de mal ve hizmet alımı giderleri olduğu görülmektedir.

Grafik-11: 2021 Yılı Gider Dağılımı

2022 yılındaki harcamaların dağılımında ise; personel giderlerinde %84,9, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderlerinde %14,7, mal ve hizmet alımı giderlerinde de %0,4 olmuştur.



Grafik-12: 2022 Yılı Gider Dağılımı

3- Mali Denetim Sonuçları

3.1- İç denetim:

2022 yılında Başkanlığımız iç denetim geçirmemiştir.

3.2- Dış denetim:

Üniversitenin dış denetimi Sayıştay Başkanlığı tarafından yapılmaktadır. Muhasebe birimimizce muhafaza edilen 2021 yılına ait ödeme evraklarının denetimi yapılmış olup, denetim sonucunda bildirilen 4 adet bulgu için cevap yazılmış ve süreç sonuçlanmıştır. Aynı denetimde bildirilen 1 adet sorgu için ise süreç devam etmektedir. 2022 yılı Sayıştay denetimi ile ilgili de süreç başlamış olup, görevli denetmenlerin denetimi devam etmektedir.

Ayrıca, Üniversitemizin 01.01.2021-04.07.2022 tarihleri arası hesaplarının incelenmesine yönelik Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü Muhasebat Başkontrolörü tarafından da denetim gerçekleştirilmiştir. Denetim sonucunda hazırlanan inceleme raporunda yer alan 19 adet bulgudan 18'ine cevap verilmiş, 1 adet bulguya ilişkin işlemler ise kısmen yerine getirilmiş olup, süreç devam etmektedir.

4- Diğer Hususlar

B- Performans Bilgileri

1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri

Başkanlığımızın 2022 yılı program bütçe sınıflandırmasına göre program, alt program ve faaliyet bilgilerine ait bütçe ödenekleri ile gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo-14: 2022 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Program	Alt Program	Faaliyet	Bütçe Tertibi	KBÖ	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
98- YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	900- ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZM.	9001- Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	98.900.9001.0-0442.0010-02-01.01	2.101.000	2.420.177	2.420.177	100,0
			98.900.9001.0-0442.0010-02-02.01	405.000	420.567	420.567	100,0
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.02	0	6.000	5.629	93,8
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.05	6.000	6.000	0	0,00
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.07	5.000	5.000	5.000	100,0
TOPLAM				2.517.000	2.857.744	2.851.373	99,8

2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi

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

Üniversitemiz 2022 yılı performans programında yer alan program, alt program ve faaliyetlerine ilişkin olarak performans göstergelerinin izlenmesinden sorumlu birimler belirlenmiş olup Başkanlığımızla ilgili program, alt program ve faaliyetlerde performans kriteri göstergeleri bulunmamaktadır. Ancak, kurum bazında program, alt program ve faaliyetlerin izlenmesi ve değerlendirmesi ile ilgili olarak, hedef ve göstergelere ilişkin gerçekleştirme değerlerinin hedeften sorumlu birimlerden alınarak e-bütçe sistemine girilmesi birimimiz tarafından yapılmaktadır. Yönetmelikte belirtilen değerlendirme verileri e-bütçe sisteminden alınarak 2022 yılı İdare Faaliyet Raporunun ilgili bölümünde yer verilecektir.

ii.Performans denetim sonuçları

3- Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları

Stratejik plan değerlendirmesi birim bazında yapılmamakta olup, kurum bazında birimimiz tarafından yürütülen değerlendirme çalışmaları devam etmektedir. Değerlendirme sonucu, yönetmelikte belirtilen değerlendirme verilerine 2022 yılı 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

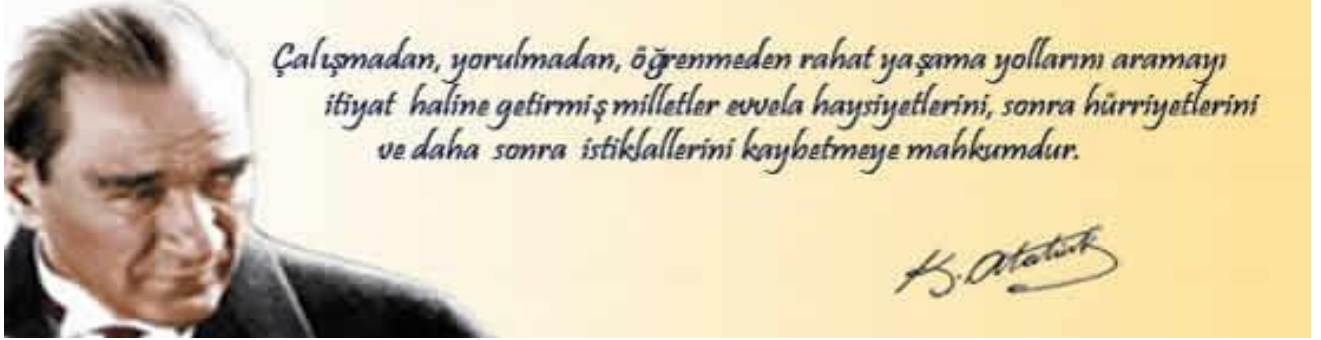
Başkanlığımızın her geçen gün iş yoğunluğunun artmasına rağmen, nitelikli, eğitilmiş ve gayretli personeli ile birlikte motivasyonunu bozmadan çalışmalarına devam edebilmesi



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 bulunmasına rağmen Başkanlığımızda, raporun “insan kaynakları” kısmında da belirtildiği üzere mali hizmetler uzmanı ve mali hizmetler uzman yardımcısı kadrolarımızın boş olması,
- 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.
- Üniversite Bilgi Yönetim Sisteminde yer alan modüllerden Stratejik Yönetim Bilgi Sistemi ve İç Kontrol Sistemi gibi modüllerin aktif hale getirilememesi.

C- Değerlendirme



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

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

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

5018 sayılı Kanunla getirilen yeni mali yönetim ve kontrol sisteminin oluşturulması ve uygulanabilirliği konusunda üstlendiği görev, yetki ve sorumluluklarını en iyi şekilde yerine getirmekte tüm personeliyle üstün gayret gösteren Başkanlığımızın görevlerine her geçen yıl yenisi eklendiğinden iş ve işlem hacmi artmaktadır. Üniversitenin bünyesine kattığı yeni birimlerle birlikte her yıl artan bütçe işlemleri, Erasmus, Farabi, Mevlana değişim programları, Bilimsel Araştırma projeleri, AB Hibeleri, TÜBİTAK projeleri, MARKA, TAGEM, TÜSEB, NATO SPS, Gençlik ve Spor 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 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.