



Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesi



2023 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Ocak 2024

	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
5.1.1- Bütçe ve performans programı	13
5.1.2- Muhasebe, kesin hesap ve raporlama	13
5.1.3- İç kontrol	13
5.2-Stratejik Yönetim ve Planlama Hizmetleri	13
5.3-Danışmanlık Hizmeti	13
5.1.1-Bütçe ve Performans Programı Birimi 2023 Yılı Faaliyetleri	14
5.1.2-Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi 2023 Yılı Faaliyetleri	18
5.1.3-İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2023 Yılı Faaliyetleri	26
5.2- Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi 2023 Yılı Faaliyetleri	29
5.3- Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Faaliyetleri	33
5.4- Diğer Faaliyetler	34
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	35
II- AMAÇLAR ve HEDEFLER	36
A- Temel Politika ve Öncelikler	36
B- İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler	36
III-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	38
A- Mali Bilgiler	38
1- Bütçe Uygulama Sonuçları	38
2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	39
3- Mali Denetim Sonuçları	40
B- Performans Bilgileri	41
1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri	41
2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi	41
i. Alt program hedef ve göstergeleriyle ilgili gerçekleşme sonuçları ve değerlendirmeler	41
3- Stratejik Plan Değerlendirme Tablosu	41
4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi	41
IV-KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	42
A- Üstünlükler	42
B- Zayıflıklar	43
C- Değerlendirme	44
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER	44

TABLolar

Tablo-1 : 2022-2023 Yılları Teknolojik Kaynaklar	8
Tablo-2 : 2022-2023 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu	8
Tablo-3 : 2022-2023 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Tablo-4 : 2022-2023 Yılları Ünvana Göre Personel Durumu	9
Tablo-5 : 2022-2023 Yılları Personelin Eğitim Durumu	10
Tablo-6 : 2022-2023 Yılları Personelin Hizmet Süresi	11
Tablo-7 : 2022-2023 Yılları Personelin Yaş Bilgisi	12
Tablo-8 : Üniversitemizin 2023 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	15
Tablo-9 : 2019-2023 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi	19
Tablo-10 : 2021-2023 Yıllarında Maaş Ödenen Akademik ve İdari Toplam Personel Sayısı	21
Tablo-11 : 2023 Yılı Eğitim Faaliyetleri	34
Tablo-12 : 2022-2023 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu	38
Tablo-13 : 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu	39
Tablo-14 : 2023 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu	41

GRAFİKLER

Grafik-1 : 2022-2023 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu	9
Grafik-2 : 2023 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı	10
Grafik-3 : 2023 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı	11
Grafik-4 : 2023 Yılı Personelin Yaşa Göre Dağılımı	12
Grafik-5 : Üniversitemizin 2023 Yılı Ödenek ve Harcama Grafiği	16
Grafik-6 : Üniversitemizin 2023 Yılı Gider Dağılımı	16
Grafik-7 : 2019-2023 Yılları Yevmiye Sayısı	19
Grafik-8 : 2021-2023 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı	22
Grafik-9 : 2022 ve 2023 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu	38
Grafik-10 : 2022 ve 2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Öd. ve Harc. Durumu	39
Grafik-11 : 2022 Yılı Gider Dağılımı	40
Grafik-12 : 2023 Yılı Gider Dağılımı	40



5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41'inci maddesi uyarınca ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının "2023 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 2023 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.

2023 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 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 çalışmalarını yapmak.

b) İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

c) İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.

d) İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek, kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve tatmin düzeyini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.

e) Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek.

f) İdarede kurulmuşsa Strateji Geliştirme Kurulunun sekreteryaya hizmetlerini yürütmek.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

s) Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.

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

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

C. Birime İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

1.1. Hizmet Alanı

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

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

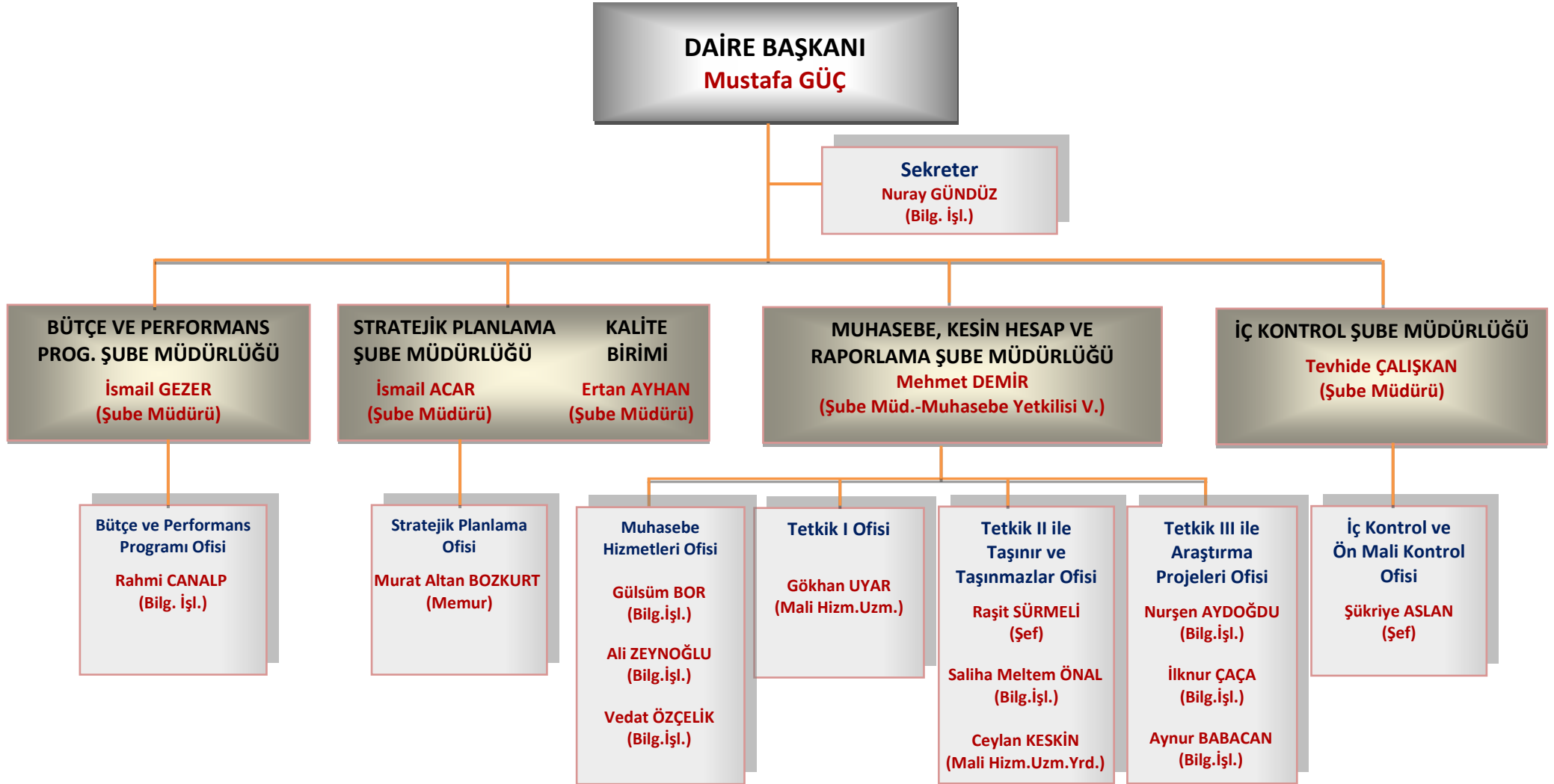
- ✓ Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi
- ✓ Bütçe ve Performans Programı Birimi
- ✓ İç Kontrol Birimi
- ✓ Stratejik Planlama Birimi

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



Rektörlük İdari Birimler Binası

2- Teşkilat Yapısı



3- Teknoloji ve Bilişim Altyapısı

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

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

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

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

- ✓ Muhasebe kayıt ve işlemlerinin yapıldığı Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS)
- ✓ Üniversite bütçesinin ödenek teklif aşamasından harcama aşamasına kadar olan sürecin elektronik ortamda gerçekleştirilmesini sağlamak amacıyla Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca geliştirilen program bütçe sistemi (e-bütçe)
- ✓ Mali işlemlerin harcama birimleri ve muhasebe birimi aşamalarını tek bir otomasyon sistemi içinde bütünleştirmek, harcama birimleri ile muhasebe birimleri arasında elektronik iletişim ortamı sağlamak amacıyla Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS)
- ✓ KBS üzerinde oluşturulan Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi (TKYS)
- ✓ Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen Kamu Elektronik Bordro Sistemi (e-bordro)
- ✓ TÜBİTAK tarafından üniversitelere aktarımı yapılan projelerle ilgili, mali verilerin tutulduğu, bütçe ve muhasebe işlemlerinin yapıldığı, mali raporların alındığı TÜBİTAK Transfer Takip Sistemi
- ✓ Devlet hizmetlerinin vatandaşa en kolay ve en etkin yoldan, kaliteli, hızlı, kesintisiz ve güvenli bir şekilde ulaştırılmasını sağlamak amacıyla kurulan E-Devlet Sistemi
- ✓ Resmi Gazetenin internet ortamında yayınlandığı Resmi Gazete Bilgi Sistemi
- ✓ Kanun, kanun hükmünde kararname, tüzük, yönetmelik ve tebliğlerin güncel metinlerinin bulunduğu Mevzuat Bilgi Sistemi
- ✓ Muhasebe birimine gelen hakediş evraklarının ödeme öncesinde SGK borcu sorgulamasının yapıldığı E-Sgk Uygulama Portalı
- ✓ Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS)
- ✓ Kamu yatırım programının hazırlık, uygulama, izleme ve değerlendirme aşamalarını elektronik ortamda yürütmek, ilgili kurumların bilgi sistemleriyle bütünleştirmek, mükerrer veri girişi ve raporlamayı ortadan kaldırmak üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından geliştirilen Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KaYa)

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

Tablo-1: 2022-2023 Yılları Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	2022	2023
Masaüstü Bilgisayar	31	34
Dizüstü Bilgisayar	2	2
Masaüstü Tarayıcı	1	1
Yazıcı	23	25
Yedekleme Cihazı	3	2
Barkot Yazıcılar ve Okuyucular	1	1
Projektörler (Projeksiyon Cihazları)	1	1
Televizyon		1

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

Tablo-2: 2022-2023 Yılları Makine ve Teçhizat Durumu

Cinsi	2022	2023
Çalışma Masası	26	26
Toplantı Masası	1	1
Fotokopi Makinesi	2	2
Telefon Makinesi	29	31
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 2022 ve 2023 yıllarına ait personel kadro verileri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo-3: 2022-2023 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Hizmet Sınıfı	2022			2023		
	Dolu	Boş	Toplam	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	18	14	32	20	12	32



Grafik-1: 2022-2023 Yılları Personelin Dolu-Boş Kadro Durumu

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2022 ve 2023 yılları itibariyle ünvana göre personel dağılımı aşağıdaki gibidir.

Tablo-4: 2022-2023 Yılları Unvana Göre Personel Durumu

Ünvanı	2022				2023			
	Fiili	Birimde Geçici Görevli	Boş	Toplam Kadro	Fiili	Birimde Geçici Görevli	Boş	Toplam Kadro
Daire Başkanı	1			1	1			1
Şube Müdürü	4		1	5	5			5
Mali Hizm. Uzmanı	1		5	6	1		5	6
Mali Hizm. Uzm.Yrd.			3	3	1		2	3
Şef	2		2	4	2		2	4
Bilgisayar İşletmeni	9		3	12	9		3	12
Memur	1			1	1			1
Yükseköğül Sekr.		1						
Toplam	18	1	14	32	20		12	32

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 20 dolu ve 12 boş olmak üzere toplam 32 kadrosu bulunmaktadır. 2023 yılı sonu itibariyle Başkanlığımızda; 1 daire başkanı, 5 şube müdürü, 1 mali hizmetler uzmanı, 1 mali hizmetler uzman yardımcısı, 2 şef, 9 bilgisayar işletmeni ve 1 memur olmak üzere toplam 20 personel fiilen görev yapmıştır. 2023 yılında mali hizmetler uzman yardımcısı kadrosuna atanan bir personel 30.10.2023 tarihinde göreve başlamıştır.

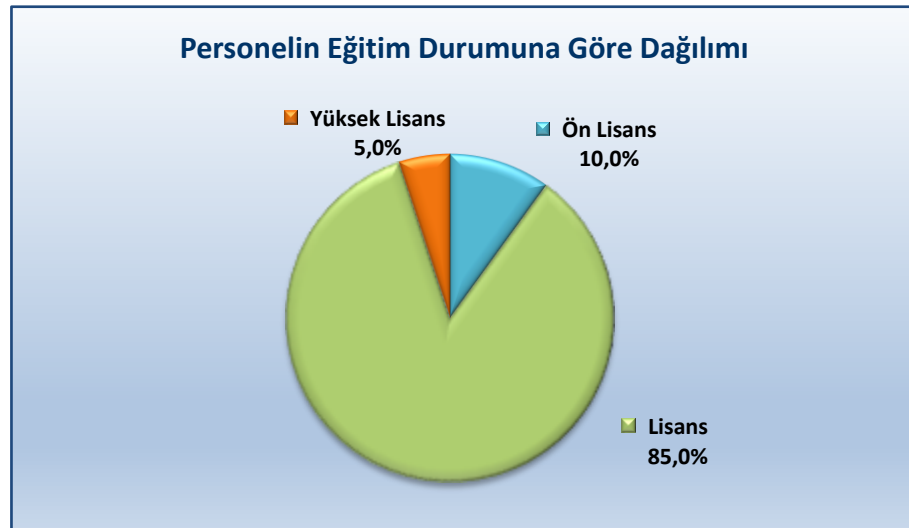
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının dolu-boş kadro durumuna bakıldığında toplam 32 kadronun 12'sinin boş olduğu görülmektedir. Özellikle 6 mali hizmetler uzmanı kadromuzun 1'i dolu 5'i boş, 3 mali hizmetler uzman yardımcısı kadromuzun da 1'i dolu 2'si halen boştur.

4.2- Personelin Eğitim Durumu

2023 yılında personelimizin eğitim durumuna göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-5: 2022-2023 Yılları Personelin Eğitim Durumu

Eğitim Durumu	2022		2023	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
Lise	1	5,3	-	-
Ön Lisans	1	5,3	2	10,0
Lisans	16	84,2	17	85,0
Yüksek Lisans	1	5,3	1	5,0
Toplam	19		20	



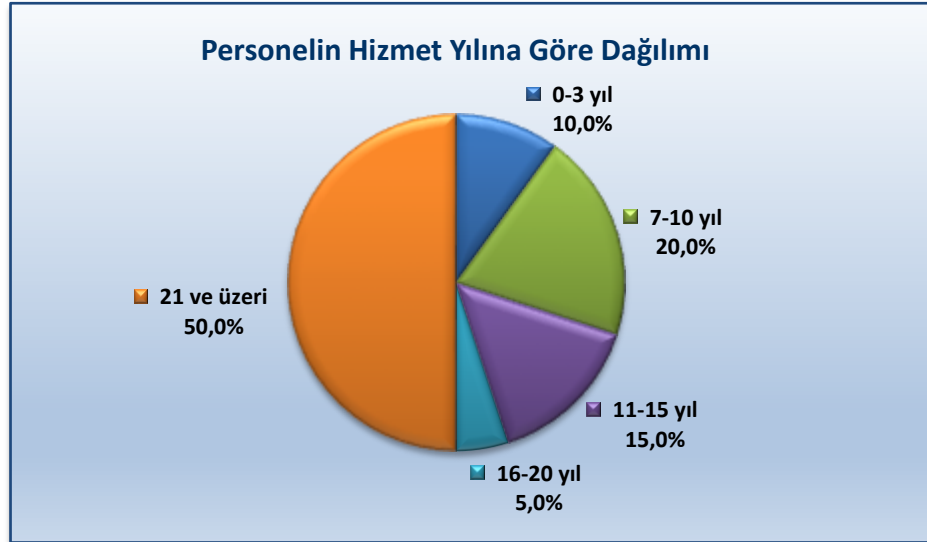
Grafik-2: 2023 Yılı Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı

4.3- Personelin Hizmet Süresi

2023 yılında personelimizin hizmet yılına göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-6: 2022-2023 Yılları Personelin Hizmet Süresi

Hizmet Süreleri	2022		2023	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
0 - 3 yıl	1	5,3	2	10,0
4 - 6 yıl	-	-	-	-
7 - 10 yıl	4	21,1	4	20,0
11 - 15 yıl	3	15,8	3	15,0
16 - 20 yıl	2	10,5	1	5,0
21 ve üzeri	9	47,4	10	50,0
Toplam	19		20	



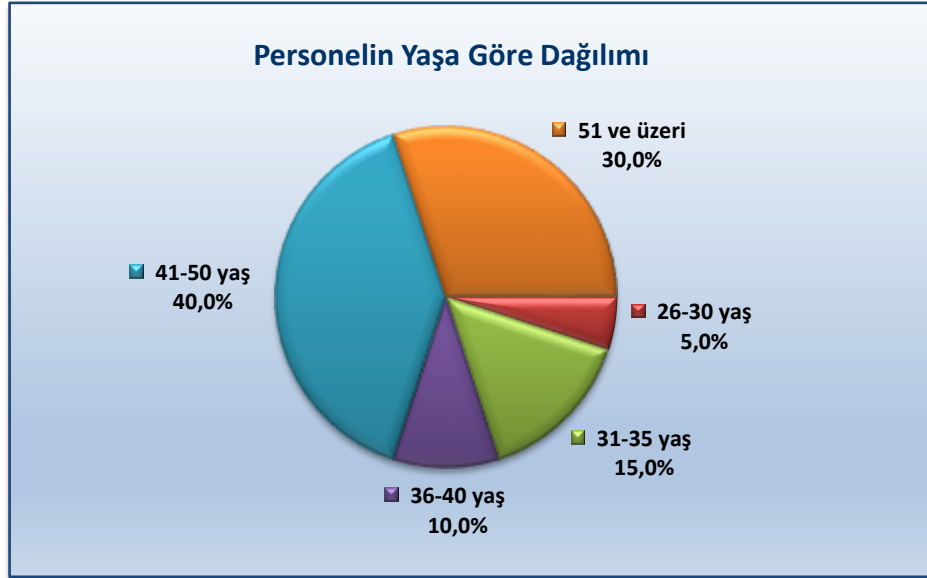
Grafik-3: 2023 Yılı Personelin Hizmet Yılına Göre Dağılımı

4.4- Personelin Yaş Bilgisi

2023 yılında personelimizin yaşa göre dağılımları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-7: 2022-2023 Yılları Personelin Yaş Bilgisi

Yaş	2022		2023	
	Kişi sayısı	%	Kişi sayısı	%
21-25 yaş	-	-	-	-
26-30 yaş	1	5,3	1	5,0
31-35 yaş	2	10,5	3	15,0
36-40 yaş	2	10,5	2	10,0
41-50 yaş	8	42,1	8	40,0
51 ve üzeri	6	31,6	6	30,0
Toplam	19		20	



Grafik-4: 2023 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 2023 Yılı Faaliyetleri

✚ 2023 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 7427 sayılı 2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, 31.12.2022 tarihli ve 32060 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2023 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. Söz konusu Kanunlarla Üniversitemize tahsis edilen 2023 yılı bütçesinin uygulanmasına ilişkin Başkanlığımızca yapılan işlemler şunlardır:

1-Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Vize Edilmesi

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No:1)'de belirtilen usul ve esaslara göre Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanarak program bütçe (programbutce.sbb.gov.tr) sistemi üzerinden girişler yapılmıştır. Üst yönetici tarafından uygun görülen AFP teklifleri 20.01.2023 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 13.02.2023 tarihli ve üst yönetici imzalı bir yazı ilgili birimlere gönderilmiştir.

3-AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri

Başkanlığımız tarafından 2023 yılı bütçe işlemleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde başarıyla yürütülmüştür. AHP/AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri Hakkında 2023 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

2023 yılında Kurumumuzun elde ettiği; örgün öğretim, II. öğretim, doktora, yüksek lisans harç gelirleri, yaz okulu gelirleri, döner sermaye gelirlerinden aktarılan bilimsel araştırma proje gelirleri, lojman, kantin ve kafeterya kira gelirleri, öğrenci ve memur yemek katılım payı ve diğer çeşitli gelirler ile sosyal tesis gelirleri gibi öz gelirler aylık olarak, öğrenci katkı payı telafi gelirleri ile uzaktan öğretime ilişkin öz gelirler de birimizce takip edilmiş, harcama yetkililerinin talepleri ve ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda bütçe tertiplerine ödenek kaydı yapılmıştır.

5-YÖK Burs Desteklerine Ait Bütçe ve Muhasebe Kayıt İşlemleri

2023 yılında YÖK tarafından gönderilen YÖK Destek Bursu kapsamında, Doktora Öğrencilerine Yönelik 100/2000 Doktora Bursu ile Lisans Öğrencilerine Yönelik Lisans Destek Bursuna ilişkin ödeneklerin bütçe ve muhasebe kayıt işlemleri 2547 sayılı Kanun, 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür.

6-Yılsunu İşlemleri

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Bütçe Genel Müdürlüğü'nün "2023 Yılı Bütçe Giderleri ve Yılsunu İşlemlerine İlişkin Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesi (Sıra No 2)" çerçevesinde yılsunu işlemleri gerçekleştirilmiştir.

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

Üniversitemiz bütçesinin tüm ekonomik kodlarından yapılmış olan giderlere ilişkin olarak 2024 yılına borç bırakılmaması hususunda gerekli tedbirler alınmıştır.

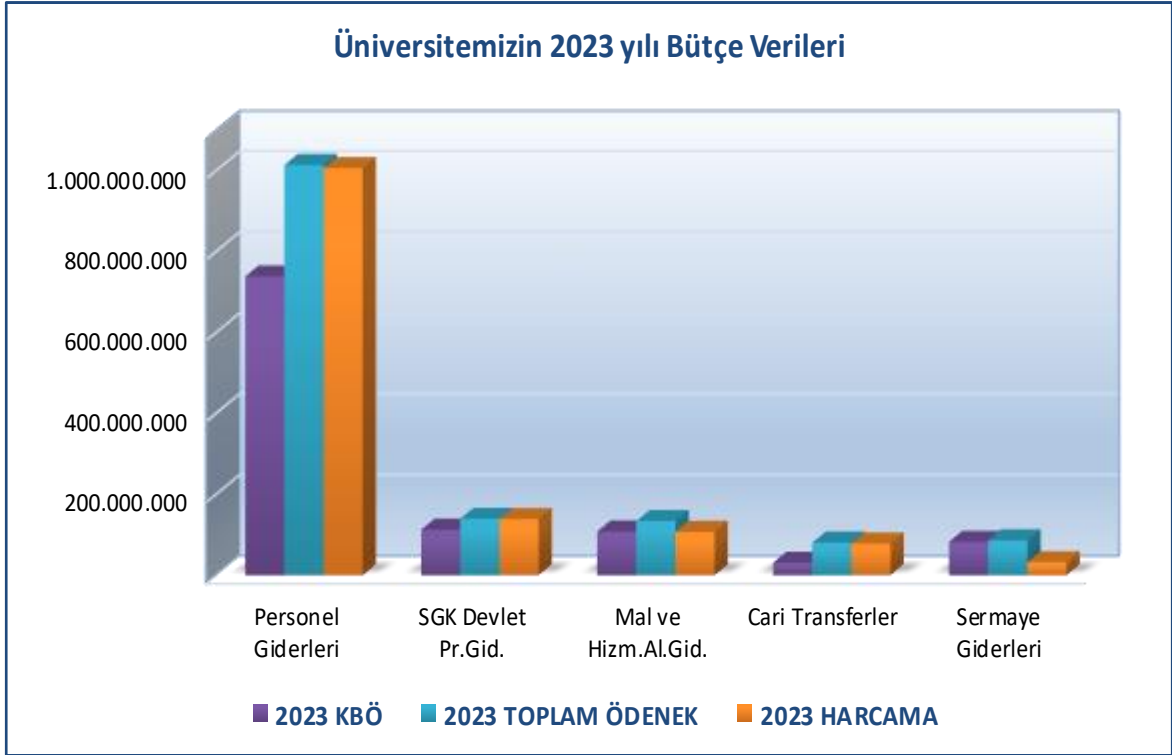
Ödenek gönderme belgesine bağlanan ve 20.12.2023 tarihi mesai bitimine kadar harcanmayacağı kesinleşen ödeneklere ilişkin tenkis işlemleri, harcama birimleri ve Başkanlığımızca 5 Sıra No'lu 2006 Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde yer alan usul ve esaslar çerçevesinde yapılarak, 22.12.2023 tarihine kadar sonuçlandırılmıştır.

🚩 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Sonuçları

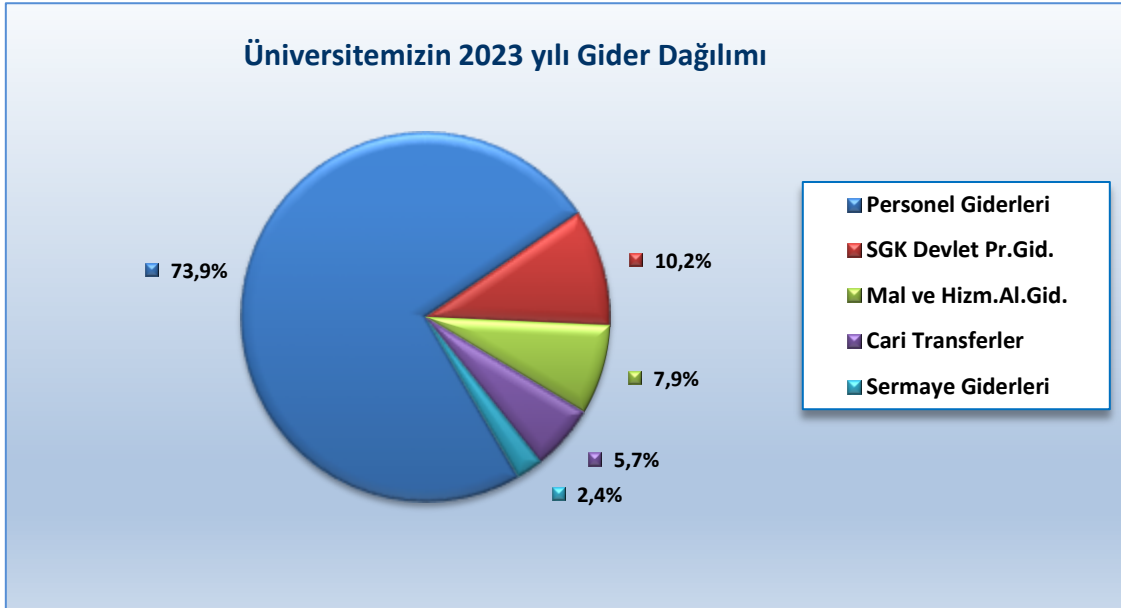
Üniversitemize 2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile **1.071.416.000 TL** ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde ihtiyaca göre yapılan revize işlemleri sonucunda **1.453.343.675 TL**'ye ulaşan toplam ödeneğin **1.361.665.438 TL**'si harcanmıştır. Böylece **%93,7** oranında nakdi gerçekleştirme sağlanmıştır.

Tablo-8: Üniversitemizin 2023 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

EKONOMİK KOD	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	GERÇ. ORANI %
01- Personel Giderleri	738.380.000	1.013.602.000	1.005.968.631	99,3
02- Sos. Güv. Kur. Dev. Pr. Giderleri	112.333.000	139.298.000	138.431.435	99,4
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	107.657.000	133.828.805	107.109.158	80,0
05- Cari Transferler	30.685.000	80.555.870	78.135.289	97,0
06- Sermaye Giderleri	82.361.000	86.059.000	32.020.925	37,2
TOPLAM	1.071.416.000	1.453.343.675	1.361.665.438	93,7



Grafik-5: Üniversitemizin 2023 yılı Ödenek ve Harcama Grafiği



Grafik-6: Üniversitemizin 2023 yılı Gider Dağılımı

Üniversitemizin 2023 yılı bütçe gelir ve gider gerçekleştirmeleri ve geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak değerlendirilmesi ile ilgili bilgilere Başkanlığımızca hazırlanmakta olan **“2023 yılı İdare Faaliyet Raporu”** nda detaylı olarak yer verilecektir.

✚ Üniversitenin 2024-2026 Dönemi Bütçesinin Hazırlanması

2024-2026 dönemini kapsayan bütçe hazırlık çalışmaları program bütçe sistemi üzerinden yürütülmüştür. 2023 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 2024-2026 yıllarını kapsayan bütçe teklifleri birim düzeyinde hazırlanıp toplulaştırılmış tertip düzeyinde program bütçe sistemine, yatırım proje teklifleri ise KaYa sistemine girilerek Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir. Daha sonra Başkanlıkça belirtilen tarihlerde ilgili kurum uzmanları ile Üniversitenin yetkilileri arasında bütçe görüşmeleri yapılarak 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 17 nci maddesi çerçevesinde Kurumumuzun 2024-2026 dönemi bütçesine son şekli verilmiştir. Yasal sürecin sonunda 7489 sayılı “2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” 31.12.2023 tarihli ve 32416 sayılı Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2024 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

✚ 2024 Yılı Performans Programının Hazırlanması

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

✚ 2023 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 2023 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.

✚ 2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 30 uncu maddesine istinaden, Üniversitemiz 2023 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerimizi kapsayan “2023 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” düzenlenerek Temmuz ayında kamuoyuna açıklanmış, raporun bir örneği de Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına e-posta ile gönderilmiştir.

✚ 2022 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanunun 25 inci maddesi gereğince, Üniversitemizin “2022 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu” hazırlanarak Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya, Hazine ve Maliye Bakanlığına ve YÖK’e gönderilmiştir.

✚ 2023 Yılı Yatırım Programında Yer Alan Projelerin Yıl İçi İşlemleri ve İzlenmesi

2023 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Karar ve 2023 Yılı Yatırım Programının Yıl İçi İşlemlerinin Uygulanması ve İzlenmesi Hakkında Genelge hükümleri çerçevesinde 2023 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 2023 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

2023 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, 2023 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: 2019 - 2023 Yılları Muhasebe Kayıt Bilgisi

	2019	2020	2021	2022	2023
Yevmiye Sayısı	15.249	12.338	13.335	13.854	13.350



Grafik-7: 2019-2023 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, BES ve Sendika Kesintileri: Personelin maaş ve ücretlerinden kesilen Sosyal Güvenlik Kurumu Kesintileri "361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı" adı altında izlenerek Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığının ilgili banka hesabına yatırılmıştır.

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

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

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

Hazine Yardımı İşlemleri: Üniversitemizin nakit ihtiyacı, aylık düzenlenen nakit hazine yardımı talep formu ile Hazine ve Maliye Bakanlığında talep edilmiş, gelen hazine yardımlarının muhasebeleştirilme işlemleri yapılmıştır. Hazine ve Maliye 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 ve Depozito İade İşlemleri: Üniversitemiz öğrencilerine iadesi gereken harç ve depozito gibi ödeme evrakları kontrol edilerek BKMYBS'ye girişi yapıldıktan sonra ilgililere ödenmiştir.

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

2-Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması

Üniversitemizin 2022 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 2023 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

2023 mali yılı yönetim dönemi hesabı süresi içinde çıkartılarak 2024 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 Müdürlüğünün 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 :

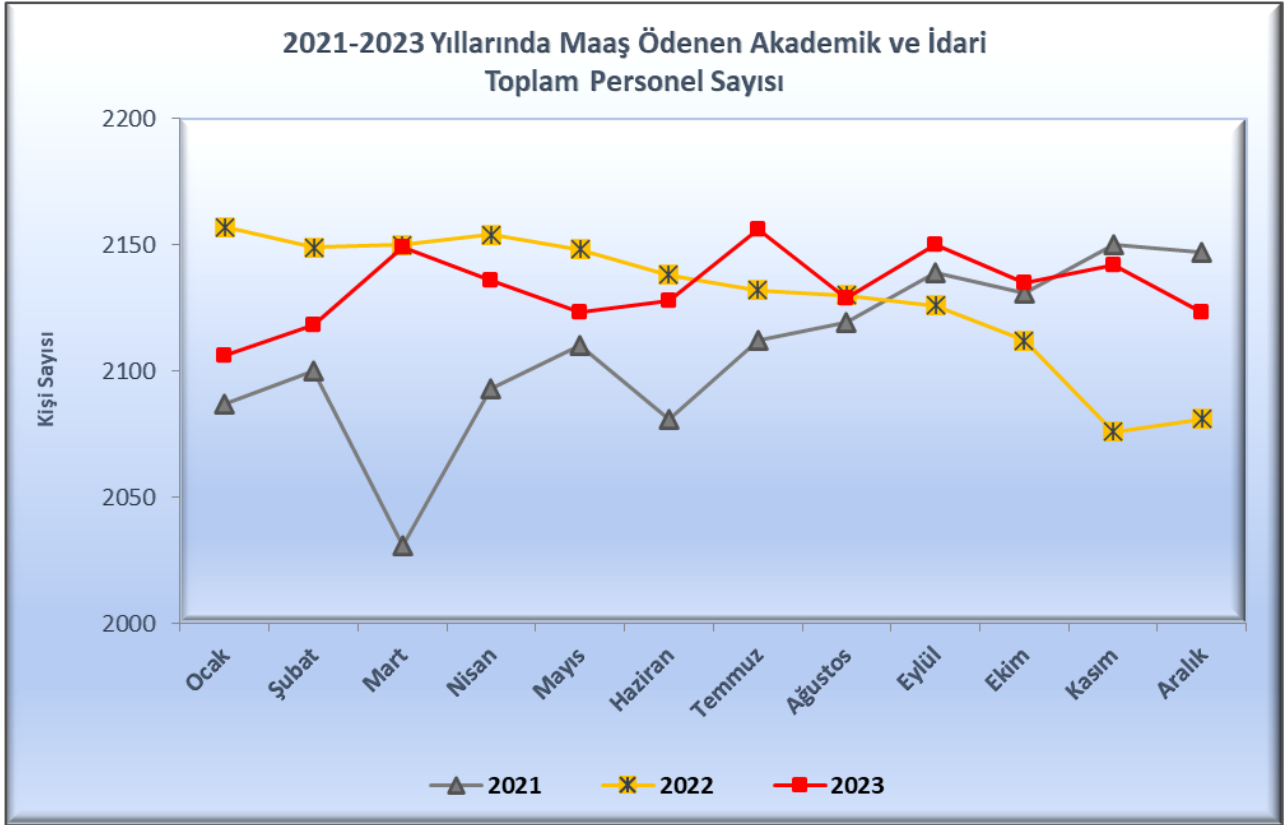
1-Personel Giderleri Tetkik İşlemleri

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 BKMYBS'den onay aşaması ve muhasebeleştirme işlemlerinden sonra ilgililerin alacakları banka hesaplarına gönderilerek ödeme gerçekleştirilmektedir.

2021, 2022 ve 2023 yıllarında maaş tahakkuku gerçekleştirilen akademik ve idari toplam personel sayıları aylar itibariyle aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-10: 2021-2023 Yıllarında Maaş Ödenen Akademik ve İdari Toplam Personel Sayısı

	Ocak	Şubat	Mart	Nisan	Mayıs	Haziran	Temmuz	Ağustos	Eylül	Ekim	Kasım	Aralık
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
2023	2106	2118	2149	2136	2123	2128	2156	2129	2150	2135	2142	2123



Grafik-8: 2021-2023 Yıllarında Maaş Ödenen Toplam Personel Sayısı

Bu servisimizde ayrıca;

- 4/B sözleşmeli personel maaşları,
- Doktora sonrası sözleşmeli araştırmacı maaşları,
- Yabancı uyruklu personel maaşları,
- Geçici işçi ve sürekli işçi ücretleri ve ilave tediye ödemeleri,
- 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,
- Diş 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

2023 yılında harcama birimlerinden gelen; 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamındaki ihale, satınalma ve hakediş evrakları, doğrudan temin kapsamındaki ön ödeme ve satınalma evrakları, Kanunun 3/e maddesi kapsamında Cezaevi, Endüstri Meslek Lisesi, Devlet Malzeme Ofisi gibi kurumlardan yapılan alımlar, elektrik, su, telefon, doğalgaz ödemeleri gibi giderlerin hak sahiplerine ödenmesi aşamasında 5018 sayılı Kanunun 61. maddesinde belirtilen yetki çerçevesinde ödeme emri belgesi ve eki belgeler üzerinde;

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

2023 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 2023 yılında;

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

3-İhale Komisyon Üyeliği

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

Buna göre 2023 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
16.02.2023	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başk.	Sosyal Tesis Gıda Alımı
16.02.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Asansör Periyodik Bakım İhalesi
14.03.2023	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başk.	25 Kalem Kahvaltılık Gıda Malzemeleri Alımı
03.05.2023	Diş Hekimliği Fakültesi	8 Kalem Tıbbi Cihaz Alımı
08.05.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Merkezi Derslik İnşaatı İhalesi
12.05.2023	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Yazılım Alımı İş
25.05.2023	Diş Hekimliği Fakültesi	Malzeme Dolabı Çalışma Modülü Alımı İş
03.07.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Merkezi Derslik İnşaatı İhalesi

04.07.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Büyük Onarım İhalesi
05.07.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Kampüs Altyapısı İhalesi
20.07.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Doğalgaz Alımı İhalesi
03.08.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Giyecek Alımı İhalesi
10.08.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Büyük Onarım İhalesi
11.08.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Kampüs Altyapısı İhalesi
15.08.2023	Sağlık Kültür ve Spor Daire Başk.	Yemek Alımı İhalesi
16.08.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Kömür Alımı İhalesi
21.08.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Merkezi Derslik İnşaatı İhalesi
22.08.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Kırtasiye ve Sarf Malzemesi Alımı İhalesi
07.09.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Elektrik Alımı İhalesi
08.09.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Ofis Mobilyası Alımı İhalesi
14.09.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Temizlik Malzemesi Alımı
21.09.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Bahçe Makine ve Ekipman Alımı İhalesi
25.09.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Ofis Mobilyası Alımı İhalesi
02.10.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	İşçi Temizlik Kıyafeti Alımı İhalesi
02.10.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Aritma Sistemi Mineral Değişimi İhalesi
24.10.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	2024 Yılı Akaryakıt Alımı İhalesi
02.11.2023	Diş Hekimliği Fakültesi	Cerrahi Planlama Yazılımı İhalesi
08.11.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Asansör Revizyon İhalesi
13.11.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Kişisel Koruyucu İş Kıyafeti Alımı İhalesi
14.11.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Bahçe Ekipmanları Alımı İhalesi
14.11.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Güzel Sanatlar Fakültesi Malzeme Alımı İhalesi
15.11.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	2024 Yılı Personel Taşıma İhalesi
20.11.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Paletli Tuz Serici Alımı İhalesi
23.11.2023	İdari ve Mali İşler Daire Başk.	Fen Ed. Fak. Laboratuvar Malzemeleri Alımı İhalesi
23.11.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Yüzme Havuzu ve Mühendislik Bakım İhalesi
24.11.2023	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başk.	Merkezi Derslik İkmal İnşaatı İhalesi
27.11.2023	Diş Hekimliği Fakültesi	Simülasyon Merkezi Yönetim Sistemi Alımı İhalesi

Ayrıca Üniversitemizde 2886 sayılı Devlet İhale Kanunu çerçevesinde düzenlenen kiralama ihalelerine de yıl içerisinde katılım sağlanmıştır.

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.

2023 yılında, 5018 sayılı Kanununun 42. maddesi (g) fıkrası çerçevesinde hazırlanan Üniversitemize ait taşınır malların kaydı, muhafazası ve kullanımı ile yönetim hesabı 2022 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, TÜSEB, NATO SPS Programı ve AB destekli projeler, Gençlik ve Spor Bakanlığı tarafından desteklenen projeler ile TÜBİTAK projelerinin ayrı ayrı proje hesaplarında kayıtları tutulmuş, evrakları tetkik edilerek BKMYBS'ne girişi yapılmış ve muhasebe yetkilisince ödemeleri gerçekleştirilmiştir.

Buna göre 2023 yılı sonu itibariyle;

➤ **Bilimsel Araştırma Projeleri** Koordinasyon Birimince yürütülen BAP projeleri için; 5018 sayılı Kanununun 35. maddesi ve "Yükseköğretim Kurumları Bütçelerinde Bilimsel Araştırma Projeleri için Tefrik Edilen Ödeneklerin Özel Hesaba 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 2022-2023 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** Uluslararası İlişkiler Ofisi bünyesinde faaliyet gösteren Farabi ve Mevlana Koordinatörlüğü faaliyetlerine ilişkin Yükseköğretim Kurulu Başkanlığının 02.11.2022 tarihli Yürütme Kurulunda söz konusu programların 2023-2024 akademik yılında yapılmayacağına karar verilmiştir.

➤ **AB Projesi** olarak 7 adet proje kapsamında işlemler yürütülmüştür.

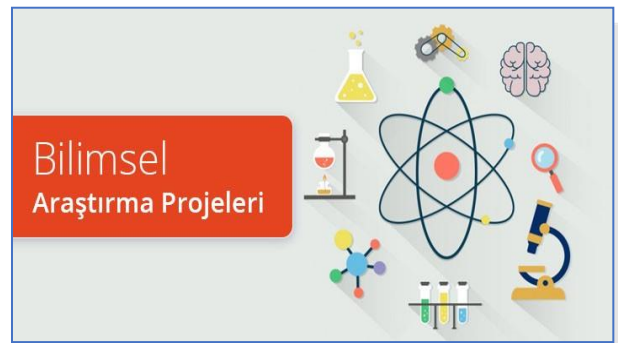
➤ **TÜBİTAK** tarafından belirlenen projeler karşılığı aktarılan ödeneklerin kayıt ve muhasebeleştirilmesi işlemleri yapılarak, proje yürütücülerine, bursiyer öğrencilere ve firmalara çeşitli ödemeler gerçekleştirilmiştir.

➤ **Gençlik ve Spor Bakanlığı** tarafından desteklenen projeler kapsamında 2 adet proje mevcut olup, ilgili mevzuatı çerçevesinde takibi yapılmaktadır.

➤ **NATO SPS Programı** kapsamında 1 adet proje için işlemler yürütülmüştür.

➤ **Türkiye Sağlık Enstitüleri Başkanlığı (TÜSEB)** tarafından desteklenen projeler için işlemler yapılmıştır.

2023 yılında Üniversitemizce yürütülen değişim programları ile bilimsel araştırma projeleri faaliyetlerine "2023 Yılı İdare Faaliyet Raporu"nda kapsamlı bir şekilde yer verilecektir.



5.1.3- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi 2023 Yılı Faaliyetleri

İç Kontrol

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

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

Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Eylem Planı (2021-2022)'de yer alan eylemlerle ilgili sorumlu Rektör Yardımcısı ile Başkanlığımızca ön çalışmalar yapılarak eylem planının revizesi için faaliyetlere başlanmıştır. Daha önce oluşturulan kurullar güncellenerek çeşitli tarihlerde toplantılar düzenlenmiş, her bir eylem tek tek görüşülüp karara bağlanmıştır.

Diğer yandan, mevcut eylem planımızın Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi ÜBYS'de yer alan "İç Kontrol" modülü üzerinden izlenmesi ve değerlendirilmesinin yapılabilmesi için İzmir Katip Çelebi Üniversitesi (İKÇÜ) ile modül hakkında online eğitim toplantısı düzenlenmiştir. Ancak modül henüz istenilen şekilde aktif hale getirilememiştir. Başkanlığımızca 2021-2022 Değerlendirme Raporu düzenlenerek grup ve kurul üyeleri ve üst yöneticiye sunulmuştur.

İlgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülen çalışmalar sonucu revize edilen "Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Eylem Planı (2023-2024)" 18.07.2023 tarihli ve 2300085899 sayılı üst yönetici onayı sonrası 2021-2022 Değerlendirme Raporu ile birlikte 26.07.2023 tarihli ve 2300099563 sayılı yazı ile Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğüne gönderilmiş, 31.07.2023 tarihli ve 2300103784 sayılı yazımızla da tüm birimlere iletilmiştir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanının da üyesi olduğu "Risk Belirleme ve Değerlendirme Kurulu" tarafından Üniversite Risk Strateji Belgesinin hazırlanması çalışmaları yürütülmüştür. İç Kontrol Eylem Planının Risk Değerlendirme Bileşeni kapsamında hazırlanarak 03.08.2023 tarihli ve 2023/95 sayılı Senato Kararı ile yürürlüğe giren "BAİBÜ Kurumsal Risk Yönetimi Strateji Belgesi" 15.08.2023 tarihli ve 2300114531 sayılı yazımızla tüm birimlere gönderilmiştir. Bu belge kapsamında birimler birim ve alt birim risk koordinatörlerini belirleyerek Başkanlığımıza bildirmişlerdir.

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. 2023 yılı başından itibaren birimimizde 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

2023 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 01.01.2024-28.12.2024 tarihleri arasında yemek ihtiyacının karşılanması için 750.000 Öğün Malzemeli Yemek Hizmeti Alımı	13.09.2023
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	2024 Yılı Personel Taşıma Hizmeti Alımı	30.11.2023

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

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

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

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

Birim Adı	Kişi Sayısı	Görüş Yazısı Tarihi
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	5	11.01.2023
Üniversite Hastanesi Başmüdürlüğü	43	23.01.2023
Diş Hekimliği Fakültesi	10	23.01.2023
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	5	27.01.2023
	1	15.03.2023
	3	12.05.2023
	1	24.05.2023
	4	08.06.2023
	1	01.08.2023
	Toplam	15
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	48	03.02.2023
	1	08.03.2023
	1	04.04.2023
	1	25.04.2023
	2	12.05.2023
	7	02.06.2023
	1	16.06.2023
	1	14.12.2023
	Toplam	62
GENEL TOPLAM	135	

• 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun ek 34 üncü maddesine göre **Doktora Sonrası Sözleşmeli Araştırmacı** olarak istihdam edilen 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
Tıp Fakültesi Dekanlığı	1	17.07.2023
Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı	1	17.07.2023
Mühendislik Fakültesi Dekanlığı	1	17.07.2023
Toplam	3	

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

Birim Adı	Kişi Sayısı	Görüş Yazısı Tarihi
Ziraat Fakültesi Dekanlığı	1	01.08.2023

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 2023 mali yılında ödenecek iş gücü, 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 14.02.2023 tarihli ve 2300022709 sayılı yazımızla, birimlere dağılım listeleri ise 21.02.2023 tarihli ve 2300025498 sayılı yazımızla Personel Daire Başkanlığına bildirilmiştir.

Özet olarak; 2023 yılında ön mali kontrol sonucu uygun görüş verilmeyen herhangi bir mali işlem olmamıştır.

5.2.1 Stratejik Yönetim ve Planlama Faaliyetleri

1- 2019-2023 Stratejik Planının 2022 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 2023 yılında da yürütülmüştür.

“2022 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu” nun hazırlanması amacıyla 2023 yılı Ocak ayında birimlerden gelen stratejik plan performans göstergelerinin gerçekleşme değerleri konsolide edilerek değerlendirilmesi 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 “2022 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu” haline getirilmiş ve Üniversitemiz 2022 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 göstergelerinin 2022 yılı 4. üç aylık gerçekleşme verileri sorumlu birimlerden alınarak program bütçe sistemine girişleri yapılmış ve çıktıları 2022 Yılı İdare Faaliyet Raporunun ilgili bölümünde yayınlanmıştır.

Üniversitemiz 2023 Yılı Performans Programının izlenmesine yönelik olarak; 28.03.2023 tarihinde programda yer alan hedef ve performans göstergelerinin gerçekleşme değerlerinin 3'er aylık dönemler halinde Başkanlığımıza gönderilmesi için ilgili birimlere yazı yazılmıştır.

Performans Programının 1., 2. ve 3. üç aylık gösterge gerçekleştirmeleri sorumlu birimlerden alınarak e-bütçe sistemindeki ilgili modüle girişleri ve değerlendirmeleri yapılmıştır.

Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planının 2023 yılı Ocak-Haziran 6 aylık izleme dönemi raporunun hazırlanabilmesi için, 16.06.2023 tarihli yazı ile birimlerden gerçekleşen performans gösterge değerleri istenmiştir. Gelen veriler konsolide edilerek Stratejik Plan İzleme Raporu hazırlanmış ve web sayfamızda yayımlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

Stratejik Planın “2023 Yılı Değerlendirme Raporunun” hazırlanması amacıyla da 22.12.2023 tarihli ve 2300185344 sayılı yazı ile birimlerden 08.01.2024 tarihine kadar stratejik plan performans göstergelerinin gerçekleşme değerlerini göndermeleri istenmiştir.

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 yılında başlanmış olup 2023 yılında süreç tamamlanmıştır. 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 düzenlenen yeni dönem stratejik planla ilgili 2023 yılında yürütülen faaliyetler ayrıntılı olarak aşağıda belirtilmiştir:

➤ 24.02.2023 tarihinde Strateji Geliştirme Kuruluna 2024-2028 Stratejik Plan Hazırlıkları kapsamında Durum Analizi sonuçları hakkında bilgilendirme toplantısı yapılmıştır.

- 28.02.2023 tarihinde stratejik plan hazırlıkları kapsamında Rektör Yardımcısı Prof.Dr. Kamil Gürel başkanlığında Kalite Eğitim Alt Komisyonu üyeleriyle birlikte toplantı yapılmıştır.
- 08.03.2023 tarihinde Rektör Prof. Dr. Mustafa Alışarlı başkanlığında stratejik planlama toplantısı gerçekleştirilmiştir. Amaçların belirlenerek hedef kartlarının oluşturulması çalışmaları yapılmış, bir sonraki toplantıya kadar hedef kartı taslaklarının tamamlanması istenmiştir.
- 12.04.2023 tarihinde Rektör Prof. Dr. Mustafa Alışarlı'nın katılımıyla Stratejik Plan amaç ve hedef kartlarının oluşturulması amacıyla Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Kamil Gürel başkanlığında Stratejik Plan çalışmayı gerçekleştirilmiştir.
- Çalıştay sonrası oluşturulan taslak hedef kartları ile ilgili olarak Prof. Dr. Kamil Gürel başkanlığında; 17-18-19.04.2023 tarihlerinde Araştırma ve Geliştirme, Eğitim-Öğretim, Sürdürülebilir Kalkınma ve Çevre, Toplumsal Katkı, Yönetişim ve Kurumsal Kapasite Gelişimi alt komisyon toplantıları yapılmıştır.
- 25.04.2023 tarihli yazı ile birimlerden stratejik plan hedef kartlarının performans göstergelerinin plan başlangıç değerlerinin belirlenmesi için veriler istenmiştir. Birimlerden gelen veriler konsolide edilerek hedef kartlarına girisi yapılmıştır.
- 09.05.2023 tarihinde yapılan stratejik plan toplantısında, geleceğe bakış ve farklılaşma stratejileri gözden geçirilip hedef kartları değerlendirilerek gerekli düzenlemeler yapılmıştır.
- 22.05.2023 tarihinde İzmir Katip Çelebi Üniversitesi ile ÜBYS'nin Stratejik Plan Modülünün aktif hale getirilmesi için online toplantı yapılmıştır.
- 23.05.2023 tarihinde stratejik plan hazırlık çalışmaları kapsamında riskler ve kontrol faaliyetlerini gözden geçirme toplantısı yapılmıştır.
- Haziran ayı içinde, hazırlık çalışmaları sonucunda oluşturulan Stratejik Plan taslağı üzerinde düzeltme/düzenleme çalışmaları yapılarak son şekli verilmiş olup 15.06.2023 tarihinde Türkçe gramer, imla ve anlam bütünlüğünü sağlamak amacıyla incelenip gerekli düzeltmelerin yapılması için Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi TÖMER Müdürlüğüne gönderilmiştir.
- Gramer düzeltmelerinin yanı sıra, Basın ve Halkla İlişkiler Şube Müdürlüğü Grafik Tasarım Birimince de sayfa düzenlemesi yapılan Üniversitemiz 2024-2028 Dönemi Stratejik Plan Taslağı, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9. maddesi ile Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik gereğince; 07.07.2023 tarihli ve 2300081783 sayılı yazı ile değerlendirilmek üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Plan ve Programlar Genel Müdürlüğüne gönderilmiştir.
- Strateji ve Bütçe Başkanlığından gelen değerlendirme raporu doğrultusunda; raporda istenen düzeltmelerin nasıl yapılacağına dair 18.08.2023 tarihinde "Üniversitemiz 2024-2028 Stratejik Planı Düzeltme Çalışmayı" gerçekleştirilmiştir.
- Çalıştayda belirlenen hususlar doğrultusunda gerekli düzeltmeler yapılmış, bu kapsamda, yayımlanan 2024-2026 Orta Vadeli Program incelenip ilgili bölümler tespit edilerek 2024-2028 Stratejik Plan taslağına eklenmiştir.
- Ekim ayında; 16.10.2023 tarihinde TBMM'ye gönderilen 2024-2028 dönemini kapsayan 12. Kalkınma Planı incelenip, üniversiteleri ilgilendiren Eğitim-Öğretim, Ar-Ge ve Toplumsal Katkı ile ilgili maddeler tespit edilmiş ve 11. Kalkınma Planından farklı olanlar belirlenmiştir. Stratejik Plan taslağının Üst Politika Analizi bölümünde 11. Kalkınma Planı revize edilerek 12. Kalkınma Planı bölümü eklenmiş, Üniversitemiz 2024-2028 Stratejik Plan taslağına son şekli verilmiş ve grafik tasarım çalışmaları yapılmak üzere Basın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğüne gönderilmiştir.
- 16.11.2023 tarihinde Üniversitemiz 2024-2028 Stratejik Planı revize çalışmalarının son kontrollerini yapmak üzere Rektör Yrd. Prof. Dr. Coşkun KARACA ile toplantı gerçekleştirilmiştir.

➤ Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının Stratejik Plan Değerlendirme Raporu doğrultusunda revize çalışmaları tamamlanan “**Üniversitemiz 2024-2028 Dönemi Stratejik Planı**” 17.11.2023 tarihinde resmi yazı ve elektronik posta ile Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.

➤ Üniversitemiz 2024-2028 Stratejik Planı, bütçe ve denetim süreçlerinde kullanılmak üzere Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan ve Bütçe Komisyonu ile Sayıştay’a, Üniversitemiz akademik ve idari birimleri ile ilimizdeki dış paydaşlarımıza gönderilmek üzere 300 adet kitap olarak bastırılmıştır.

➤ Stratejik Plan Üniversitemiz ve Başkanlığımız web sayfalarında yayınlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

➤ Böylece; **BAİBÜ 2024-2028 Stratejik Planı** 01.01.2024 tarihi itibarıyla uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir.



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 “2022 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 “2022 Yılı İdare Faaliyet Raporu” Başkanlığımızca hazırlanarak 2023 yılı Şubat ayı sonunda Cumhurbaşkanlığına, Sayıştaya ve YÖK’e gönderilmiş, ayrıca Üniversitemizin ve Başkanlığımızın internet sayfalarında yayınlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

Üniversitemizin “2023 Yılı İdare Faaliyet Raporu”nun hazırlanma sürecine başlanılmış olup, tüm birimlerden 2023 yılı Birim Faaliyet Raporlarını hazırlamaları ve 22 Ocak 2024 tarihine kadar Rektörlük Makamına göndermeleri istenmiştir.

6- Başkanlığımız Aylık Birim Faaliyet Raporunun Hazırlanması

Genel Sekreterlik Makamının 15.02.2012 tarih ve 1782 sayılı yazısına istinaden 2023 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 Üniversitemizde yürütülen çalışmalara 2023 yılında da devam edilmiştir.

✓ 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.

✓ Değerlendirme Takımı tarafından hazırlanarak Üniversitemize bildirilen Kurumsal Akreditasyon Raporunu (KAR) değerlendirerek hazırlanacak geri bildirim raporu hakkında görüşmek üzere 17.01.2023 tarihinde Kalite ve Kalite Alt Komisyonlarıyla toplantı yapılmıştır.

✓ 10.02.2023 tarihinde ÜBYS'nin daha aktif kullanılabilmesi için İzmir Katip Çelebi Üniversitesi ile online yapılan toplantıda Kalite Güvence Sistemi modülü ile ilgili çalışılmıştır.

✓ “2022 Yılı Kurum İçi Değerlendirme Raporu (KİDR)” nun hazırlanması kapsamında birimimizi ilgilendiren bölümler değerlendirilerek Yükseköğretim Kalite Kurulu (YÖKAK) sisteminin modülüne veri girişleri yapılmış, ilgili kanıtlar sisteme yüklenmiştir.

✓ Üniversitemizin 2022 Yılı Kurum İçi Değerlendirme Raporu (KİDR) ile ilgili çalışmalar yürütülmüş, ilgili komisyonlarca YÖKAK sistemine veri girişleri yapılarak kanıtları yüklenmiştir. 11.04.2023 tarihinde Senatoda onaylanmış, web sayfamızda yayımlanarak kamuoyuna sunulmuştur.

✓ 30.05.2023 tarihinde Kalite Komisyonu ve Kalite Alt Komisyonu üyelerine 2023 yılı öz/akran değerlendirme süreci ve yapılması gerekenlerle ilgili bilgilendirme yapılmıştır.

✓ 16.06.2023 tarihinde 2023 yılı öz/akran değerlendirmesinin yapılabilmesi için gerekli işlemlerin anlatıldığı online toplantı yapılmıştır.

✓ 2022 Yılı Kurumsal Akreditasyon Programı (KAP) raporunda yer alan güçlü yanların devamı ve gelişmeye açık yanların iyileştirilmesi amacıyla yapılacak eylem planlarını görüşmek üzere 09.08.2023 tarihinde; Kalite Komisyonu ile Eğitim-Öğretim, Ar-Ge ve Toplumsal Katkı Alt Komisyonları ile ayrı ayrı odak grup toplantıları yapılmıştır.

✓ 04.09.2023 tarih ve 042/126444 sayılı yazımız ile YÖK izleme ve değerlendirme çalışmaları kapsamında; üniversitelerin öğrencilerinin eğitim ve öğretimi dahil bütün çalışmalarını şeffaflık ve hesap verilebilirlik çerçevesinde yürüttüğünü ve kaynaklarını etkin ve verimli bir biçimde kullandığını izleyebilmek amacıyla beş ana başlıkta;

- 1-Eğitim ve Öğretim,
- 2-Araştırma Geliştirme, Proje ve Yayın,
- 3-Uluslararasılaşma,
- 4-Sürdürülebilirlik,
- 5-Topluma Hizmet ve Sosyal Sorumluluk

olmak üzere toplam 52 gösterge ile Üniversite İzleme ve Değerlendirme Çalışması için birimlerden veriler toplanarak konsolide edilmiş ve YÖKSİS/Üniversite İzleme Kriterleri modülüne girişi yapılmıştır.

✓ Girişi yapılan “Üniversite İzleme Kriterleri” nde YÖK tarafından revize yapılması istenmiş, Prof. Dr. Coşkun KARACA yönetiminde 07.11.2023 tarihinde tekrar çalışma yapılarak revize edilen veriler modüle yeniden girilmiştir.

✓ 15.11.2023 tarihinde Üniversitemiz Kalite Koordinatörlüğü’nce “Yükseköğretimde Değişim Yönetimi ve Kalite Güvence Sistemi” konulu program düzenlenmiştir. Kocaeli Sağlık ve Teknoloji Üniversitesi Rektörü Prof. Dr. Muzaffer ELMAS tarafından sunumu yapılan konferansa birimizden katılım sağlanmıştır.

✓ Üniversitemiz birimlerinde kalite süreçlerinde görev alan personele yönelik Kalite Koordinatörlüğü ve Personel Daire Başkanlığı Hizmet İçi Eğitim Şube Müdürlüğü iş birliği ile 18-22 Aralık 2023 tarihleri arasında düzenlenen “Kalite Yönetim Sistemi Eğitimi”ne Başkanlığımızdan 6 personel katılmış olup, eğitimin sonunda gerçekleştirilen sınavda başarı sağlayarak sertifika almaya hak kazanmışlardır.



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 2023 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.

2023 yılında verilen bazı yazılı görüşler şunlardır:

- 09.03.2023 tarih ve 2300031783 sayılı yazımızla Eğitim Fakültesi Dekanlığına “Emekliye Esas Ek Gösterge” hakkında görüş yazılmıştır.
- 09.03.2023 tarih ve 2300032413 sayılı yazımızla Tıp Fakültesi Dekanlığına “Ek Ders Ücreti” hakkında görüş yazılmıştır.
- 28.04.2023 tarih ve 2300051415 sayılı yazımızla Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığına “Sözleşme Fesih Talebi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 17.05.2023 tarih ve 2300058568 sayılı yazımızla Dış Hekimliği Fakültesi Dekanlığına “Ülkü ÖZAN” hakkında (özlük hakları) görüş yazılmıştır.
- 22.06.2023 tarih ve 2300070014 sayılı yazımızla Lisansüstü Eğitim Enstitüsü Müdürlüğüne “Ek Ders Ödemesi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 11.07.2023 tarih ve 2300084529 sayılı yazımızla Güzel Sanatlar Fakültesi Dekanlığına yabancı uyruklu personele seyyanen zam uygulanıp uygulanmayacağı konusunda görüş yazılmıştır.
- 14.08.2023 tarihli ve 2300114397 sayılı yazımızla Hukuk Fakültesi Dekanlığına “2023 Temmuz 14 Günlük Fark Maaşı” hakkında görüş yazılmıştır.
- 21.08.2023 tarihli ve 2300116945 sayılı yazımızla Kamu Denetçiliği Kurumu Başdenetçiliğine, “Üniversitemiz Tıp Fakültesi Dekanlığında çalışan Emine KÜSEN, Ayşe ÖZÇELİK, Özlem KARAHAN ve Yakup SADIKLI'nın geriye yönelik %20 artırımlı sabit ek ödeme talepleri hakkındaki yazıda istenen bilgi ve belgeler” ile ilgili yazı yazılmıştır.
- 04.09.2023 tarihli ve 2300125897 sayılı yazımızla Mehmet Tanrıku Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu Müdürlüğüne “Yarı Zamanlı Çalışma Talebi” hakkında görüş yazılmıştır.
- 18.10.2023 tarihli ve 2300153876 sayılı yazımızla Kamu Denetçiliği Kurumu Başdenetçiliğine, “Üniversitemiz Tıp Fakültesi Dekanlığında çalışan Adnan ŞEN'in geriye yönelik %20 artırımlı sabit ek ödeme talepleri hakkındaki yazıda istenen bilgi ve belgeler” ile ilgili yazı yazılmıştır.
- 20.11.2023 tarihli ve 2300165958 sayılı yazımızla Kamu Denetçiliği Kurumu Başdenetçiliğine, “Prof.Dr. Mervan BEKDAŞ Yönetici Payı” ile ilgili yazı yazılmıştır.
- 18.12.2023 tarihli ve 2300182532 sayılı yazımızla Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığına “666-375 Sayılı KHK Ek Ödeme Düzenlemesi” hakkında görüş yazılmıştır.

Diğer Faaliyetler

1- Resmi Yazışma ve Evrak Kayıt İşlemleri:

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

2- Eğitim Faaliyetleri:

2023 yılında Üniversitemizde veya çeşitli kurum ve kuruluşlar tarafından düzenlenen ve aşağıda belirtilen konulardaki eğitim, toplantı ve seminerlere Başkanlığımız personelinin katılımı sağlanmıştır.

Tablo-11: 2023 Yılı Eğitim Faaliyetleri

Eğitimin Konusu	Katılan Personelin Adı Soyadı	Düzenleyen Kuruluş	Düzenlendiği Yer	Tarih/ Süre
Temel Mali Tablolar Eğitimi	Mehmet DEMİR	Muhasebat Gen. Müd. (Bursa Tek. Ün. ve Uludağ Ün. İşbirliğiyle)	Bursa	15-16 Mart 2023
Temel ve İleri Düzey Uygulamalı Microsoft Word Eğitimi	Tevhide Çalışkan	Personel Daire Başk. (e-devlet üzerinden Uzaktan Eğitim Kapısı)	Online	29.03.2023-28.04.2023
Gaziantep Üniversitesinde bulunan 23 MW'lık GES projesini incelemek, projenin bütçelendirilmesi ve finans şekli hakkında bilgi edinmek	Mustafa GÜÇ	Gaziantep Üniversitesi	Gaziantep	11-14 Haziran 2023
Üniversitelere Yönelik Sayıştay Eğitimi	Mustafa GÜÇ	Bursa Teknik Üniversitesi	Bursa	30 Ekim-03 Kasım 2023
Birim Faaliyet Raporu Hazırlama Eğitimi	İsmail Gezer İsmail Acar Ertan Ayhan Şükriye Aslan Nurşen Aydoğdu Aynur Babacan Ceylan Keskin	Personel Daire Başkanlığı organizesi ile; Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kültür Merkezi Pembe Salon	02.11.2023
Resmi Yazışma Usul ve Esasları Eğitimi	Mustafa Güç İsmail Acar İsmail Gezer Ertan Ayhan Tevhide Çalışkan Mehmet Demir Şükriye Aslan Ceylan Keskin Nuray Gündüz	Personel Daire Başkanlığı organizesi ile; Cumhurbaşkanlığı Bilgi ve Belge Yönetimi Daire Başkanlığı	BAİBÜ Kültür Merkezi Mavi Salon	21.11.2023
Deprem Farkındalık Eğitim Programı	Mustafa Güç Tevhide Çalışkan Gökhan Uyar Şükriye Aslan Nurşen Aydoğdu İlknur Çaça Gülsüm Bor Ali Zeynoğlu Vedat Özçelik S.Meltem Önal M.Altan Bozkurt Ceylan Keskin	Personel Daire Başkanlığı (e-devlet üzerinden Uzaktan Eğitim Kapısı)	Online	Kasım 2023 ayı sonuna kadar

ÜBYS İçerisindeki Ek Ders Modülünün Aktif Hale Getirilmesi Hakkında Bilgilendirme Eğitimi	Mustafa Güç Mehmet Demir Şükriye Aslan İlknur Çaça Gökhan Uyar	ÜBYS Koordinatörlüğü	BAİBÜ Kültür Merkezi Pembe Salon	01.12.2023
Kalite Yönetim Sistemi Eğitimi	Mustafa Güç İsmail Acar Tevhide Çalışkan Ertan Ayhan Şükriye Aslan M.Altan Bozkurt	Personel Daire Başkanlığı organizesi ile; BAİBÜ Kalite Koordinatörlüğü	BAİBÜ Kültür Merkezi Pembe Salon ve Kongre Merkezi Yeşil Salon	18-22.12.2023

3- Birim ve İdare Faaliyet Raporları Hazırlama Eğitimi:

Üniversitemiz Personel Daire Başkanlığı Hizmet İçi Eğitim Şube Müdürlüğü'nce 02.11.2023 tarihinde düzenlenen "Birim Faaliyet Raporları Hazırlama Eğitimi" konulu hizmet içi eğitim, Başkanlığımız İç Kontrol Birimi Şube Müdürü Tevhide Çalışkan tarafından verilmiştir. Eğitim programına; Rektör Yardımcısı, Genel Sekreter, Genel Sekreter Yardımcısı, birim yöneticileri ile birimlerin faaliyet raporlarını hazırlayan akademik ve idari personel katılmıştır. Eğitimin sunum dokümanı Başkanlığımızın web sayfasında yayınlanmıştır.

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.

2023 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. 2023 yılında Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kanun ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmüştür.

Başkanlığımızın 2023 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. 2023 yılındaki bilgilere raporun III. Faaliyetlere İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler bölümünde yer verilmiştir.

II- AMAÇLAR ve HEDEFLER

A. Temel Politika ve Öncelikler

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

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

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

B. İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler

Bolu Abant İzzet Baysal Üniversitesinin 2023 yılı sonuna kadar yürürlükte olan 2019-2023 Stratejik Planında yer alan stratejik amaç ve hedefleri:

Amaç 1. Eğitim-öğretimde kaliteyi geliştirmek ve sürdürmek

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

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

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

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

Hedef 4. Öğretim elemanı başına düşen öğrenci sayısını düşürmek.

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

Amaç 2. Bilimsel araştırmaların nitelik ve niceliğini artırmak

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

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

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

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

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

Amaç 3. Toplumsal hizmet faaliyetlerinin sayısını ve kalitesini artırmak

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

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

Hedef 2. Sunulan bilirkişilik ve danışmanlık hizmetlerinin sayısını artırmak.

Hedef 3. Verilen sağlık hizmetlerinin kalitesini ve çeşidini artırmak.

Hedef 4. Farkındalık projelerinin sayı ve niteliğini artırmak.

Amaç 4. Kurumsallaşmayı geliştirmek

Üniversite işleyişinin kişilerden bağımsız bir biçimde sistematik olarak işlemesi için gerekli anlayışı tüm üniversitede hâkim kılmak ve Üniversitemizin ulusal ve uluslararası düzeyde tanınırlığının arttırılmasına 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 arttırılması 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.

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- Mali Bilgiler

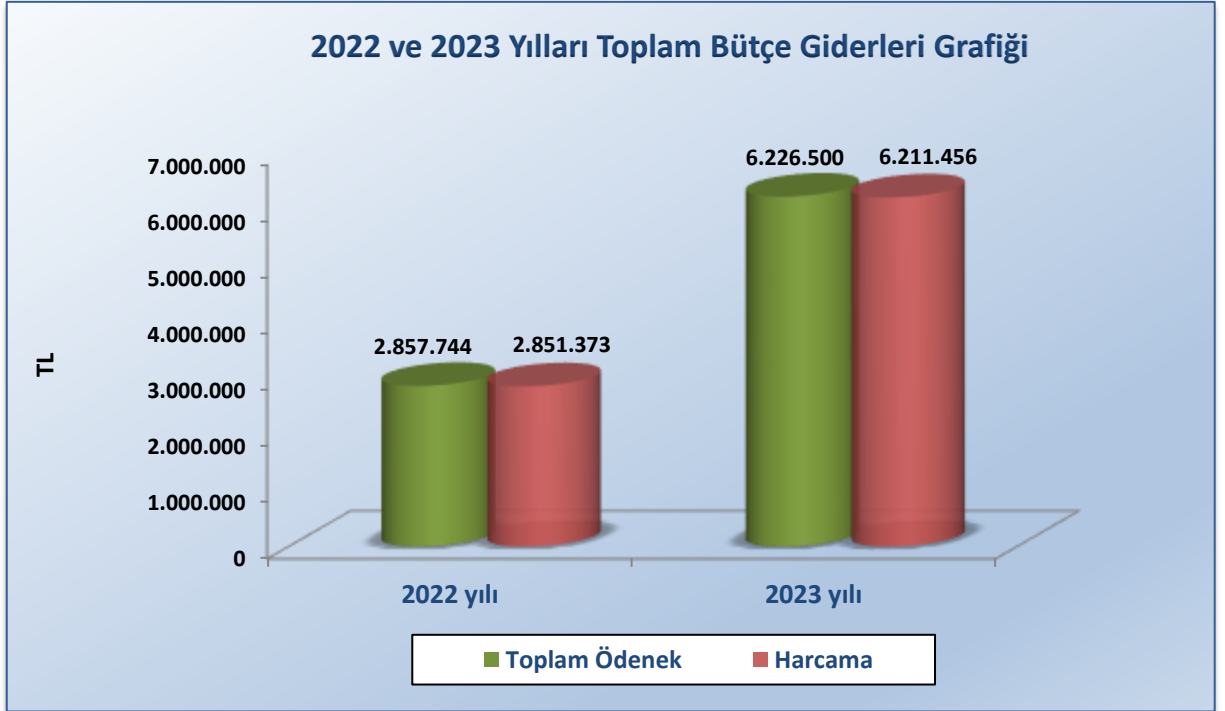
1- Bütçe Uygulama Sonuçları

2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına 5.795.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde yapılan ekleme ve düşme işlemlerinden sonra toplam ödenek 6.226.500 TL olup bu ödeneğin 6.211.456 TL'si harcanmıştır. Böylece % 99,8 oranında nakdi gerçekleştirme sağlanmıştır.

Başkanlığımızın 2022 ve 2023 yıllarına ait bütçe ödenekleri ve gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-12: 2022-2023 Yılları Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Bütçe Ödeneği	KBÖ	Eklene	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama	KBÖ'ye Göre Gerç. Oranı %	Toplam Öd. Göre Gerç. Oranı %
2022 yılı	2.517.000	1.020.930	680.186	2.857.744	2.851.373	113,3	99,8
2023 yılı	5.795.000	431.500	-	6.226.500	6.211.456	107,2	99,8



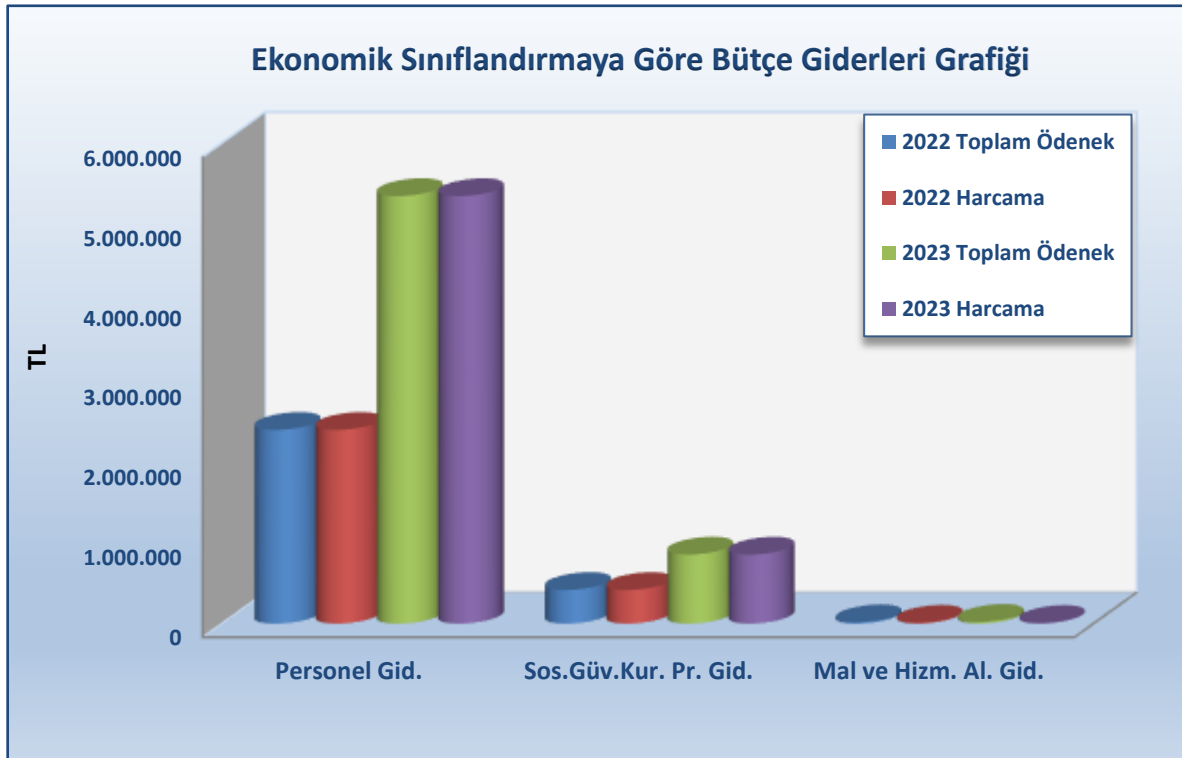
Grafik-9: 2022-2023 Yılları Ödenek ve Harcama Durumu

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına 2022 ve 2023 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: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

Bütçe Giderleri	2022			2023			2023/2022 Artış Oranı %
	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %	
Personel Giderleri	2.420.177	2.420.177	100,0	5.341.500	5.340.724	100,0	120,7
Sos. GÜv. Kur. Prim Gid.	420.567	420.568	100,0	863.000	862.572	100,0	105,1
Mal ve Hizm. Al. Gid.	17.000	10.628	62,5	22.000	8.160	37,1	-23,2
Toplam	2.857.744	2.851.373	99,8	6.226.500	6.211.456	99,8	117,8

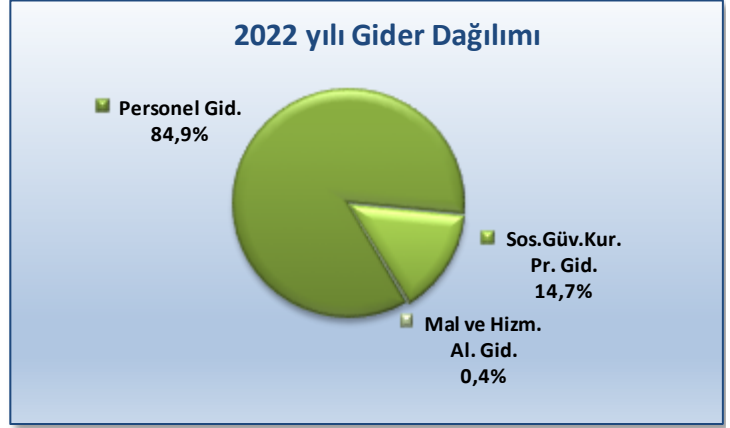


Grafik-10: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

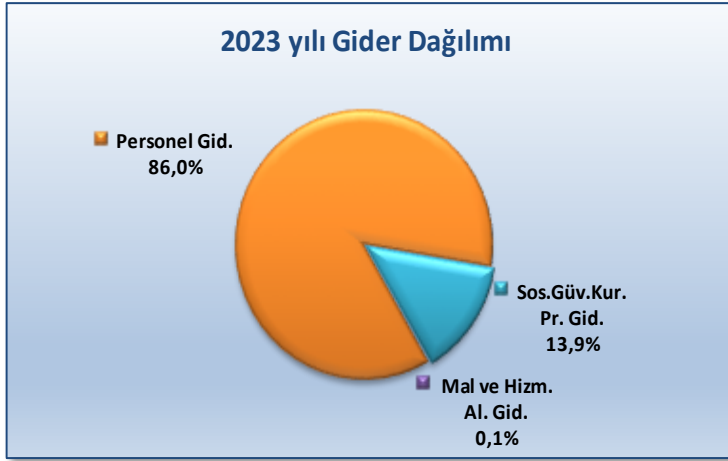
Tablodan ve grafikten de görüldüğü üzere, 2023 yılında nakdi gerçekleşme oranları 2022 yılına kıyasla %117,8 oranında artmıştır. Bunun nedeni toplam harcamada en büyük paya sahip olan personel giderleri ve SGK prim giderlerinin artmasıdır. Diğer yandan 2023 yılında Başkanlığımızın mal ve hizmet alımı giderleri ödeneğinin yalnızca %37'si kullanıldığından bir önceki yıla kıyasla gerçekleşme oranı azalmıştır.

2022 ve 2023 yıllarında Başkanlığımızın yapmış olduğu toplam bütçe giderlerinin yüzde dağılımları aşağıdaki grafiklerde ayrı ayrı gösterilmiştir.

2022 yılına bakıldığında; %84,9'unun personel giderleri, %14,7'sinin sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri, %0,4'ünün de mal ve hizmet alımı giderleri olduğu görülmektedir.



Grafik-11: 2022 Yılı Gider Dağılımı



Grafik-12: 2023 Yılı Gider Dağılımı

2023 yılındaki harcamalar ise; personel giderlerinde %86,0, sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderlerinde %13,9, mal ve hizmet alım giderlerinde de %0,1 olmuştur.

3- Mali Denetim Sonuçları

3.1- İç denetim:

2023 yılında Başkanlığımız iç denetim geçirmemiştir.

3.2- Dış denetim:

Üniversitemizin dış denetimi Sayıştay Başkanlığı tarafından yapılmaktadır. Muhasebe birimimizce muhafaza edilen 2022 yılına ait ödeme evraklarının denetimi yapılmış olup, denetim sonucunda bildirilen 2 adet bulgu için cevap yazılmış ve süreç sonuçlanmıştır.

2023 yılı Sayıştay denetimi ile ilgili de süreç başlamış olup, görevli denetmenlerin denetimi devam etmektedir.

B- Performans Bilgileri

1- Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri

Başkanlığımızın 2023 yılı program bütçe sınıflandırmasına göre program, alt program ve faaliyet bilgilerine ait bütçe ödenekleri ile gerçekleşen harcama tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo-14: 2023 Yılı Program Bütçe Sınıflandırmasına Göre Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Program	Alt Program	Faaliyet	Bütçe Tertibi	KBÖ	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
98- YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	900- ÜST YÖNETİM, İDARI VE MALİ HİZMETLER	9001- Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	98.900.9001.0-0442.0010-02-01.01	4.921.000	5.341.500	5.340.724	100,0
			98.900.9001.0-0442.0010-02-02.01	852.000	863.000	862.572	100,0
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.05	12.000	12.000	0	0,00
			98.900.9001.0-0442.0010-02-03.07	10.000	10.000	8.160	81,6
TOPLAM				5.795.000	6.226.500	6.211.456	99,8

2- Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi

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

Üniversitemiz 2023 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 gerçekleşme değerlerinin hedeften sorumlu birimlerden alınarak e-bütçe sistemine girilmesi birimimiz tarafından yapılmaktadır. Yönetmelikte belirtilen değerlendirme verileri e-bütçe sisteminden alınarak 2023 yılı İdare Faaliyet Raporunun ilgili bölümünde yer verilecektir.

3- Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları

Stratejik plan değerlendirmesi birim bazında yapılmamakta olup, kurum bazında birimimiz tarafından yürütülen değerlendirme çalışmaları devam etmektedir. Değerlendirme sonucu, yönetmelikte belirtilen değerlendirme verilerine 2023 yılı İdare Faaliyet Raporunda yer verilecektir.

4- Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi

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

Üniversitemizin 2023 Yılı Performans Programında yer alan performans hedefleri ve faaliyetler ile performans göstergelerine ilişkin gerçekleşme verileri üçer aylık dönemler halinde hedef, faaliyet ve alt programların performans göstergelerinden sorumlu birimlerden doğruluğu onaylanmış bir şekilde alınmakta ve toplanan veriler Program Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi (e-bütçe) "Performans Programı İzleme Modülü" altında yer alan "Gösterge Gerçekleşme İzleme Formu" bölümü üzerinden sisteme kaydedilmekte, izlenmekte ve raporlanmaktadır.

IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

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

A- Üstünlükler



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

Üniversitemizin, İzzet Babasıyla, doğasıyla, 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

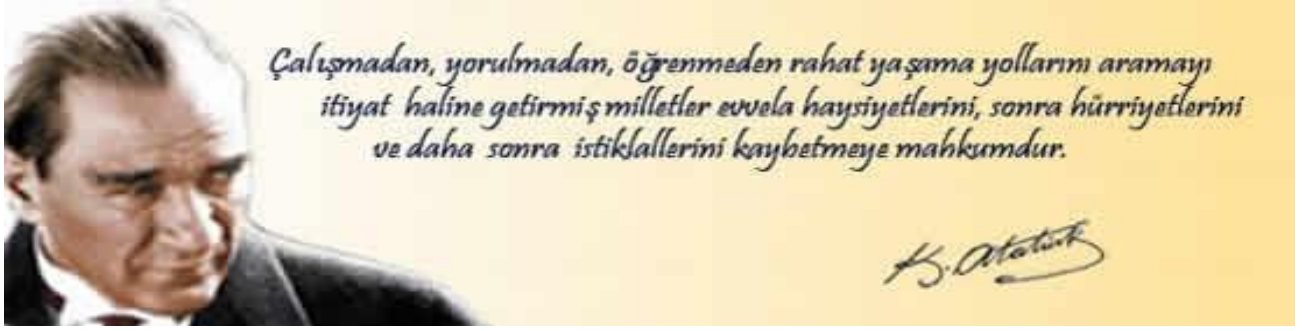


Paydaşları ile iş birliğine açık, hesap verilebilir bir birim olması

B- Zayıflıklar

- Başkanlığımızın sürekli artan iş yükünü karşılayabilmesi için yeterli sayıda personelimizin olmaması,
- 5018 sayılı 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 kadrolarımıza yeterince personel istihdamı yapılamaması,
- Son yıllarda Personel Daire Başkanlığı Hizmet İçi Eğitim Şube Müdürlüğü’nce çeşitli konularda düzenlenen hizmet içi eğitim sayısı artsa da, sürekli değişen mevzuat karşısında kurum personeli ile birlikte birim personelimizin yetkinliklerini artıracak düzeyde yeterli hizmet içi eğitim yapılamaması,
- Üniversitenin bütçe gider ve gelir tekliflerinin ödenek teklif tavanlarına göre hazırlanması, bu bağlamda bütçe hazırlama sürecinde Başkanlığımız ile harcama birimleri arasında yaşanan zorluklar.
- Başkanlığımızca düzenlenen raporlara veri olacak bazı bilgilere zamanında ve sağlıklı bir şekilde ulaşılamaması ve toplanan verilerin sağlıklı bir şekilde yorumlanamaması.
- Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi ÜBYS’de yer alan modüllerden Stratejik Yönetim Bilgi Sistemi ve İç Kontrol Sistemi gibi modüllerin halen aktif hale getirilememesi.

C- Değerlendirme



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

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

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

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

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

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

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

