



2024 YILI BİRİM FAALİYET RAPORU



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE
BAŞKANLIĞI

ANKARA YILDIRIM BEYAZIT ÜNİVERSİTESİ

ANKARA

OCAK-2025

İçindekiler

I- GENEL BİLGİLER	4
A-MİSYON ve VİZYON	4
Misyonumuz	4
Vizyonumuz	4
B-YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR	4
C-İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER	6
D- DİĞER HUSUSLAR.....	15
II- AMAÇ VE HEDEFLER	25
A-İDARENİN AMAÇ VE HEDEFLERİ.....	25
B-TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER	25
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	26
A- MALÎ BİLGİLER.....	26
B- MALÎ DENETİM SONUÇLARI	31
C- PERFORMANS BİLGİLERİ	31
IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	32
A- ÜSTÜNLÜKLER.....	32
B- ZAYIFLIKLAR.....	32
C- DEĞERLENDİRME	33
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER	33
VI- İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI	34

BİRİM YÖNETİCİSİ SUNUMU

5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 9’uncu ve 41’inci maddelerine dayanılarak hazırlanan ve 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik’’ gereğince 2024 yılı faaliyetlerimizi, mali bilgilerimizi, fiziksel, teknolojik ve insan kaynaklarımızı yansıtan “2024 Yılı Birim Faaliyet Raporu”nu kamuoyuna saygılarımla sunarım.

Osman KURUÇAY
Strateji Geliştirme Daire
Başkanı

I- GENEL BİLGİLER

A-MİSYON ve VİZYON

Misyonumuz

Sürekli değişim ve gelişim ilkesi kapsamında Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi'nin kaynaklarının etkinlik ve verimliliğini sağlamak, saydamlık ve hesap verebilirlik çerçevesinde kaynakların, süreçlerin, stratejilerin yönetiminde ve geliştirilmesinde ihtiyaç duyulan analizleri yaparak, Üniversitenin gelişimine katkı sağlamak ve mali işlemler ile karar alma süreçlerini iyileştirerek karar destek sistemleri geliştirmektir.

Vizyonumuz

Bürokrasiden kaçınarak kanunla verilmiş görev ve sorumluluklar çerçevesinde verimliliği ve süreçleri hızlandıran bir Daire Başkanlığı olmaktır.

B-YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nın görevleri 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 60'ıncı maddesinde sıralanmıştır.

- İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek,
- 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,

- Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödenğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak,
- Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak,
- İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek,
- Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak,
- İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek,
- İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak,
- Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak,
- Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek,
- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- Malî konularda üst yönetici tarafından verilen diğer görevleri yapmak.

C-İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

1-FİZİKSEL YAPI

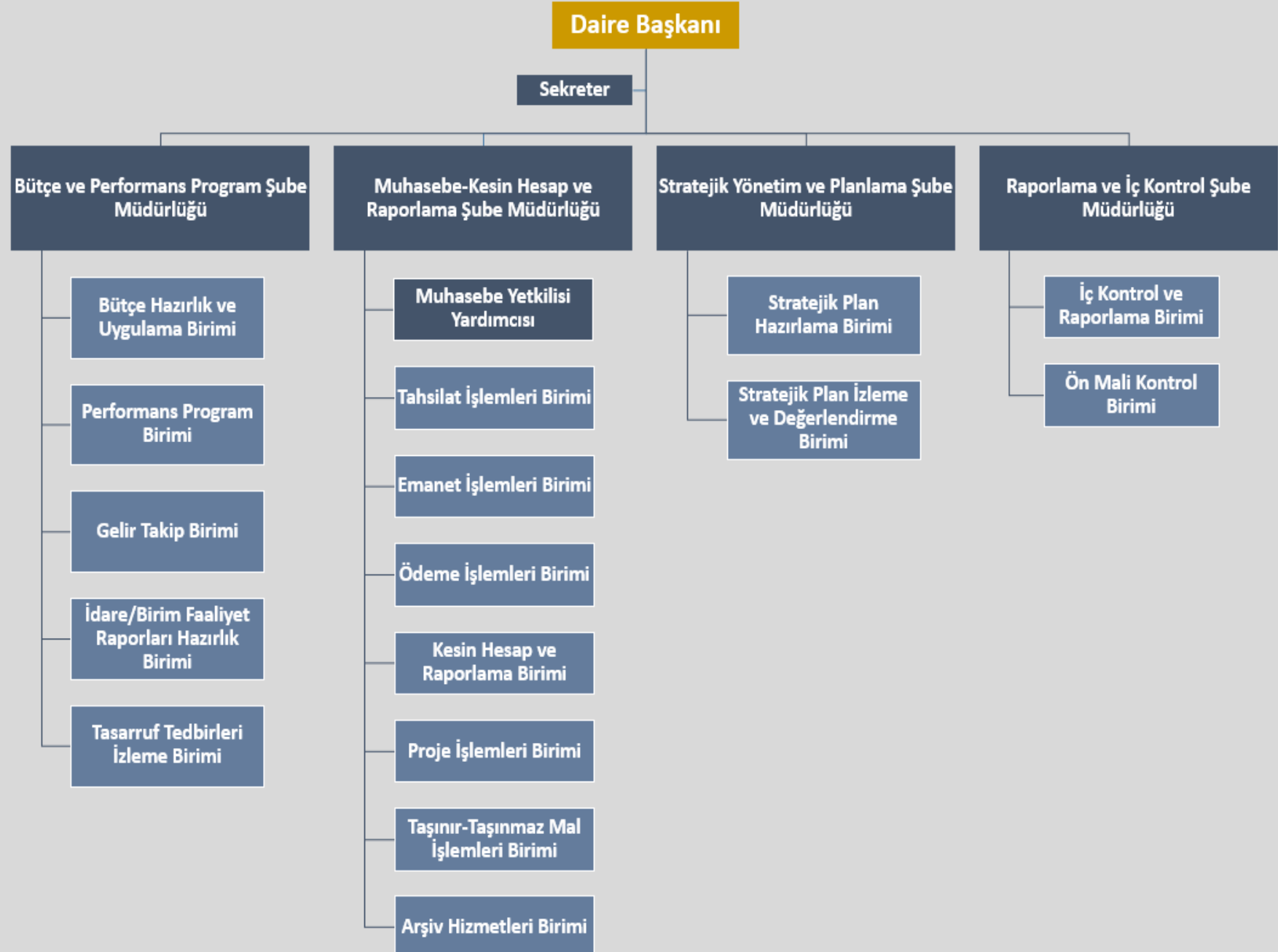
Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Üniversitenin Ayvalı Mahallesi Gazze Caddesi'nde bulunan Milli İrade Yerleşkesinin C Blok 5. katında 8 idari büro, 1 toplantı salonu, 2 arşiv odası, 1 depo ve 1 Sayıştay Denetçi ofisi olmak üzere toplamda 13 büro ve 14 personeli ile birlikte Başkanlık, Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü, Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü, Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü, Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü'nün yer aldığı fiziki alanda hizmetlerini yürütmektedir.

2-ÖRGÜT YAPISI

5018 sayılı Kanunun 60'ıncı maddesinde belirtilen görevleri yürütmek üzere 5436 sayılı Kanunun 15'inci maddesi ile kurulan Başkanlığımız;

- Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü,
- Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü,
- Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü,
- Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının örgüt yapısına ilişkin şema aşağıda yer almaktadır.



3-BİLGİ VE TEKNOLOJİK KAYNAKLAR

Başkanlığımız tarafından yürütülen Üniversitemize ait malî iş ve işlemler çeşitli otomasyon sistemleri üzerinden yürütülmektedir. Başkanlığımız tarafından kullanılan otomasyon sistemleri ve kullanım alanları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Otomasyon Adı	Kullanım Alanı
Kamu Personeli Harcamaları Yönetim Sistemi (KPHYS)	Memur, Sözleşmeli Personel ve Kadro Karşılığı Sözleşmeli Personel Maaş vb. İşlemleri
Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi (E-Bütçe)	Bütçe İşlemleri ve Raporlamaları
Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS)	Kurum İçi ve Kurum Dışı Yazışmalar
Harcama Yönetim Sistemi (HYS)	Ödeme ve Harcama İşlemleri
Taşınır Kayıt Yönetim Sistemi (TKYS)	Taşınır İşlemleri ve Raporlamaları
Yönetim Bilgi Sistemi (YBS)	Muhasebe ve Bütçe İşlemleri ile İlgili Raporlamalar
Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KA-YA)	Yatırım Projeleri Uygulama ve İzleme İşlemleri
Kalite Yönetim Sistemi (KYS)	Kalite, Plan, Program ve İç Kontrol Çalışmaları Kapsamında Yürütülen İşlemler
Bütünleşik Kamu Malî Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS)	Tüm Muhasebe İşlemleri ve Raporlamaları
Gelir İdaresi Başkanlığı Beyanname Düzenleme Programı (E-Beyanname)	Muhtasar, Kdv ve Damga Vergilerine Ait Beyanname İşlemleri
Tek Hazine Kurumlar Hesabı Bilgi Sistemi	Aylık Nakit Tahminleri ve Günlük Nakit Talebi İşlemleri
Nakit Talep Aktarım Sistemi	Aylık ve 3 Aylık Nakit Talep Bildirim İşlemleri
Kimlik Yönetim Sistemi (KYS)	Yeni Malî Yönetim Sistemi ve Bütünleşik Kamu Malî Yönetim Bilişim Sistemine İlişkin Kullanıcı ve Rol Tanımlama İşlemleri
AYBÜ Bilgi Sistemi	Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Kurum İçi İşlemleri
SGK Kesenek Bilgi Sistemi	5510 Sayılı Kanunun 4-C Statüsünde Çalışan Sigortalıların, Sigorta Primleri, Genel Sağlık Sigortası, Fiili Hizmet Süresi Zammı ve İtibari Hizmet Süresi İşlemleri
SGK Hizmet Takip Programı (HİTAP)	4/1-C Sigortalılarının, Atanma, Nakil, Derece, Kademe, Terfi, Unvan Değişikliği, Ücretsiz İzin, Açık Süre, Ek Gösterge Vb. İşlemleri
Sayıştay Birleşik Veri Aktarım Sistemi	Üniversitemiz Muhasebe Yetkilisi ve Banka Bilgileri İle Kamu İdare Hesaplarının Bildirilmesi İşlemleri
Sayıştay İnfaz Takip Sistemi	Sayıştay İlamları İşlemleri
Türkiye Hayat Emeklilik	Memur, Sözleşmeli Personel vb. Bireysel Emeklilik İşlemleri
Kalite ve Verimlilik İzleme Sistemi (KAVIS)	İdari Personel İş Takip İş ve İşlemleri
Tasarruf Tedbirleri Bilgi Sistemi (TTBS)	Tasarruf Tedbirleri Veri Girişleri ve Raporlama

Başkanlığımız taşınır envanterinde kayıtlı teknolojik kaynaklara ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Teknolojik Kaynaklar	2024 Yılı (Adet)
Bilgisayar Kasaları	30
Dizüstü Bilgisayar	6
Ekran	24
Yazıcı-Fotokopi Makineleri	16
Telefon (IP ve Sayısal Ekranlı)	28
Projeksiyon Cihazı	1

4-İNSAN KAYNAKLARI

Başkanlığımız kadrolarının 2024 yılına ait istihdam şekilleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

UNVAN	Başkanlığımız		13/b-4'e göre Başka Birimlerde Görevli Personel
	Kadrosunda Fiilen Çalışan	13/B-4' e göre Fiilen Çalışan	
Başkan	-	1	-
Şube Müdürü	1	-	2
Şube Müdürü(Muhasebe Yetkilisi)	1	-	-
Mali Hizmetler Uzmanı	2	-	-
Elektrik-Elektronik Mühendisi	-	1	-
Şef	1	-	-
Bilgisayar İşletmeni	2	-	-
Memur	-	3	-
Sürekli İşçi	-	1	-
Sözleşmeli Personel(4/B)	-	1	-
TOPLAM	7	7	2

2024 yılında Başkanlığımızda fiilen çalışmakta olan personelimizin kıdem yılı ve cinsiyet bilgileri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Cinsiyet	0-2 yıl	2-10 yıl	10 yıl üzeri
Erkek	1	3	4
Kadın	-	2	4

5-SUNULAN HİZMETLER

Başkanlığımız tarafından sunulan hizmetler aşağıdaki alt birimler tarafından yürütülmektedir.

Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü

- Üniversitemiz bütçesini hazırlamak,
- Performans Programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
- İdare bütçesinin stratejik plan ve performans programına uyumluluğunu sağlamak,
- Mevzuatla belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde ayrıntılı finansman programı hazırlamak,
- Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,
- Üniversitemiz yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- Birim ve İdare Faaliyet raporlarını hazırlamak,
- Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak,
- Daire Başkanı tarafından verilen diğer görevleri yerine getirmek.

Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

- Malî istatistikleri ve bütçe kesin hesabını hazırlamak,
- Gelir ve alacakların takip ve tahsil işlemlerini yürütmek,
- Üniversitemiz muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek,
- Hazine yardımı nakit taleplerine ilişkin işlemleri yürütmek,
- Üniversitemiz birimlerinin yürütücülüğünde olan projelerin muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- Üniversitemize ait vergi beyannamelerini hazırlamak, bildirmek ve ödeme işlemlerini gerçekleştirmek,
- Bireysel emeklilik, icra ve kefalet kesintilerinin ödeme işlemlerini gerçekleştirmek,
- Daire Başkanı tarafından verilen diğer görevleri yerine getirmek.

Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü

- Ön malî kontrol işlemlerini yürütmek,
- İç kontrol sisteminin kurulması, standartların uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- Ödenek gönderme belgelerinin ön malî kontrolünü yapmak,
- İdarenin görev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak,
- Malî iş ve işlemlerin diğer idareler nezdinde izlenmesi,
- Amaçlar ve sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler önermek,
- Daire Başkanı tarafından verilen diğer görevleri yerine getirmek.

Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü

- Ulusal kalkınma programlarına dayanarak hazırlanan program çerçevesinde orta ve uzun vadeli strateji ve politikalar belirlemek,
- Üniversitemiz amaç ve hedeflerini oluşturmak üzere çalışmalar yapmak,
- Stratejik planlama çalışmalarına yönelik bir hazırlık programı oluşturmak,
- Üniversitemiz birimlerine stratejik planlama sürecinde ihtiyaç duyacakları eğitim ve danışmanlık hizmetlerini vermek,
- İdarenin stratejik planının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek,
- İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütlerini belirlemek ve geliştirmek,
- İdarenin yönetimi, hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak,
- Kurum içi kapasite araştırması yapmak,
- İdare faaliyetleriyle ilgili veri toplamak ve analiz etmek,
- İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek,
- Hizmetlerin tatmin düzeyini ve etkililiğini analiz etmek ve bunlar hakkında genel araştırmalar yapmak,
- Yeni hizmet fırsatları belirlemek,
- Etkililik ve verimliliği önleyen tehditlere tedbirler almak,
- Daire Başkanı tarafından verilen diğer görevleri yerine getirmek.

Stratejik Yönetim ve Planlama Alanında Sunulan Hizmetler:

Görev alanımız çerçevesinde Başkanlığımız tarafından 2024 yılı içinde Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğümüzce Üniversitemiz birimlerine faaliyet raporu hazırlama sürecinde ihtiyaç duydukları bilgi ve danışmanlık hizmetleri verilmiş veri analiz, araştırma ve geliştirme çalışmaları yapılmıştır.

Üniversitemizin “2023 Yılı İdare Faaliyet Raporu” harcama birimlerinden gelen birim faaliyet raporları çerçevesinde hazırlanmış olup 2024 yılı Şubat ayı içinde ilgili kurumlara gönderilmiş ve Üniversitemiz web sitesi aracılığıyla kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Üniversitemiz “2020-2024 Dönemi Stratejik Planı”nın yıl içerisinde izleme ve yıl sonunda değerlendirilmesi yapılmak üzere Haziran ve Aralık ayları sonunda stratejik plan performans göstergelerine ilişkin veri toplama, analiz ve değerlendirmeleri yapılmıştır.

Üniversitemiz 2020-2024 Dönemi Stratejik Planı sona ereceğinden 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 9’uncu maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik çerçevesinde 2025-2029 Dönemi Stratejik Planı hazırlık çalışmaları kapsamında Üniversitemizin hizmetlerinin etkin bir şekilde sunulmasına engel oluşturabilecek unsurların saptanması ve bunların giderilmesi için önlemler almak, güçlü ve zayıf yönleri ile fırsatları ve tehditleri hakkında fikir edinilmesi amacıyla Stratejik Planlama Ekibimizin organizasyonu ile Üniversitemiz 2 Mart 2024 tarihinde Teknopark Ankara’da “İç ve Dış Paydaşlarımızla 2025-2029 AYBÜ Stratejik Plan Çalıştayı” düzenlenmiştir.



Paydaşlarımızın görüş ve önerilerinin de dikkate alınarak hazırlandığı Üniversitemiz 2025-2029 Dönemi Stratejik Planı hazırlıkları 2024 yılında tamamlanarak 2025 Ocak ayı itibariyle yürürlüğe girmiştir.

6-YÖNETİM VE İÇ KONTROL SİSTEMİ

Üniversitemiz 2023-2024 yıllarını kapsayan “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” kapsamında öngörülen eylemler ile ilgili sorumlu birimlerce Kalite Yönetim Sistemine girişi yapılan veriler konsolide edilerek “2023 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” hazırlanarak İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunda görüşülmüştür. Kurul tarafından uygun bulunan rapor üst yöneticiye sunulmuştur.

Üniversitemiz birimlerine “2024 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” hazırlık aşamasında dikkate alınacak olan ve eylem planında ön görülen koşulların plandaki süreleri dikkate alınarak yerine getirmeleri hususunda bilgilendirme yapılmış ve birimlerden süreleri içerisinde bitirilmesi gereken eylemler hakkında periyodik olarak Kalite Yönetim Sistemine veri girişleri yapmaları istenmiştir.

Kalite Yönetim Sisteminden alınan rapor konsolide edilerek görüşülmek üzere İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna gönderilip kurulun uygun bulması halinde rapor üst yönetici onayına müteakip Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilecektir.

2024 yılı içerisinde 2025-2026 dönemi “İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Taslağı” hazırlanmıştır. Taslak eylem planı İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunda görüşülerek üst yönetici onayına sunulacaktır.

D- DİĞER HUSUSLAR

1-MALÎ HİZMETLER

Bütçe ve Yatırım Programı Hazırlama:

05 Eylül 2024 tarihli ve 32653 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “2025-2027 Dönemi Orta Vadeli Program” ile “2025-2027 Dönemi Bütçe Hazırlama Rehberi” doğrultusunda bütçe hazırlık çalışmaları başlatılmış ve bu kapsamda Başkanlığımız tarafından Üniversitemiz bütçesi performans esaslı program bütçeleme sistemine göre program, alt program, faaliyet ve alt faaliyet düzeyinde hazırlanarak bütçe hazırlama sürecinde kullanılacak belgeler, cetveller ve gerekli dokümanlar ile birlikte 2025 yılı bütçe teklifi hazırlanmıştır.

15 Eylül 2024 tarihli ve 32663 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “2025-2027 Dönemi Yatırım Programı Hazırlıkları” ile ilgili 2024/12 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi ve eki “2025-2027 Dönemi Yatırım Programı Hazırlama Rehberi”ne istinaden yatırım programının hazırlanmasında kullanılacak belgeler, cetveller ve gerekli dokümanlar hazırlanarak; Üniversitemizin 2025-2027 Dönemi Yatırım Programı ile ilgili gerekli koordinasyon sağlanarak 2025-2027 dönemi yatırım bütçe teklifleri hazırlanmıştır.

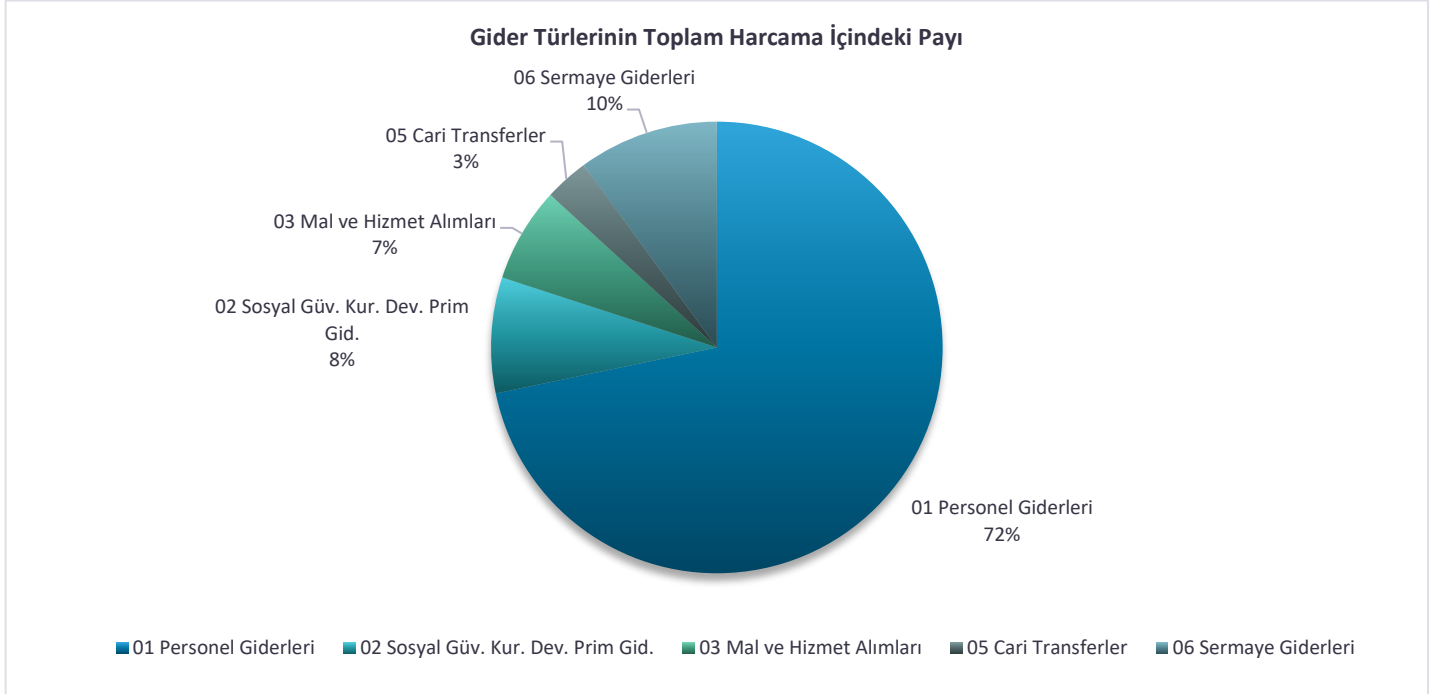
Üniversitemizin 2025-2027 dönemi kurum cari ödenekler bütçe teklifi, mevzuatında belirtilen sürelerde ve formatta Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı e-bütçe sistemine kaydedilmiş, yatırım bütçe teklifleri ise Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Kamu Yatırımları Sistemi (Ka-Ya) üzerinden değerlendirilmek üzere ilgili kuruma gönderilmiştir.

Bütçe Uygulama Hizmetleri:

31 Aralık 2023 tarihli ve 32416 (Mükerrer) sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7489 sayılı 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen ödenekler ve harcamalar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Gider Türü	KBÖ	Eklenen	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama
01 -Personel Giderleri	1.826.536.000,00	528.994.767,99	389.521.175,04	1.966.009.592,95	1.954.493.766,68
02- Sos. Güv. Kur. Dev. Primi Gid.	212.705.000,00	44.681.115,20	28.050.291,28	229.335.823,92	225.805.825,76
03 -Mal ve Hizmet Alımları	268.813.000,00	27.736.690,93	8.414.704,42	288.134.986,51	185.100.537,96
05- Cari Transferler	74.271.000,00	11.539.173,58	0,00	85.810.173,58	85.586.500,00
06 -Sermaye Giderleri	197.500.000,00	246.560.048,47	26.521.048,47	417.539.000,00	273.650.863,91
TOPLAM	2.579.825.000,00	859.511.796,17	452.507.219,21	2.986.829.576,96	2.724.637.494,31

Üniversitemiz gider türleri itibariyle yapılan harcamaların toplam harcama içindeki payı aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



7489 sayılı 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen ödenekler 2.283.562.000,00 TL’si cari, 197.500.000,00 TL’si sermaye ve 98.763.000,00 TL’si öz gelir karşılığı olmak üzere toplam 2.579.825.000,00 TL’dir.

Cumhurbaşkanımız Sayın Recep Tayyip ERDOĞAN tarafından 6 Mayıs 2024 Pazartesi günü Kabine toplantısı sonrası yapılan sunumda kamuda alınacak tasarruf tedbirleri kapsamında mal ve hizmet alım giderlerine ilişkin ödeneklerde yüzde 10 kesinti yapılacağı hususuna yer verilmiş olup, 2024 yılı bütçemizde yer alan mal ve hizmet alım giderlerine ilişkin tertiplerdeki ödeneklerin 15.565.400,00 TL tutarına bloke uygulanmıştır.

17 Mayıs 2024 tarihli ve 32549 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Tasarruf Tedbirleri konulu 2024/7 sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi kapsamında 2024 yılı bütçemizde yer alan sermaye (yatırım) ödeneklerinden 16.461.000,00 TL kesinti yapılmış olup yedeğe aktarılmıştır.

Üniversitemizde yapımı devam etmekte olan Öğrenci Yaşam Merkezi projesine Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından 100.000.000,00 TL yatırımları hızlandırma ödeneğinden aktarma yapılmıştır.

Üniversitemize ek karşılık ve faturalı alacakların ödenebilmesi için 2024 yılı bütçesi ile tahsis edilen ödenekler yetersiz kalmış olup, söz konusu ödemelerin yapılabilmesi için Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından 10.500.000,00 TL tutarında aktarma yapılmıştır.

Ayrıca 21/12/2019 tarihli ve 7198 sayılı 2018 Yılı Merkezi Yönetim Kesin Hesap Kanununun tamamlayıcı ödeneğin düzenlendiği 4’üncü maddesinin üçüncü fıkrası Anayasa Mahkemesinin 3/11/2023 tarihli ve 32358 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 28/9/2023 tarihli ve E: 2020/33, K: 2023/161 sayılı Kararı ile iptal edilmiştir. Bu çerçevede 5018 sayılı Kanunun 20’nci maddesinin birinci fıkrasının (d) bendi ile 70’inci maddesinin amir hükümleri ve Anayasa Mahkemesinin anılan Kararı gereğince 01-Personel Giderleri ve 02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ekonomik kodlarından yapılacak ödemelerde ödenek üstü yapılmayacağı belirtilmiştir.

Söz konusu düzenleme sonucunda 2024 yılı bütçemizde 01-Personel Giderleri ve 02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri ekonomik kodlarına tahsis edilen ödenekler yıl içinde yapılan maaş, ek ders, fazla mesai, jüri vb. personel ödemeleri ile sigorta primi ödemelerini karşılamada yetersiz kalmış olup, ilgili ödemelerin yapılabilmesi için 01-Personel Giderlerine 135.500.000,00 TL ve 02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerine 13.000.000,00 TL olmak üzere toplamda 148.500.000,00 TL Personel Giderlerini Karşılama Ödeneğinden aktarma yapılmıştır.

Böylelikle kurumumuzca yapılan ödenek ekleme ve düşme işlemleri ile birlikte toplam ödeneğimiz 2.986.829.576,96 TL olmuştur.

Ayrıca 2024 yılında 9.763.616,08 TL tutarında 27 adet gelir fazlası karşılığı ödenek kaydı ve 154.701.960,88 TL tutarında 62 adet likit karşılığı ödenek kaydı yapılarak Üniversitemizin ihtiyaçları karşılanmıştır.

Üniversitemizin 2024 yılında elde ettiği gelir kalemleri ve miktarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Gelir Adı	Gelir Tahmini	Gerçekleşen	Gerçekleşme Oranı (%)
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	79.109.000,00	103.962.029,87	131,42
Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	2.476.560.000,00	2.588.274.000,00	104,51
Diğer Gelirler	24.156.000,00	52.424.591,59	217,03
TOPLAM	2.579.825.000,00	2.744.660.621,46	106,39

Borç Tahakkuk, Takip ve Tahsil Hizmetleri:

- Tahsil edilemeyen ve 140-Kişilerden Alacaklar hesabında izlenen tahakkuk toplamı 2.297.516,49 olan 15 adet dosya 2024 yıl sonu itibariyle 2025 yılına devretmiştir.
- 2024 yılında toplam 367 adet dosyanın tahsilâtı yapılmış olup dosyalar kapatılmıştır.
- 140-Kişilerden Alacaklar hesabında izlenen, 2024 yılında devreden dosyalar ile birlikte tahakkuk toplamı 4.358.164,11 TL olan adet dosyanın takibi yapılmıştır.

2-DİĞER HİZMETLER

Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü Diğer Hizmetleri;

Kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılması, hesap verebilirlik ve malî saydamlık ilkeleri çerçevesinde Başkanlığımız tarafından 2024 yılı içerisinde gerçekleştirilen faaliyetler şu şekildedir;

- Üniversitemiz 2024 yılı bütçesinin ilk altı aylık döneminin uygulama sonuçlarını, gerçekleştirilen faaliyetlerini ve yılın ikinci altı aylık dönemine ilişkin beklentilerini ve hedeflerini içeren, ayrıca yürütülmesi düşünülen faaliyetleri de kapsayan “2024 Yılı Kurumsal Malî Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanmış olup, Rektörlük Makamı onayı sonrasında Temmuz ayı içerisinde Üniversitemiz web sitesi aracılığıyla kamuoyunun bilgisine sunulmuş ve bir örneği Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.
- Üniversitemiz “2023 Yılı Kamu Yatırımları İzleme ve Değerlendirme Raporu” 2024 yılı Mart ayında hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiş ve web sitemizde yayımlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.
- Üniversitemiz 2024 yılı bütçe ödeneklerinin üçer aylık dönemler halinde gelişimlerini gösteren “Bütçe Gerçekleşme Raporları” üçer aylık dönemler itibarıyla web sitemizde yayımlanarak kamuoyu ile paylaşılmıştır.
- Üniversitemiz 2024 yılı yatırım bütçelerinin gelişimleri üçer aylık dönemler halinde hazırlanarak Valilik İl Koordinasyon Kurulu Toplantıları için Valiliğe gönderilmiştir.

- 2024 malî yılının başlaması ile yılı ödeneklerinin birimlere dağılımı yapılmış olup, ödeneklerin aylara bölünerek kullanılmasını içeren Ayrıntılı Finansman Programı (AFP) Teklifleri hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir. Başkanlıkça vize edilen Ayrıntılı Finansman Programı (AFP) Teklifimiz ile ödenekler aylık dönemler halinde kullanıma açılmıştır.
- 17 Mayıs 2024 tarihli ve 32549 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Tasarruf Tedbirleri konulu 2024/7 sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi kapsamında Hazine ve Maliye Bakanlığınca geliştirilen Tasarruf Tedbirleri Bilgi Sistemine (TTBS) 3’er aylık dönemler halinde Üniversitemiz birimlerinden gelen veriler doğrultusunda Gerçekleşen Tasarruf, Öngörülen Tasarruf ve Sayısal Veriler modüllerine girişler yapılarak “Tasarruf Tedbirleri Kapsamında Yürütülen Faaliyetler Raporu” hazırlanmıştır.

Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Hizmetleri:

Üniversitemiz harcama birimlerince düzenlenen ödeme emri belgesi ve ekleri, 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 61’inci maddesi gereğince ödeme aşamasından önce;

- Yetkililerin imzasının olması,
- Ödemeye ilişkin ilgili mevzuatında sayılan belgelerin tamam olması,
- Maddi hata bulunup bulunmadığı,
- Hak sahibinin kimliğine ilişkin bilgilerinin doğru olması,

yönlerinden kontrol edilerek ödeme öncesi ön malî kontrol işlemleri gerçekleştirilmiştir.

2024 yılı içerisinde 2023 Yılı Kamu İdare Hesapları, 2023 Yılı Kesin Hesabı ile 2023 Yılı Nakit Akış Tablosu ve 2023 Yılı Mali Tabloları hazırlanmıştır.

Yıl içerisinde gelir ve alacakların tahsili, giderlerin ve borçların hak sahiplerine ödenmesi, para ve parayla ifade edilebilen değerler ile emanetlerin alınması, saklanması, ilgililere verilmesi, gönderilmesi ve diğer

ilgili tüm muhasebe işlemleri, 19.013 adet yevmiye kaydı ile gerçekleştirilmiştir.

2024 yılı içerisinde ekonomik gider sınıflandırmasına göre yapılan harcama tutarları ve yevmiye sayıları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Gider Çeşidi	Yevmiye Adedi	Tutar (TL)
01- Personel Giderleri	1569	1.954.493.766,68
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri	1139	225.805.825,76
03- Mal ve Hizmet Alımları	803	185.100.537,96
05- Cari transferler	82	85.586.500,00
06- Sermaye Giderleri	189	273.650.863,91
TOPLAM	3782	2.724.637.494,31

2024 yılında Üniversitemizde kullanılan avans ve kredilerin ödeme aşamasında gerekli kontrolleri yapılmış, açılan avans ve kredilerin kapama işlemleri yapılarak muhasebe işlemleri yerine getirilmiş ve aşağıdaki tabloda detayları ile gösterilmiştir.

Hesap Adı	Yevmiye Sayısı	Borç	Alacak
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Avansı	8	367.332,02	367.332,02
Görev Giderleri Avansları	86	312.543,26	312.543,26
Hizmet Alımları Avansları	13	44.788,76	44.788,76
Menkul Mal, Gayri Maddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri Avansı	2	840,00	840,00
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Kredisi	14	9.692.225,53	9.692.225,53
Hizmet Alımları Kredisi	32	243.641,62	243.641,62
Mamul Mal Alımları Kredisi	14	14.611.147,20	14.611.147,20
Yurtiçi Geçici Görev Yoluğu Avansları	26	31.730,00	31.730,00
Yurtdışı Geçici Görev Yoluğu Avansları	5	81.911,42	81.911,42
Bilimsel Araştırma Projelerinden Verilen İş Avansları	16	183.270,00	183.270,00
Maaş Avansları	76	111.962.203,05	39.282.161,58
Ücret Avansları	16	9.262.952,52	2.653.617,81
AB Hibelerinden Verilen Avanslar	10	379.522,97	379.522,97
TÜBİTAK Kaynaklarından Verilen Avanslar	27	780.613,46	780.613,46
Diğer Bütçe Dışı Avanslar	95	2.857.746,28	2.857.746,28
TOPLAM	440	150.812.468,09	71.523.091,91

2024 yılında Üniversitemiz genelinde yürütülen ve Başkanlığımızca takibi yapılan projeler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Proje Adı
Bilimsel Araştırmalar Projesi
TÜBİTAK Projeleri
AB/Erasmus Projeleri
TÜSEB Projeleri
TAGEM Projesi
Yurtdışı Türkler ve Akraba Toplulukları Projesi
Merkezi Araştırma Laboratuvarı Alt Yapı Projesi
Türkiye Enerji, Nükleer ve Maden Araştırma Kurumu (TENMAK) Destekli Projeler

İdarenin Görev Alanına İlişkin Konularda Standartlar Hazırlanması Çalışmaları Kapsamında Sunulan Hizmetler:

Harcama Birimlerinin faaliyetleri sonucu ortaya çıkan gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerine ilişkin malî karar ve işlemlerin idarenin bütçesi, bütçe tertibi, kullanılabilir ödenek miktarı, harcama programı, finansman programı, merkezi yönetim bütçe kanunu ve diğer malî mevzuat hükümlerinin 2024 yılı içinde etkin olarak uygulanması sağlanmış olup, ayrıca harcama birimlerimize malî mevzuat ile karar alma ve işlemlerinde gerekli destek Başkanlığımız tarafından sağlanmıştır.

Ön Malî Kontrol:

2024 yılında Başkanlığımızca ön malî kontrol faaliyetleri; 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan İç Kontrol ve Ön Malî Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar ile Ankara Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Ön Malî Kontrol Yönergesi çerçevesinde yürütülmüş olup 6 adet ihale işlem dosyası ön malî kontrol işlemine tabi tutulmuştur.

Aşağıdaki tabloda ön malî kontrole tabi tutulan işlemler aşağıdaki tabloda detayları ile gösterilmiştir.

Sıra No	Ön Malî Kontrole Tabi Tutulan İşlemler	İşin Türü
1	AYBÜ Öğrenci Yaşam Merkezi İnşaatı Tamamlama İşi	Hizmet Alımı
2	Öğrenci ve Personel İçin Malzemeli, Taşımalı Yemek Hizmet Alımı	Hizmet Alımı
3	2023K12-214308 nolu Merkez Araştırma Laboratuvarı İlave Altyapı Projesi kapsamında 1 Adet X-Işını Difraktometre Cihazı Alımı	Mal Alımı
4	Sürücülü Araç Kiralama Hizmet Alımı İşi	Hizmet Alımı
5	Dış Hekimliği Fakültesi ve Tamamlayıcı Tıp Uygulama ve Araştırma Merkezi Binası İnşaatı Tamamlama İşi	Hizmet Alımı
6	2023K12-214308 nolu Merkez Araştırma Laboratuvarı İlave Altyapı Projesi kapsamında 1 Adet Lazer Taramalı Konfokal Mikroskop Sistemi Alımı	Mal Alımı

Üniversitemiz Ön Malî Kontrol Yönergesi'nin 19'uncu maddesi gereğince yan ödeme cetvelleri, 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu'nun 152'nci maddesine dayanılarak yürürlüğe konulan Cumhurbaşkanlığı Kararı uyarınca, zam ve tazminat ödemesi yapılacak personelin kadro veya görev unvanları, sınıfları, dereceleri, sayıları ve hizmet yerleri ile bunlara uygun olarak ödenecek zam ve tazminatın miktarını gösteren ve serbest kadro üzerinden hazırlanan cetvel ile bunların birimler itibarıyla dağılımını gösteren listeler kontrol edilmiştir.

Ön Malî Kontrol Yönergemizin 20'nci maddesi gereğince sözleşmeli personel sayı ve sözleşmeleri, 2024 yılı için 297 sözleşmeli personel ile ilgili mevzuatı uyarınca ihdas edilen ve alım izni verilen pozisyon cetvellerine ve vize edilen tip sözleşmeye, ilgili kanunlarına, diğer mevzuatına ve bütçelerinde öngörülen düzenlemelere uygunluk yönünden Başkanlığımızca incelenmiştir.

Ayrıca Ön Malî Kontrol Yönergesine göre ön malî kontrole tabi olmamakla beraber harcama birimlerinden Başkanlığımıza gelen ödeme emri belgeleri ve ekleri, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği ve Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Hakkında Genel Tebliğ (Sayı 2007/1) kapsamında incelenmiş olup, 306 adet ödeme emri belgesi ve eklerinde eksik ve noksanlıkların olduğu tespit edilerek eksik ve noksanlıkların giderilmesi için ilgili birimlere iade edilmiştir.

Yazılı ve Sözlü Görüş Hizmetleri:

2024 yılında üst yönetim ve harcama birimlerinin malî mevzuat ile karar ve işlemlerine ilişkin tüm bilgi ve belge ihtiyacı karşılanmış olup ihtiyaç duyulan konularda sözlü ve yazılı görüş verilmiştir.

Taşınır Kayıtları:

Kurumumuzda 2024 yılına ait İlk Madde ve Malzeme (150), Tesis, Makine ve Cihazlar (253), Taşıtlar (254) ve Demirbaşlar (255) hesap kodlarında Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi (TKYS) üzerinde toplam 4232 adet taşınır işlem fişi düzenlenmiş ve varlık işlem fişi olarak muhasebe işlemleri tamamlanmış olup fiş türleri itibariyle aşağıdaki tabloda detayları gösterilmiştir.

Taşınır İşlem Fişi Türü	Adet
Devretme	1726
Devalma	1723
Satın Alma	358
Sayım Fazlası	19
Envanter	4
Bağış Alma	24
İç imkanlarla Üretim	10
Tüketim Malzemesi Çıkışı	182
Kayıttan Düşme	31
Kayıttan Düşme Hurda	4
Düzeltilme Giriş	63
Düzeltilme Çıkış	63
Enflasyon Düzeltme	25
TOPLAM	4232

Yapılan bu işlemler sonucunda kurumumuzda fiili olarak bulunan taşınır malzemelerin muhasebe kayıtlarının ikili kod düzeyinde tutarlılığı sağlanmıştır. 2024 yılında yapılan tüm taşınır işlemlerine ait muhasebe kayıtlarının birer sureti Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında dosyalanarak dış denetim için hazır hale getirilmiştir.

Üniversitemizin malzeme grupları bazında taşınır rakamları aşağıdaki tabloda gösterilmiş olup 2024 yıl sonu itibariyle 2025 yılına devretmiştir.

Taşınır Hesap Grubu	Hesap Toplamı
İlk Madde ve Malzeme (150)	13.709.875,35
Tesis, Makine ve Cihazlar (253)	81.427.690,94
Taşıtlar (254)	18.920.937,29
Demirbaşlar (255)	128.561.845,61
TOPLAM	242.620.349,19

II- AMAÇ VE HEDEFLER

A-İDARENİN AMAÇ VE HEDEFLERİ

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı temel amaç ve hedef olarak; kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda Üniversitemiz kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere malî yönetimimizin yapısını ve işleyişini, bütçemizin hazırlanmasını, uygulamasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlamasını ve malî kontrolün yapılmasını belirlemiştir.

B-TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER

Üniversitemiz kurulduğu tarihten bu yana sürekli büyüme ve gelişim halinde olup, bu süreçte Başkanlığımız personeli görevini en iyi şekilde yerine getirmiş, bilgi, beceri ve eğitim düzeyini arttırarak daha iyi bir hizmet verir hale gelmiştir.

Bu kapsamda;

Kısa, orta ve uzun vadeli hedefleri gözden kaçırmaksızın bilgi ve iradeye dayalı olarak etkin bir kamu yönetimi için;

- Planlı çalışmak ve böylece oluşabilecek riskleri önceden ortadan kaldırmak,

- Kamuoyunu doğru ve güvenilir bir şekilde bilgilendirmek,
- Personelin motivasyonunu yüksek tutarak iş birliği içinde çalışmasını sağlamak,
- Etkin ve verimli bir danışmanlık hizmeti vermek,
- Başkanlık personelinin etkin ve verimli çalışmasını sağlamak için eğitim ve izleme faaliyetlerini artırmak,
- Kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik, verimli ve tasarruflu bir şekilde kullanımını sağlamak.

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- MALÎ BİLGİLER

Bütçe Uygulama Sonuçları

Performans esaslı program bütçeleme sistemi ile birlikte kamu kaynaklarının kullanımının etkinliğini takip etmeyi kolaylaştıracak, şeffaflığı ve hesap verebilirliği artıracak şekilde bütçe sistemi program, alt program ve faaliyet olarak gruplandırılmıştır.

7489 sayılı 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Başkanlığımıza tahsis edilen ödeneklerin program ve faaliyet bazında dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

PROGRAM	ALT PROGRAM	FAALİYET	2024 KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA
54- Tedavi Edici Sağlık	167- Tedavi Hizmetleri	914- Dış Hekimliği Hastanesi Tarafından Yapılacak Taban Ödeme	33.262.000,00	33.262.000,00	33.262.000,00
62-Yükseköğretim	239-Ön Lisans Eğitimi, Lisans Eğitimi ve Lisansüstü Eğitim	756-Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim	3.923.000,00	3.835.073,00	0,00
		757- Doktora ve Tıpta Uzmanlık Eğitimi	117.000,00	99.925,00	0,00
		13794- Muhtelif İşler	635.000,00	153.951,53	0,00
	241- Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamı	772- Yükseköğretimde Kültür Ve Spor Hizmetleri	16.491.000,00	16.491.000,00	0,00
98- Yönetim ve Destek Programı	900-Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler	9006-Genel Destek Hizmetleri	579.000,00	540.350,00	0,00
		9001-Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	22.401.000,00	7.245.631,40	7.200.629,10
	9038- Taşınmaz Mal Gelirleriyle Yürütülecek Hizmetler	9038- Taşınmaz Mal Gelirleriyle Yürütülecek Hizmetler	381.000,00	381.000,00	0,00
TOPLAM			77.789.000,00	62.008.930,93	40.462.629,10

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2024 Yıl Sonu Ödenek Durum Bilgisi

7489 sayılı 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Başkanlığımıza tahsis edilen ödenek tutarları alt faaliyet bazında aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

ALT FAALİYET	TERTİP	KBÖ	EKLENEN	DÜŞÜLEN	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA
Diş Hekimliği Hastanesi Tarafından Yapılacak Taban Ödeme	54.167.914.23324-0497.0010-02-05.02	33.262.000,00	0,00	0,00	33.262.000,00	33.262.000,00
Doktora ve Tıpta Uzmanlık Eğitimi	62.239.757.5639-0497.0010-02-01.04	117.000,00	0,00	17.075,00	99.925,00	0,00
Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim	62.239.756.5638-0497.0010-02-03.02	3.234.000,00	0,00	0,00	3.234.000,00	0,00
	62.239.756.5638-0497.0010-02-03.03.10	364.000,00	0,00	87.927,00	276.073,00	0,00
	62.239.756.5638-0497.0010-02-03.07	202.000,00	0,00	0,00	202.000,00	0,00
	62.239.756.5638-0497.0010-02-03.08	123.000,00	0,00	0,00	123.000,00	0,00
Muhtelif İşler	62.239.756.13794-0497.0010-02-06.03	635.000,00	0,00	481.048,47	153.951,53	0,00
Yükseköğretimde Kültür ve Spor Hizmetleri	62.241.772.5654-0497.0010-13-03.02	16.491.000,00	0,00	0,00	16.491.000,00	0,00
Genel Destek Hizmetleri	98.900.9006.5659-0497.0010-02-03.05	429.000,00	0,00	38.650,00	390.350,00	0,00
	98.900.9006.5659-0497.0010-02-03.07	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
Strateji ve Mali Hizmetler	98.900.9001.7595-0497.0010-02-01.01	20.959.000,00	239.140,00	14.746.977,00	6.451.163,00	6.451.161,57
	98.900.9001.7595-0497.0010-02-02.01	1.375.000,00	27.565,00	660.592,00	741.973,00	741.972,13
	98.900.9001.7595-0497.0010-02-03.02	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00
	98.900.9001.7595-0497.0010-02-03.03.10	11.000,00	0,00	3.504,60	7.495,40	7.495,40
	98.900.9001.7595-0497.0010-02-03.03.20	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00
	98.900.9001.7595-0497.0010-02-03.05	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00
Taşınmaz Mal Gelirleriyle Yürütülecek Hizmetler	98.900.9038.13312-0497.0010-13-03.02	381.000,00	0,00	0,00	381.000,00	0,00
TOPLAM		77.789.000,00	266.705,00	16.046.774,07	62.008.930,93	40.462.629,10

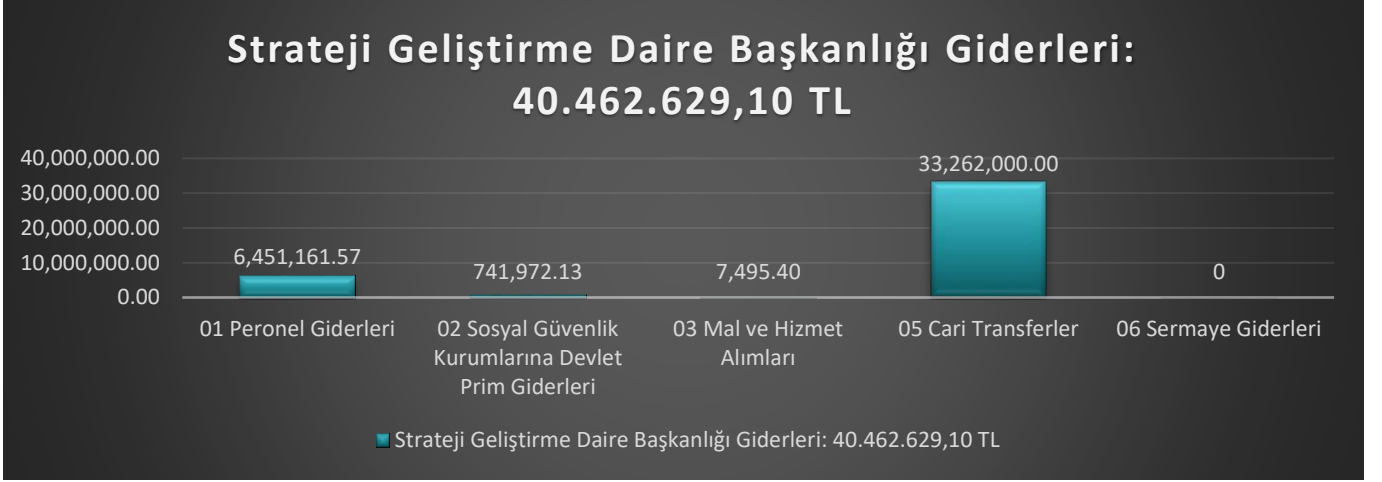
Başkanlığımıza 2024 yılı 7489 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 77.789.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir.

Bu giderler incelendiğinde gider grupları ve harcama tutarları aşağıdaki gibidir;

- Personel Giderleri için 21.076.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş olup, yıl içinde kurum içi aktarma ile 14.764.052,00 TL düşülmüş ve toplam ödenek 6.551.088,00 TL olmuştur. Başlangıç ödeneğinin %30,61'i olan 6.451.161,57 TL harcanmıştır.

- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için bütçemize 1.375.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş olup, kurum içi aktarma ile 660.592,00 TL düşülmüş ve toplam ödenek 741.973,13 TL olmuştur. Başlangıç ödeneğinin %53,96'sı olan 741.972,13 TL harcanmıştır.
- Mal ve Hizmet Alım Giderleri için 21.441.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Bu ödeneğin 4.502.000,00 TL'si 2024 yılı bütçe kanunu ile tahsissiz gelirlerden karşılanmak üzere tahsis edilmiş olup, gelir gerçekleştirmelerine göre harcama birimlerinin mal ve hizmet alımları ihtiyaçlarında kullanılacağından Başkanlığımız bütçesi altında izlenmektedir. Kalan 16.939.000,00 TL'nin 16.872.000,00 TL'si öz gelir karşılığı, kalan 67.000,00 TL ise hazine yardımı olup Başkanlığımız mal ve hizmet alım giderleri bütçesinde kullanılmak üzere tahsis edilmiştir. Mal ve hizmet alım giderleri bütçesinden toplamda 7.495,40 TL gider yapılarak, başlangıç ödeneğine göre %0,03'ü harcanmıştır. Bu hesap grubundan yapılan giderlerin ayrıntıları incelendiğinde başlangıç ödeneğine göre harcamanın (03.03.10) Yurtiçi Geçici Görev Yolluğu giderlerinden oluştuğu görülmektedir.
- Sermaye giderleri için 635.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş olup, yıl içinde kurum içi aktarma ile 481.048,47 TL düşülmüş ve toplam ödenek 153.951,53 TL olmuştur. Bu kalemden harcama yapılmamış olup, yıl içinde Üniversitemiz ihtiyaçları için diğer birimlerimize aktarılmıştır.
- Cari Transferler giderleri için 33.262.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir. Tahsis edilen ödeneğin tamamı Diş Hekimliği Hastanesi personellerinin taban ödemelerinin yapılabilmesi için Üniversitemiz döner sermaye hesaplarına aktarılmıştır.

Birimimiz gider kalemlerinde meydana gelen harcama tutarları aşağıdaki grafikte gösterilmiştir.



Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar:

Başkanlığımızın 2024 yılında toplam ödeneği, yapılan ekleme ve düşme işlemleri ile birlikte 62.008.930,93 TL olmuştur. Toplam ödeneğimizin %65,25'i olan 40.462.629,10 TL'si 2024 yıl sonu itibariyle harcanmıştır.

Taşınır Kayıtları:

Daire Başkanlığı olarak 2024 yılında 5 adet devretme, 20 adet devralma, 1 adet sayım fazlası, 5 adet tüketim malzemesi çıkışı, 1 adet kayıttan düşme hurda ve 1 adet enflasyon düzeltme olmak üzere toplam 33 adet taşınır işlem fişi düzenlenmiş ve varlık işlem fişi olarak muhasebe işlemleri tamamlanmıştır.

Başkanlığımızın malzeme grupları bazında taşınır rakamları aşağıdaki tabloda gösterilmiş olup, 2024 yıl sonu itibariyle 2025 yılına devretmiştir.

Taşınır Grubu	Hesap Toplamı
İlk Madde ve Malzeme (150 Grubu)	33.606,62
Tesis, Makine ve Cihazlar (253 Grubu)	660,80
Taşıtlar (254 Grubu)	-
Demirbaşlar (255 Grubu)	804.002,46
TOPLAM	838.269,88

B- MALİ DENETİM SONUÇLARI

Üniversitemizin 2024 yılı içinde 2023 yılı Sayıştay Denetimi sonuçlanmış olup, “2023 Yılı Sayıştay Denetim Sonuçları Raporu” ile belirtilen hususlara ilişkin olarak ilgili birimler Başkanlığımızca bilgilendirilmiş ve gerekli çalışmalar yapılmıştır. Aynı zamanda 2024 yılı denetimini yürütmek üzere yeni Sayıştay denetimi devam etmektedir.

C- PERFORMANS BİLGİLERİ

2024 yılı Ocak ayında “2024 Yılı Performans Programı Nihai” yayımlanmış olup, programda yer alan performans göstergeleri Kurumumuz Kalite Yönetim Sistemi (KYS) üzerinden sorumlu birimlere tanımlanarak, gösterge sonuçları üçer aylık dönemler halinde izlenmiş ve “2024 Yılı İdare Faaliyet Raporu”nda yer vermek üzere değerlendirmeleri Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğüne yapılacaktır.

Ayrıca 2024 Yılı Performans Programı hazırlık çalışmaları Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığının 2025-2027 dönemi Bütçe Hazırlama Rehberi ekinde Performans Programı Hazırlama Rehberini yayımlaması ile başlamış olup, Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından belirlenen performans göstergelerine ilişkin olarak göstergelerden sorumlu birimlerden izleyen yılın teklifi ve diğer iki yıla ilişkin hedef tahminleri ile Üniversiteye ilişkin genel bilgiler (fiziki yapı, teknolojik kaynaklar, öğrenci ve personel bilgileri vb.) toplanıp konsolide edilerek “2025 Yılı Performans Program Teklifi” hazırlanmıştır.

Bütçe tekliflerinin Cumhurbaşkanı Teklifine dönüşmesi ve TBMM’ye sunulmasıyla birlikte program bütçe sisteminde performans programı Cumhurbaşkanı Teklifi aşamasına çekilerek göstergelerin teklif ve tahminleri ile maliyetleri güncellenmiştir. Üniversite bütçesinin kanunlaşmasının ardından Cumhurbaşkanı Teklifi olarak hazırlanan performans programı 2025 yılı Ocak ayı içerisinde nihai halini alacaktır.

IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

Harcama birimlerine mali konularda danışmanlık desteği verilerek mali mevzuata ilişkin gerek sözlü gerek yazılı görüş talepleri cevaplandırılmıştır.

A- ÜSTÜNLÜKLER

- Başkentte bulunmamız nedeniyle tüm kamu idareleri ve merkezleri ile iç içe olması ile genç, dinamik ve öğrenmeye açık bir ekibe sahip olması,
- Sorunları hızlı ve doğru biçimde çözümleyen birim olması,
- Rehberlik ve danışmanlık hizmetlerinde etkin olması,
- Üst yönetici ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlaması,
- Çözüm üreten birim olması,
- İş birliği anlayışı ile çalışılması.

B- ZAYIFLIKLAR

- Hizmet içi eğitim ve kurslara yeterli zaman ve maddi kaynak ayrılamaması,
- Başkanlığın görev ve fonksiyonları ile görev yapan personele sunulan mali ve sosyal hakların orantısız olması.

C- DEĞERLENDİRME

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nda 2024 yılında tüm iş ve işlemler;

- Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü; 1 Şube Müdürü, 1 Mali Hizmetler Uzmanı, 1 Bilgisayar İşletmeni ve 1 Elektrik-Elektronik Mühendisi,
- Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü; 1 Şube Müdürü (Muhasebe Yetkilisi), 1 Mali Hizmetler Uzmanı (Muhasebe Yetkilisi Yardımcısı), 1 Şef, 1 Bilgisayar İşletmeni ve 3 Memur ve 1 Büro Personeli,
- Raporlama ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü'nün Raporlama kısmı Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü uhdesinde, Ön Mali Kontrol kısmı Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü uhdesinde,
- Stratejik Planlama Şube Müdürlüğü; Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü uhdesinde yürütülmektedir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile ikincil mevzuatın getirdiği mali düzenlemelere harcama birimlerimizin uyum sorununu aşmak için harcama birimlerimizin personellerinin de tecrübeli ve öğrenime açık personellerden oluşmasının sağlanması gerekmektedir.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

Kamu Mali Yönetimi Sisteminin paylaşılan ve yürütülen bir yapı olduğu gerçeği tüm Üniversitemiz birimlerince anlaşılmalıdır. Üniversitenin özellikle araştırma ve eğitim alanlarında görünürlüğü'nün artırılması bakımından Üniversite genelinde her türlü verinin toplanabilmesi için alt yapının oluşturulması, plan ve programlara ilişkin performans göstergeleri izlemelerinde sürekliliğin ve güvenilirliğin sağlanması.

VI- İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama Yetkilisi olarak yetkim dâhilinde;

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim. Bu raporda açıklanan faaliyetler için idare bütçesinden harcama birimimize tahsis edilmiş kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, görev ve yetki alanım çerçevesinde iç kontrol sisteminin idari ve mali kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasallık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç kontrolünün etkin olarak uygulandığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. (Ankara 31/01/2025)

Osman KURUÇAY
Strateji Geliştirme Daire
Başkanı



aybu.edu.tr/stratejedb

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI