

# 2015 YILI BİRİM FAALİYET RAPORU



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE  
BAŞKANLIĞI

YILDIRIM BEYAZIT ÜNİVERSİTESİ

ANKARA

2016

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                             |           |
| <b>SUNUŞ</b>                                                   | <b>2</b>  |
| <b>I-GENEL BİLGİLER</b>                                        | <b>3</b>  |
| <b>A-Misyon ve Vizyon</b>                                      | <b>3</b>  |
| <b>B-Yetki, Görev ve Sorumluluklar</b>                         | <b>3</b>  |
| <b>C-İdareye İlişkin Bilgiler</b>                              | <b>4</b>  |
| 1-Fiziksel Yapı                                                | 4         |
| 2-Örgüt Yapısı                                                 | 5         |
| 3-Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar                                | 7         |
| 4-İnsan Kaynakları                                             | 7         |
| 5-Sunulan Hizmetler                                            | 9         |
| 6-Yönetim Bilgi Sistemi Hizmetleri                             | 11        |
| <b>D- Diğer Hususlar</b>                                       | <b>12</b> |
| 1-Mali Hizmetler                                               | 12        |
| 2-Diğer Hizmetler                                              | 15        |
| <b>II-AMAÇ VE HEDEFLER</b>                                     | <b>21</b> |
| <b>A-İdarenin Amaç ve Hedefleri</b>                            | <b>21</b> |
| <b>B-Temel Politikalar ve Öncelikler</b>                       | <b>21</b> |
| <b>II-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ ve DEĞERLENDİRMELER</b>       | <b>22</b> |
| <b>A-Mali Bilgiler</b>                                         | <b>22</b> |
| 1-Bütçe Uygulama Sonuçları                                     | 22        |
| 2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar                     | 24        |
| <b>B-Mali Denetim Sonuçları</b>                                | <b>24</b> |
| <b>C-Performans Bilgileri</b>                                  | <b>24</b> |
| <b>III-KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ</b> |           |
| <b>A- Üstünlükler</b>                                          | <b>26</b> |
| <b>B- Zayıflıklar</b>                                          | <b>26</b> |
| <b>C- Değerlendirme</b>                                        | <b>26</b> |
| <b>IV- ÖNERİ VE TEDBİRLER</b>                                  | <b>27</b> |
| <b>V- İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI</b>                            | <b>28</b> |

## **BİRİM YÖNETİCİSİ SUNUMU**

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41.Maddesine dayanılarak hazırlanan ve 07.03.2006 tarih ve 26111 sayılı Resmi Gazete’ de yayınlanarak yürürlüğe giren Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik gereğince 2015 mali yılı faaliyetlerimizi, mali bilgilerimizi, fiziksel, teknolojik ve insan kaynaklarımızı yansıtan “2015 Yılı 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 Yıldırım Beyazıt Üniversitesi kaynaklarının etkinlik ve verimliliğini sağlamak, saydamlık ve hesap verebilirlik çerçevesinde kaynakların mali işlem ve süreçlerin yönetiminde ihtiyaç duyduğu analizleri yaparak Üniversitenin gelişimine katkı sağlamak ve mali işlemler ile karar alma süreçlerini iyileştirerek karar destek sistemleri geliştirmektir.

### Vizyonumuz

Yıldırım Beyazıt Üniversitesinin mali iş ve karar alma süreçlerinde 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 ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak,
- Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile mali 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 mali iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak,
- Mali kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak,
- Ön mali kontrol faaliyetini yürütmek,
- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- Mali konularda üst yönetici tarafından verilen diğer görevleri yapmak şeklinde belirlenmiştir.

## C-İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

### 1-FİZİKSEL YAPI

Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Üniversitenin Çankırı Caddesi Çiçek Sokakta bulunan Rektörlük binası 1. Katında hizmet vermektedir.

Başkanlığımız; Başkanlık, Başkanlık gelen giden evrak, Bütçe ve Performans Programı Müdürlüğü, Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü, Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü ile Stratejik Planlama Şube Müdürlüğü'nün ortak olarak kullandığı idari büro ve birimlerin kullanmış olduğu ve arşiv odalarından oluşan yapı da hizmet vermektedir.

## 2-ÖRGÜT YAPISI

---

5018 sayılı Kanun'un 60'ıncı Maddesindeki görevleri yürütmek üzere 5436 sayılı Kanun'un 15'inci Maddesiyle kurulan Başkanlığımız;

Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü,

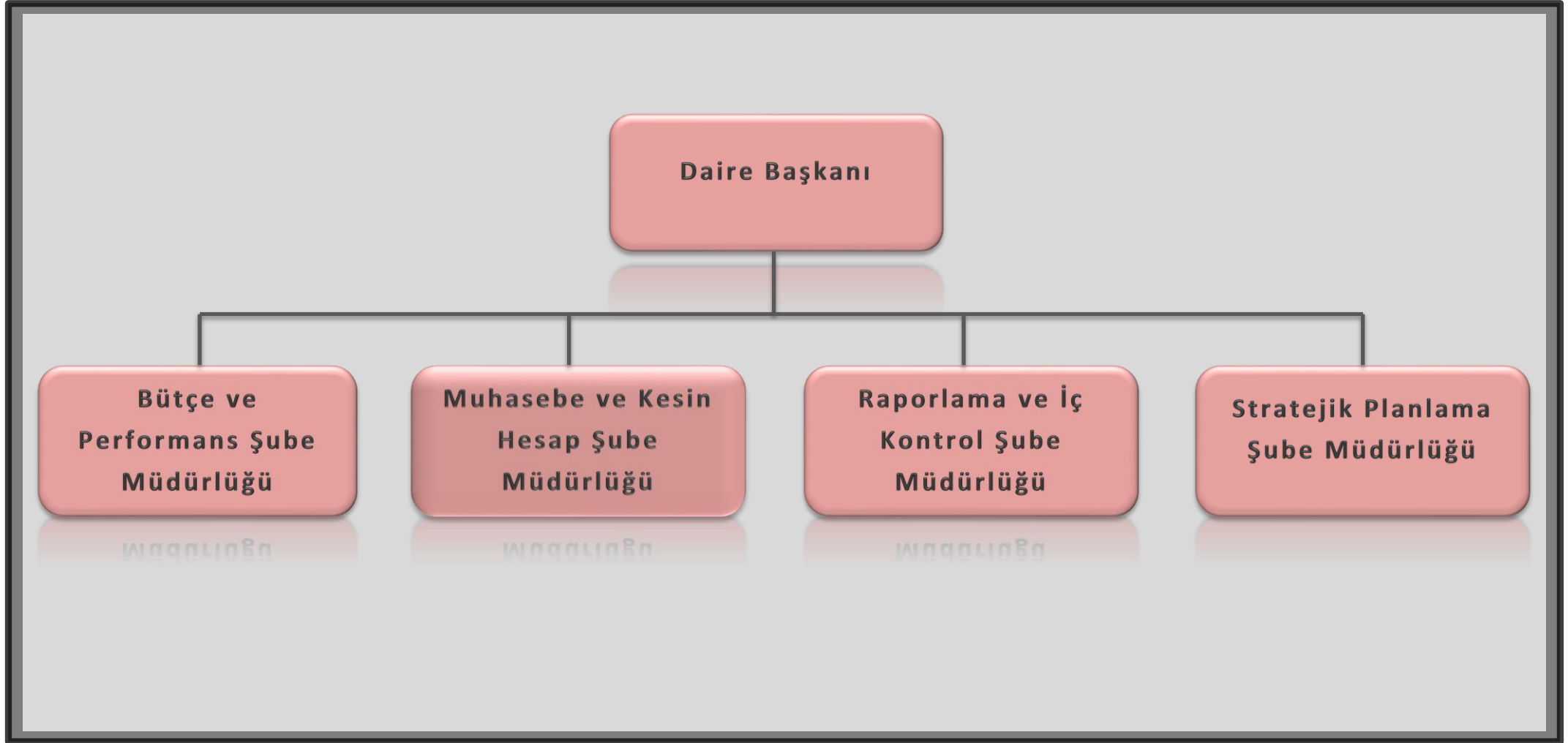
Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü,

Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü,

Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü,

adı altında teşkilatlanmış olsa da görevli personel yetersizliği nedeniyle Bütçe ve Performans Şube Müdürlüğü Daire Başkanı uhdesinde sürdürülmektedir.

- Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nın örgüt yapısına ilişkin şema aşağıda yer almaktadır.



### 3-BİLGİ VE TEKNOLOJİK KAYNAKLAR

---

Başkanlığımız bünyesinde kayıtlı bilgi ve teknolojik kaynaklar aşağıda tabloda gösterilmiştir.

|                     |    |
|---------------------|----|
| Bilgisayar Kasaları | 14 |
| Ekran               | 14 |
| Yazıcı              | 10 |
| Sabit telefon       | 13 |

### 4-İNSAN KAYNAKLARI

---

#### Başkanlık Kadrolarında Bulunan Personel;

Başkanlık kadrolarının istihdam şekillerine göre gelişimi aşağıda gösterilmiştir.

| ÜNVAN              | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------|------|------|------|------|
| Başkan             | 1    | 1    | 1    | 1    |
| Şube Müdürü        | 1    | 3    | 3    | 3    |
| Şef                | -    | -    | 1    | 1    |
| Mali Hiz. Uz. Yrd. | 0    | 1    | 0    | 1    |
| Bilgisayar İşlet.  | 0    | 0    | 5    | 5    |
| V.H.K.i            | 2    | 2    | 2    | 2    |
| Memur              | -    | 1    | 1    | 1    |
| Hizmet Alımı       | 1    | 1    | 1    | 1    |
| Toplam             | 5    | 9    | 14   | 15   |

2015 yılında Başkanlığımızda fiilen çalışmakta olan personel listesi aşağıda gösterilmiştir.

| ÜNVAN                | Birimimiz<br>Kadrosunda<br>Görevli | 13/b-4'e göre Birimimizde<br>Görevli Personel |
|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Başkan               | 1                                  | 0                                             |
| Şube Müdürü          | 2                                  | 0                                             |
| Mali Hiz. Uz. Yrd.   | 1                                  | 0                                             |
| Bilgisayar İşletmeni | 4                                  | 0                                             |
| V.H.K.i              | 2                                  | 0                                             |
| Memur                | 0                                  | 1                                             |
| Hizmet Alımı         | 1                                  | 0                                             |
| Toplam               | 11                                 | 1                                             |

2015 yılında 13/b-4'e göre görevlendirilen personel listesi aşağıya çıkartılmıştır.

| ÜNVAN             | 13/b-4'e göre<br>Birimimizde<br>Görevli Personel | 13/b-4'e göre Başka<br>Birimlerde Görevli<br>Personel |
|-------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Şube Müdürü       | 0                                                | 1                                                     |
| Şef               | 0                                                | 1                                                     |
| Bilgisayar İşlet. | 0                                                | 1                                                     |
| Memur             | 1                                                | 0                                                     |
| Toplam            | 1                                                | 3                                                     |

Daire Başkanlığımız' da çalışmakta olan personelimizin kıdem yılı ve cinsiyet bilgileri aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

| Cinsiyet | 0-2 yıl | 02-10 yıl | 10 yıl ve Üzer |
|----------|---------|-----------|----------------|
| Erkek    | 1       | 3         | 4              |
| Kadın    | 0       | 3         | 0              |

## **5-SUNULAN HİZMETLER**

---

Başkanlığımız tarafından sunulan hizmetler 4 alt birim tarafından yürütülmektedir.

### **Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü**

- Üniversitemiz bütçesini hazırlamak,
- Performans Programı hazırlıklarının koordinasyonu sağlamak,
- İdare bütçesinin stratejik plan ve performans programına uyumluluğunu sağlamak,
- Mevzuatla belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde ayrıntılı harcama 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 yapmak.

### **Raporlama ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü**

- Ön mali kontrol işlemleri,
- İç kontrol sisteminin kurulması, standartların uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- Ödenek gönderme belgelerinin ön mali 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,
- Danışmanlık hizmeti sunma ve bilgilendirme yükümlülüğü
- Daire Başkanı tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

## **Muhasebe - Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü**

- Mali 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 cetvelleri düzenlemek,
- Daire Başkanı tarafından verilen diğer görevleri yapmak.

## **Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü**

- Ulusal kalkınma programlarına dayanarak hazırlanan program çerçevesinde orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarını belirlemek,
- Üniversitemiz amaç ve hedeflerini oluşturmak üzere çalışmalar yapmak,
- Birim faaliyet raporlarını esas alarak idare faaliyet raporunu hazırlamak,
- 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 verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

### **Stratejik Yönetim ve Planlama Alanında Sunulan Hizmetler;**

Görev alanımız çerçevesinde: Başkanlığımız tarafından 2015 yılı içinde Üniversitemiz birimlerine, faaliyet raporu hazırlama sürecinde ihtiyaç duydukları bilgi ve danışmanlık hizmetleri verilmiş; veri analiz, araştırma ve geliştirme çalışmaları yapılmıştır.

Üniversitemizin “2014 Yılı İdare Faaliyet Raporu”, Harcama Birimlerinden gelen birim faaliyet raporları çerçevesinde hazırlanmış; 2015 yılı Şubat ayı içinde ilgili kurumlara gönderilmiş ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Ayrıca, Üniversitemizin 2014-2018 dönemini kapsayan Stratejik Planı internet sitemizde yayınlanarak kamuoyuna sunulmuştur.

### **Performans ve Kalite Ölçütleri Geliştirme Kapsamında Sunulan Hizmetler;**

Stratejik Planımızın kabulüne müteakip, performans ve kalite ölçütleri geliştirme faaliyetleri doğrultusunda yürütülecek olan Performans Programının hazırlıkları tamamlanarak, 2015 yılı Ocak ayında Kalkınma Bakanlığı ile Maliye Bakanlığı’na gönderilerek internet sitemizde yayınlanarak kamuoyuna sunulmuştur.

### **6-YÖNETİM BİLGİ SİSTEMİ HİZMETLERİ**

Üniversitemize tahsis edilmiş her türlü kaynağın, faaliyetler sonucunda elde edilen çıktılarının ve ulaşılan hedeflerin zaman serileri itibarıyla nicel ve nitel yapıda kayıt altına alınması yönündeki çalışmalar, diğer birimlerle işbirliği içerisinde sürdürülmüştür.

Bu kapsamda; Harcama Birimi personeline de Başkanlığımızca kullanılan bilgi sistemlerini kullanma imkânı sağlanmıştır.

## D- DİĞER HUSUSLAR

### 1-MALİ HİZMETLER

#### Bütçe ve Yatırım Programı Hazırlama:

Başkanlığımız tarafından 2016-2018 dönemi idare bütçesinin hazırlık çalışmalarına yön verilmiş; bütçe hazırlama sürecinde kullanılacak belgeler, cetveller ve gerekli dokümanlar ile 2016 yılı bütçesi hazırlanmıştır.

Yatırım programının hazırlanmasında kullanılacak belgeler, cetveller ve gerekli dokümanlar, hazırlanarak; Üniversitemizin 2016-2018 dönemi yatırım programı ile ilgili gerekli koordinasyon sağlanarak 2016-2018 dönemi yatırım programının hazırlanması sağlanmıştır.

Üniversitemizin 2016-2018 dönemi kurum bütçe teklifi, mevzuatında belirlenen sürelerde ve formatta Maliye Bakanlığı e-bütçe sistemine kaydedilerek değerlendirilmek üzere ilgili kurumlara gönderilmiştir.

16 Ekim 2015 tarihinde Türkiye Büyük Millet Meclisine sunulan 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu Tasarısının, Milletvekili Genel Seçimleri nedeniyle kanunlaşması mümkün olamamıştır.

Bu nedenle 01 Ocak 2015 ile 31 Mart 2015 tarihleri arasında geçerli olmak üzere 6654 sayılı 2016 Yılı Merkezi Yönetim Geçici Bütçe Kanunu yayınlanmış olup, devamında yürürlüğe girecek olan 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu Hazırlık çalışmaları devam etmektedir.

Ayrıca “2014 Yılı Kamu Yatırımları İzleme ve Değerlendirme Raporu” hazırlanarak Mart ayında web sitemizde yayınlanarak kamuoyuna sunulmuştur.

### **Bütçe Uygulama Hizmetleri:**

Ocak ayı itibari ile Ayrıntılı Finansman Programı, harcama birimlerinin teklif ve ihtiyaçları dikkate alınarak hazırlanmış; Maliye Bakanlığı'na sunulmuş, vize edilmesine müteakip 2015 yılı içerisinde uygulanması sağlanmıştır.

2015 yılında 6583 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen ödenekler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

| Gider Kalemi                                         | KBÖ        | Eklenen       | Düşülen    | Toplam Ödenek  | Harcama        | Kalan         |
|------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|----------------|----------------|---------------|
| 01 Personel Giderleri                                | 43.537.000 | 17.469.291,80 | 60.400,00  | 60.945.891,80  | 60.685.064,58  | 260.827,22    |
| 02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri | 7.309.000  | 1.466.900,00  | 8.965,34   | 8.766.934,66   | 8.758.119,16   | 8.815,50      |
| 03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri                      | 7.091.000  | 12.834.191,28 | 91.840,75  | 19.833.710,53  | 17.856.477,19  | 1.977.233,34  |
| 05 Cari Transferler                                  | 947.000    |               |            | 947.000,00     | 947.000,00     |               |
| 06 Sermaye Giderleri                                 | 29.500.000 | 50.423.728,57 |            | 79.923.728,57  | 65.809.592,00  | 14.114.136,57 |
| Toplam                                               | 88.384.000 | 82.194.111,65 | 160.846,09 | 170.417.265,56 | 154.056.252,93 | 16.229.882,76 |

2015 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile tahsis edilen ödeneklerin 57.434.000,00 TL' si cari, 29.500.000,00 TL' si sermaye ve 1.450.000,00 TL' si öz gelir karşılığı olmak üzere toplam 88.384.000,00 TL'dir.

Ancak yıl içerisinde Hizmet Alım Kalemlerinde doğan ödenek ihtiyacı sebebi ile Maliye Bakanlığı tarafından 1.250.000,00 TL yedek ödenekten aktarma yapılmıştır.

Yine ile yılsonunda Personel Giderlerini karşılama ödeneğinden 17.683.000,00 TL yedek ödenekten aktarma yapılmıştır.

Ayrıca Kalkınma Bakanlığı ile yapılan görüşmeler neticesinde sermaye bütçesine yatırımları hızlandırma ödeneğinden 10.000.000,00TL yedek ödenek aktarılmış ve böylece sermaye bütçemiz 39.500.000,00 TL olmuştur.

Aşağıdaki tabloda görüldüğü üzere 12 ayrı gelir kaleminden oluşan 12.419.478,25 TL tutarında Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Kaydı Yapılmıştır.

| Gelir Kodu | Gelir Adı                                        | Miktar               |
|------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| 03.1.2.10  | Sportif Faaliyet Gelirleri                       | 8.288,00             |
| 03.1.2.29  | Örgün ve Yaygın Öğretimden Edilen Gelirler       | 1.980.191,73         |
| 03.1.2.31  | İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler           | 947.171,61           |
| 03.1.2.32  | Yaz Okulu Gelirler                               | 65.023,70            |
| 03.1.2.33  | Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri                   | 520.528,50           |
| 03.1.2.34  | Tezli Yüksek Lisans Gelirleri                    | 28.571,85            |
| 03.1.2.99  | Diğer Hizmet Gelirleri                           | 66.428,15            |
| 04.5.1.10  | YÖK Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı Destekleri | 1.200.866,48         |
| 05.1.9.03  | Mevduat Faizleri Geliri                          | 365.166,02           |
| 05.2.6.16  | Araştırma Projeleri Gelirleri Payı               | 6.619.258,21         |
| 05.9.1.19  | Öğrenci Katkı Payı Telafi Gelirleri              | 616.734,00           |
| 05.9.1.99  | Diğer Paylar                                     | 1.250,00             |
| Toplam     | Gelir Fazlası Karşılığı Ödenek Kaydı             | <b>12.419.478,25</b> |

Ayrıca 43 adet Likit Karşılığı Ödenek Kaydı ile 40.680.787,31TL ödenek eklenmiştir.

Yılsonunda Maliye Bakanlığı' nca yapılan aktarmalar ile birlikte toplam ödeneğimiz 170.417.265,56 TL olmuştur.

Tüm bu bütçe işlemlerine bağlı olarak 291 adet ödenek gönderme belgesi ile 41 adet tenkis belgesi düzenlenmiş ve muhasebeleştirilmiştir.

### **Borç Tahakkuk, Takip ve Tahsil Hizmetleri:**

- 2015 yılında Kişilerden Alacaklar Hesabında izlenen 3 adet dosya 2016 yılına devretmiştir.
- Kişilerden Alacaklar Hesabında; 2015 yılından devreden tahakkuk toplamı ile birlikte toplamı 93.083,24 TL olan 30 adet dosyanın takibatı yapılmıştır.
- 2015 yılında toplam 27 adet dosyanın tahsilâtı yapılmıştır.
- Tahsil edilemeyen ve Kişilerden Alacaklar Hesabında izlenen, tahakkuk toplamı 3.586,15TL olan 3 adet dosya 31.12.2015 tarihi itibariyle 2016 yılına devretmiştir.

## **2-DİĞER HİZMETLER**

---

Üniversitemiz 2015 yılı bütçesinin ilk altı aylık döneminin uygulama sonuçlarını, gerçekleştirilen faaliyetlerini ve yılın ikinci altı aylık dönemine ilişkin beklentileri ve hedeflerini içeren; ayrıca yürütülmesi düşünülen faaliyetleri de kapsayan “2015 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” hazırlanmış, Rektörlük Makamı Onayı sonrasında Üniversitemiz web sayfası aracılığıyla kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

### **Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Hizmetleri:**

Harcama Birimleri’nce düzenlenen ödeme emri belgesi ve ekleri, ödeme aşamasından önce;

Yetkililerin imzasının tam olması, ödemeye ilişkin ilgili mevzuatta sayılan belgelerin eksiksiz olması, hak sahibinin kimlik bilgilerinin doğru olması, maddi hata bulunup bulunmaması gibi yönlerden kontrol edilerek ödeme öncesi ön mali kontrol işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Buna göre;

Gelir ve alacakların tahsili, giderlerin ve borçların hak sahiplerine ödenmesi, para ve parayla ifade edilebilen değerler ile emanetlerin alınması, saklanması,

İlgililere verilmesi, gönderilmesi ve diğer ilgili tüm muhasebe işlemleri, 9281 adet yevmiye kaydı ile gerçekleştirilmiştir.

2015 yılı içerisinde ekonomik gider sınıflandırılmasına göre yapılan harcama tutarları ve yevmiye sayıları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

| Gider Çeşidi                             | Yevmiye Adedi | Tutar (TL)       |
|------------------------------------------|---------------|------------------|
| 01- Personel Giderleri                   | 1049          | 60.685.064,58    |
| 02- Sosyal Gv.<br>Kur.Dev.Prim Giderleri | 649           | 8.758.119,16     |
| 03- Mal ve Hizmet<br>Alımları            | 771           | 17.856.447,19    |
| 05- Cari transferler                     | 4             | 947.000,00       |
| 06- Sermaye Giderleri                    | 117           | 65.809.592,00    |
| TOPLAM                                   | 2590          | 154.056.252,93TL |

2015 yılında Üniversitemizde yapılan satın almalara ilişkin kullanılan avans ve kredilerin kontrolleri yapılmış, muhasebe işlemleri yerine getirilmiş ve aşağıdaki tabloda detayları gösterilmiştir.

| Hesap Adı                                                     | Borç         | Alacak       |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Avans                | 34.164,08    | 34.164,08    |
| Görev Giderleri Avans ve Kredi                                | 14.029,60    | 14.029,60    |
| Hizmet Alımları Avans                                         | 70,00        | 70,00        |
| Mamul Mal Alım, Bakım Onarım Giderleri Avans                  | 1.150,00     | 1.150,00     |
| Yurtiçi Geçici Görev Yolluğu Avansları                        | 34.763,98    | 34.763,98    |
| Yurtdışı Geçici Görev Yolluğu Avansları                       | 7.887,38     | 7.887,38     |
| Memur Maaş Avansları                                          | 2.791.199,47 | 5.111.418,16 |
| TÜBİTAK Kaynaklarından Verilen Personel Avansları             | 258.577,00   | 258.577,00   |
| Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Kredisi              | 390.070,39   | 390.070,39   |
| Hizmet Alımları Kredisi                                       | 21.660,00    | 21.660,00    |
| Mamul Mal Alım, Bakım Onarım Giderleri Kredisi                | 28.982,52    | 28.982,52    |
| Gayri Maddi Hak Alımları Kredisi                              | 9.558,00     | 9.558,00     |
| Mevlana Projesinden Verilen Avans ve Kredi                    | 2.505,11     | 2.505,11     |
| Yurtdışı Türkler ve Akraba Topl. Projesinden Verilen Avanslar | 47.650,00    | 47.650,00    |
| AB Kaynağından Verilen Avanslar                               | 120.995,94   | 120.995,94   |
| TOPLAM                                                        | 3.763.263,47 | 6.083.482,16 |

### **-TÜBİTAK Projeleri**

| <b>Proje Adedi</b> | <b>Toplam Gelir</b> | <b>Harcama</b> |
|--------------------|---------------------|----------------|
| 7 Adet             | 3.900.612,51        | 148.247,30     |

### **-SANTEZ Projeleri**

| <b>Proje Adedi</b> | <b>Toplam Gelir</b> | <b>Harcama</b> |
|--------------------|---------------------|----------------|
| 2 Adet             | 464.277,22          | 141.128,97     |

### **-Bilimsel Araştırmalar Projesi**

| <b>Proje Adedi</b> | <b>Toplam Gelir</b> | <b>Harcama</b> |
|--------------------|---------------------|----------------|
| 139                | 26.203.563,43       | 7.278.870,14   |

### **İç Kontrol Hizmetleri:**

Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı' nın web sitesinde yayınlanmış ve tüm harcama birimleri, eylem planında ön görülen koşulların plandaki süreler dikkate alınarak yerine getirmeleri hususunda bilgilendirilmişlerdir. Harcama birimlerinden süreleri içerisinde bitirilmesi gereken eylemler hakkında periyodik olarak raporlar istenmiş ve bu raporlar konsolide edilerek İzleme ve Yönlendirme Kuruluna sunulmuştur. Kamu İç Standartları Uyum Eylem Planının uygulama süreçlerinde, harcama birimlerine danışmanlık desteği sağlanmıştır.

Ayrıca Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi madde 12;

“12. Eylem Planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları, idarelerin Strateji Geliştirme Daire birimleri tarafından en az altı ayda bir olmak üzere düzenli olarak izlenir, değerlendirilir ve eylem planı formatında üst yöneticiye raporlanır.”

Maliye Bakanlığı, Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü 02/12/2014 tarih ve 10775 sayılı genelgesi madde 13;

“13. İdareler tarafından hazırlanan eylem planlarında öngörülen eylemlerin gerçekleşme sonuçları, idarelerin strateji geliştirme birimleri tarafından her yılın Haziran ve Aralık Ayı sonu itibarıyla iki dönem Halinde ve eylem planı formatında üst yöneticiye sunulacak ve birer nüshası bilgi için on iş günü içerisinde Bakanlığımıza gönderilecektir.”

Hükümleri gereği Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 2014 yılı Aralık ayı raporu ile 2015 yılı Haziran ayı raporu hazırlanmış, Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne gönderilmiştir. 2015 yılı Aralık ayı raporu hazırlama çalışmaları devam etmektedir.

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

Harcama Birimlerinin faaliyetleri sonucu ortaya çıkan gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerine ilişkin mali karar ve işlemlerin idarenin bütçesi, bütçe tertibi kullanılabilir ödenek tutarı, harcama programı, finansman programı, merkezi yönetim bütçe kanunu ve diğer mali mevzuat hükümlerinin yıl içinde etkin olarak uygulanması sağlanmıştır.

### **Ön Malî Kontrol:**

2015 yılında Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmüş olup; 78 Personel 6 Aylık Malzeme Hariç Genel Temizlik Hizmet Alım İş, 12 Aylık Silahsız Özel Güvenlik Hizmet Alım İş (65 Personel), 78 Personel 12 Aylık Malzeme Hariç Genel Temizlik Hizmet Alım İş, Yemek Hizmet Alım İş (270.000 Adet) ve Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Merkez Araştırma Laboratuvarı Binası yapım işi Ön Mali Kontrol işlemine tabi tutulmuş olup, uygun görüş verilmiştir.

657 sayılı Devlet Memurları Kanunun 152'nci maddesine dayanılarak yürürlüğe konulan Bakanlar Kurulu Kararı uyarınca, zam tazminat ödemesi yapılacak personelin kadro veya görev ünvanları, 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.

### **Yazılı ve Sözlü Görüş Hizmetleri:**

2016 yılında üst yönetim ve harcama birimlerinin mali mevzuat ile karar ve işlemlerine ilişkin tüm bilgi ve belge ihtiyacı karşılanmış, ihtiyaç duyulan konularda sözlü ve yazılı görüş verilmiştir.

Harcama birimlerinin 2015 Mali yılında gönderdiği ödeme emri belgeleri ve ekleri, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği ve Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Hakkında Genel Tebliğ (Sayı 2007/1) kapsamında incelenmiş ve 70 adet ödeme emri belgesi ile eklerinde eksik ve noksanlıkların olduğu tespit edilmiştir. Ödeme emri belgesi ve eklerinde tespit edilen hatalar hakkında 50 adet görüş yazısı düzenlenmiş ve 70 adet ödeme emri belgesi harcama birimlerine iade edilmiştir.

### **Taşınır ve Taşınmaz Kayıtları:**

Kurumumuzda 2015 yılına ait Sarf Malzeme (150), Makine ve Teçhizat (253) ve Demirbaş (255) hareketleri ile ilgili olarak 1863 Adet Taşınır işlem Fişi Kesilmiştir. Satın alma, Bağış, Kurum Devir Giriş ve Bilimsel Proje Satın Almaları ile edinilen tüm taşınır malzemelerimiz sistemde kayıt altına alınmıştır.

Satın alma işlemi sonucu edinilen taşınır malzemeler ödeme aşamasında ödeme emri belgesi ile diğer taşınır edinimleri ise Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından oluşturulan 1622 adet Muhasebe İşlem Fişi ile Maliye Bakanlığına ait Say 2000i sistemine girilerek kayıt altına alınmıştır.

Yapılan bu işlemler sonucunda kurumumuzda fiili olarak bulunan malzeme ve demirbaşların muhasebe kayıtları ile ikili kod düzeyinde birebir tutması sağlanmıştır. Ayrıca 2015 yılında yapılan tüm taşınır işlemlerine ait muhasebe kayıtlarının birer sureti her harcama birimi için ayrı olacak şekilde

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında dosyalanarak dış denetim için daha net bir konuma getirilmiştir.

2015 Yılı Yıl Sonu İtibariyle Yıldırım Beyazıt Üniversitesi Taşınır Rakamları

|                                                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Sarf Malzeme (150 Grubu) Toplamı                 | 708.283,31 TL    |
| Makine ve Teçhizat (253 Grubu) Toplamı           | 5.213.322,11 TL  |
| Taşıtlar (254 Grubu) Toplamı                     | 724.140,31 TL    |
| Demirbaş (255 Grubu) Toplamı                     | 16.687.656,35 TL |
| Üniversitemize Ait Taşınır Malzeme Genel Toplamı | 23.333.402,08 TL |

## II- AMAÇ VE HEDEFLER

### A-İDARENİN AMAÇ VE HEDEFLERİ

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

### B-TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER

Üniversitemizin yeni kurulan bir Üniversite olması ve bu durumun bazı dezavantajları olmasına rağmen, 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 önceden oluşabilecek riskleri ortadan kaldırmak,
- Tüm mali kaynakların etkin, verimli ve tasarruflu kullanımını sağlamak,
- Personelin motivasyonunu yüksek tutarak işbirliği içinde çalışmasını sağlamak,
- Etkin ve verimli bir danışmanlık hizmeti vermek.

## **III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER**

### **A- MALİ BİLGİLER**

#### **Bütçe Uygulama Sonuçları**

Başkanlığımıza 2015 mali yılı bütçesi ile 542.000,00 TL ödenek tahsis edilmiş, yıl içinde personel giderleri kaleminden yapılan 20.126,55 Tl ekleme ve sosyal güvenlik kurumlarına devlet prim giderleri kaleminden yapılan aktarmalarla 7.126,55 TL düşülmüş ve kullanılabilir ödenek 555.000,00 TL olmuştur. 2015 yılında 543.704,70 TL gider yapılmıştır. Bu kullanımlar incelendiğinde harcamaların üç ana gider grubunda gerçekleştiği görülmektedir. Ana gider grupları ve harcama tutarları aşağıdaki gibidir;

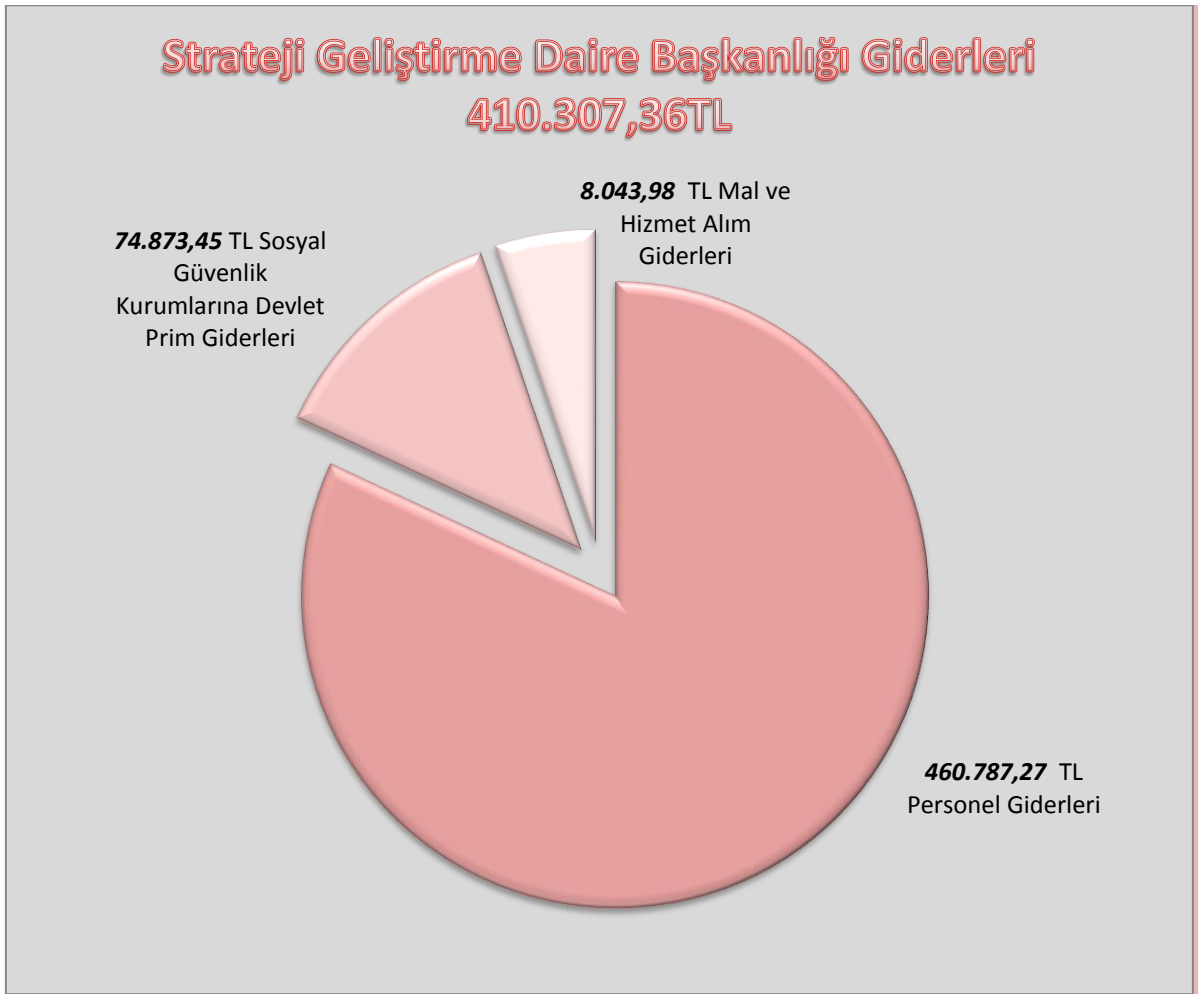
-01-Personel Giderleri için 441.000,00 TL ödenek öngörülmüş, yıl içinde yapılan aktarma ile 20.126,55 TL eklenmiş ve toplam ödenek 461.126,55 TL olmuştur. Bu ödeneğin 460.787,27 TL'si yani % 99,93' ü harcanmıştır.

-02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Prim Giderleri için bütçemizde 82.000,00 TL ödenek öngörülmüş, yıl içinde yapılan aktarma ile 7.126,55 TL düşülmüş ve toplam ödenek 74.873,45 TL olmuştur. Bu ödeneğin 74.873,45 TL'si yani % 100' ü harcanmıştır.

-03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri hesabı için 2015 yılında 19.000,00TL ödenek öngörülmüş, 2015 yılında 8.043,98 TL gider yapılarak, kullanılabilir ödenenin %42,34' ü harcanmıştır. Bu hesap grubundan yapılan ödenek kullanımlarının ayrıntıları incelendiğinde, harcamalar,

- %27,85 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alım Giderleri,
- %61,34 Yolluk Giderleri,
- %10,82 Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinden oluşmaktadır.

Birimimiz gider kalemlerinde meydana gelen harcama tutarları bir sonraki sayfadaki grafikte gösterilmiştir.



**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**  
**2015 Yılı Yılsonu Ödenek Durum Bilgisi**

| BÜTÇE TERTİBİ                | KBÖ        | EKLENEN   | DÜŞÜLEN  | TOPLAM<br>ÖDENEK | HARCAMA    | KALAN     |
|------------------------------|------------|-----------|----------|------------------|------------|-----------|
| 38.97.00.01-01.3.2.00-2-01.1 | 441.000,00 | 20.126,55 |          | 461.126,55       | 460.787,27 | 339,28    |
| 38.97.00.01-01.3.2.00-2-02.1 | 82.000,00  |           | 7.126,55 | 74.873,45        | 74.873,45  | 0,00      |
| 38.97.00.01-01.3.2.00-2-03.2 | 8.000,00   |           |          | 8.000,00         | 2.240,00   | 5.760,00  |
| 38.97.00.01-01.3.2.00-2-03.3 | 7.000,00   |           |          | 7.000,00         | 4.933,98   | 2.066,02  |
| 38.97.00.01-01.3.2.00-2-03.5 | 4.000,00   |           |          | 4.000,00         | 870,00     | 3.130,00  |
| BİRİM TOPLAMI                | 542.000,00 | 20.126,55 | 7.126,55 | 555.000,00       | 543.704,70 | 11.295,30 |

### **Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar**

Başkanlığımız tüm gider kalemlerinin tamamına yakını yılsonu itibari ile harcanmıştır.

### **B- MALİ DENETİM SONUÇLARI**

Üniversitemiz 2014 yılı Sayıştay Denetimi tamamlanmış olup, 2015 yılı Sayıştay Denetimi devam etmektedir.

### **C- PERFORMANS BİLGİLERİ**

2015 Yılı Performans Programında Harcama Birimimizle ilgili Performans Hedefi - Performans Göstergesi ve Faaliyetler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

| Performans Hedefi |                                                                                                                                                                                                                                                                               | İdari ve mali alanlarda personelin bilgi düzeyini artıracak eğitimler düzenlemek, bu amaçla düzenlemiş olan eğitim ve kurslara katılım sağlamak |             |                    |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| Sıra              | Performans Göstergeleri                                                                                                                                                                                                                                                       | Hedef                                                                                                                                           | Gerçekleşme | Gerçekleşme Durumu |
| 1                 | Düzenlenen Eğitim miktarı                                                                                                                                                                                                                                                     | 6                                                                                                                                               | 6           | Başarılı           |
|                   | İyi yönetim ilkelerini Üniversite çapında yaygınlaştırmak ve kurumsallaştırmak hedeflenmektedir. İdari ve mali alanlarda personelin bilgi düzeyini artıracak eğitimler düzenlemek, bu amaçla düzenlemiş olan eğitim ve kurslara katılım sağlama faaliyetleri devam edecektir. |                                                                                                                                                 |             |                    |

Kurumsal olarak belirlenen Eğitimler düzenlemek ve düzenlenen eğitimler katılma faaliyeti sayısı 6 adet olup birimizce yapılan faaliyet aşağıda gösterilmiştir.

| Başkanlığımız Personelinin Katıldığı Faaliyetler |                         |                                                                             |                  |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Faaliyet Türü                                    | Faaliyet Tarihi ve Yeri | Faaliyet Konusu                                                             | Katılımcı sayısı |
| Eğitim                                           | 09-11 Mart Afyon        | KBS – Maaş Eğitimi                                                          | 1                |
| Eğitim                                           | 09-11 Mart Afyon        | KBS – Maaş Eğitimi                                                          | 1                |
| Eğitim                                           | 13-17 Nisan Afyon       | Maliye Bakanlığınca düzenlenen TKYS Sistem Yönetimi- HYS Eğitimi            | 1                |
| Eğitim                                           | 06-10 Mayıs Mardin      | Artuklu Üniversitesince Düzenlenen Toplantı                                 | 1                |
| Eğitim                                           | 18-24 Ekim 2015 Antalya | Maliye Bakanlığınca düzenlenen Kamu Harcamaları ve Muhasebe Sistem Yönetimi | 1                |
| Eğitim                                           | 18-24 Ekim 2015 Antalya | Maliye Bakanlığınca düzenlenen Kamu Harcamaları ve Muhasebe Sistem Yönetimi | 1                |

## IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

### A- ÜSTÜNLÜKLER

Başkentte bulunmamız nedeniyle tüm kamu idareleri ve merkezleri ile iç içe olma,

Genç dinamik ve öğrenmeye açık bir ekibe sahip olmak.

### B- ZAYIFLIKLAR

Personel sayısının yetersiz olması,

Hizmet içi eğitim ve kurslara yeterli zaman ve maddi kaynak ayrılamaması,

İş tecrübesi eksikliği,

Başkanlığın görev ve yapısının diğer birimler tarafından tam olarak anlaşılamaması nedeniyle yaşanan birimler arası çatışmalar,

Başkanlığın görev ve fonksiyonları ile görev yapan personele sunulan mali ve sosyal hakların orantısız olması.

### C- DEĞERLENDİRME

Strateji geliştirme Daire Başkanlığı' nda Muhasebe kesin Hesap Md. Bünyesinde 5(beş), Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğünde 2(iki) personel, diğer müdürlüklerde ise sadece müdür ile iş ve işlemler yürütülmektedir.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ile ikincil ve üçüncül 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 Sistemi'nin paylaşılan ve yürütülen bir yapı olduğu gerçeği tüm Üniversitemiz birimlerince anlaşılmalıdır.

Yönetim kadrosu ve personel kadrosunda ki eksikliğin giderilmesi hızla büyüyen Üniversitemizin ihtiyaçlarına kaliteli ve öngörülen düzeyde cevap verilebilmesi için önem arz etmektedir.

## 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.../01/2016)

**Osman KURUÇAY**  
**Strateji Geliştirme Daire**  
**Başkanı**