



TÜRK-ALMAN ÜNİVERSİTESİ
TÜRKİSCH-DEUTSCHE UNIVERSITT

**2017 YILI
BİRİM FAALİYET RAPORU**

**STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
OCAK 2018**

İÇİNDEKİLER

1-GENEL BİLGİLER

- A-Misyon ve Vizyon
- B-Yetki, Görev ve Sorumluluklar
- C-Birime İlişkin Bilgiler
 - 1-Fiziksel Yapı
 - 2-Örgüt Yapısı
 - 3-Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar
 - 4-İnsan Kaynakları
 - 5-Sunulan Hizmetler

II-AMAÇ ve HEDEFLER

- A-Birimin Amaç ve Hedefleri

III-FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

- A-Mali Bilgiler
 - 1-Bütçe Uygulama Sonuçları
 - 2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar
 - 3-Mali Denetim Sonuçları
- B-Performans Bilgileri
 - 1-Faaliyet ve Proje Bilgileri

IV-KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

- A-Üstünlükler
- B-Zayıflıklar

V-ÖNERİ VE TEDBİRLER

VI-İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

I-GENEL BİLGİLER

5436 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 15'inci maddesinde belirtilen kamu idarelerinde Strateji Geliştirme Başkanlıkları, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve Müdürlükler kurulmuştur. Söz konusu Kanun gereğince, anılan Kanunun 15'inci maddesinde sayılan görevler ile 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 5436 sayılı Kanun ile değişik 60'ncı maddesinde belirtilen görevleri yürütmek üzere kurulmuştur.

A. Misyon ve Vizyon

Misyon

Üniversitemizin stratejik yönetim, bütçe, muhasebe-kesin hesap-raporlama ve iç kontrole ilişkin fonksiyonlarını şeffaflık ve hesap verilebilirlik ilkeleri çerçevesinde yürütmek, üst yöneticiye ve harcama birimlerine danışmanlık yapmak, mali istatistikleri hazırlamak.

Vizyon

Fiziki ve teknolojik altyapıya sahip, mali yönetim ve kontrol mevzuatını takip eden uzmanlaşmış personelle kaliteli hizmet veren bir başkanlık olmak.

B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Strateji Geliştirme Birimlerinin görevleri 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 60'ncı maddesi, 5436 sayılı Kanunun 15'inci maddesi ve Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 5'inci maddesinde belirtilmiştir.

Söz konusu düzenlemelere göre;

a) Ulusal kalkınma strateji ve politikaları, yıllık program ve hükümet programı çerçevesinde idarenin orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarını belirlemek, amaçlarını oluşturmak üzere gerekli çalışmaları yapmak.

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

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

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

e) Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek.

f) İdarede kurulmuşsa Strateji Geliştirme Kurulunun 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 alacakların 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 olarak belirlenmiştir.

C. Birime İlişkin Bilgiler

1-Fiziksel Yapı

1.1.İdari Personel Hizmet Alanı

| Alan | Sayısı (Adet) | Toplam Alanı (m2) | Kullanan Sayısı |
|------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Başkanlık Makamı | 1 | 36 | 1 |
| Şube Odaları | 3 | 155 | 4 |
| Vezne | 1 | 23 | 0 |
| Arşiv | 1 | 38 | 0 |
| Toplam | 4 | 252 | 5 |

1.2.Taşıma Malzeme Listesi

| SIRA NO | DEMİRBAŞIN CİNSİ | MİKTARI (ADET) |
|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 1 | ATATÜRK PORTRESİ | 2 |
| 2 | BİLGİSAYAR (DİZÜSTÜ) | 1 |
| 3 | BİLGİSAYAR (TÜMLEŞİK) | 4 |
| 4 | BİLGİSAYAR EKRANI | 3 |
| 5 | BİLGİSAYAR KASASI | 3 |
| 6 | ÇALIŞMA KOLTUĞU | 7 |
| 7 | ÇALIŞMA MASASI | 7 |
| 8 | DİĞER DOLAPLAR | 1 |
| 9 | DOSYA DOLABI | 14 |
| 10 | ETAJER VE KESON | 13 |
| 11 | HESAP MAKİNASI | 6 |
| 12 | MADENİ PORTMANTO | 3 |
| 13 | MEVZUAT KİTAPLARI | 1 |
| 14 | MİSAFİR KOLTUĞU | 7 |
| 15 | MOBİLYA BAĞLANTI MODÜLÜ | 5 |
| 16 | MÜHÜR | 1 |
| 17 | PARA KASASI | 1 |
| 18 | SEHPA | 2 |
| 19 | TELEFON - İP | 1 |
| 20 | TELEFON - SABİT | 6 |
| 21 | TELEFON - TELSİZ | 1 |
| 22 | YAZI TAHTASI | 1 |
| 23 | YAZICI (LAZER) | 3 |

2-Örgüt Yapısı

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızda Organizasyon yapısı Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğine göre;

- Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü
- Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü
- Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü
- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü'nden oluşmaktadır.



3-Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Daire Başkanlığımız, bilgi ve iletişim teknolojilerinin daha etkin, verimli ve kaliteli kamu hizmeti sunmak için bu alandaki gelişmeleri takip etmektedir. İlgili yıl içerisindeki faaliyetleri (faaliyet raporu, performans programı, kurumsal mali durum ve beklentiler raporu, Üniversitemizin aylık gelir-gider durumunu içeren grafikler ve diğer eğitim dokümanları Başkanlığımız web adresinden Harcama birimlerine ve kamuoyuna duyurulması sağlanmaktadır.

Başkanlığımız ayrıca bütçe ödenek teklif aşamasından, harcama aşamasına kadar ve yıl içerisinde yapılan bütçe işlemleri (aktarma, ekleme, revize vb.) Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilmiş e-bütçe sistemi kullanılmaktadır.

2017 yılı Kasım ayına kadar muhasebe hizmetlerinin yürütülmesinde Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından hazırlanan say2000i sistemi ve harcama birimleri ile ödemeyi gerçekleştiren muhasebe birimimiz arasında say2000i sisteminin fonksiyonları ile birlikte Kamu Mali Yönetimine katkı sağlayan Harcama Yönetim Sistemi ve Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi kullanılmıştır. Kasım 2017'den itibaren Yeni Muhasebe Sistemi kullanılmaya başlanmış olup harcama birimleri ile entegre çalışılmaktadır.

Başkanlığımızda, idari amaçlı olarak kullanılan bilgisayar ve diğer bilgi ve teknolojik kaynaklara ilişkin sayılar aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir.

3.1-Yazılımlar ve Bilgisayarlar

| Cinsi | İdari Amaçlı (Adet) | Eğitim Amaçlı (Adet) | Araştırma Amaçlı (Adet) | Toplam |
|------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|--------|
| All in One Bilgisayar | 4 | - | - | 4 |
| Masa Üstü Bilgisayar | 3 | - | - | 3 |
| Taşınabilir Bilgisayar | 1 | - | - | 1 |

4-İnsan Kaynakları

4.1-İdari Personel

| İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre) | | | | |
|--|----------|----------|---------------------------------|----------|
| | Dolu | Boş | (2547 13/b-4) ve Diğer Personel | Toplam |
| Genel İdari Hizmetleri | 5 | - | - | 5 |
| Teknik Hizmetleri Sınıfı | - | - | - | - |
| Eğitim ve Öğretim Hizmetleri Sınıfı | - | - | - | - |
| Yardımcı Hizmetli | - | - | - | - |
| Toplam | 5 | - | - | 5 |

4.2-İdari Personelin Eğitim Durumu

| İdari Personelin Eğitim Durumu | | | | | |
|--------------------------------|------------|------|-----------|--------|---------------------|
| | İlköğretim | Lise | Ön lisans | Lisans | Yüksek L.ve Doktora |
| Kişi Sayısı | - | - | - | 4 | 1 |
| Yüzde | - | - | - | %80 | %20 |

4.3-İdari Personelin Hizmet Süreleri

| İdari Personelin Hizmet Süreleri | | | | | | |
|----------------------------------|---------|---------|----------|-----------|-----------|----------|
| | 1-3 Yıl | 4-6 Yıl | 7-10 Yıl | 11-15 Yıl | 16-20 Yıl | 21-Üzeri |
| Kişi Sayısı | 3 | | | | | 2 |

4.4-İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı

| İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 21-25 Yaş | 26-30 Yaş | 31-35 Yaş | 36-40 Yaş | 41-50 Yaş | 51-Üzeri |
| Kişi Sayısı | - | 2 | 1 | - | 1 | 1 |

4.4-Personelin Cinsiyet Dağılımı

| Kadın Erkek Personel Dağılımı Sayıları | | | |
|--|-------|-------|--------|
| | Kadın | Erkek | Toplam |
| İdari Personel | 1 | 4 | 5 |

5-Sunulan Hizmetler

Başkanlığımızın “Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” hükümleri çerçevesinde sunduğu hizmetler aşağıda özetlenmiştir.

Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü**Stratejik Plan Hazırlık Çalışmaları**

Üniversitemiz Stratejik Planı, Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı'nın kamu kuruluşları için yayınladığı “Stratejik Planlama Kılavuzu” ile diğer mevzuat hükümlerinde belirtilen kriterler doğrultusunda, harcama birimlerinin Stratejik Planlarının konsolide edilmesi ile hazırlanmaktadır. Üniversitemiz Stratejik planının hazırlanması, güncellenmesi ve yenilenmesi çalışmalarında koordinasyon görevi Başkanlığımız tarafından yürütülmektedir.

Üniversitemiz İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması

Üniversite faaliyet raporu; İlgili Yönetmelik gereği harcama birimi faaliyet raporlarının konsolide edilmesi ve değerlendirme raporları çerçevesinde, Üniversite faaliyet sonuçlarını gösterecek şekilde hazırlanıp üst yönetimin onayına sunulur. Faaliyet raporu kamuoyuna duyurulur ve aynı zamanda birer örnekleri de Maliye Bakanlığı ile Sayıştay'a gönderilir.

Yönetim Bilgi Sisteminin Oluşturulması

“Yönetim Bilgi Sistemine ilişkin görevleri yerine getirmek” Başkanlığımıza verilen görevler arasında yer almaktadır. Üniversiteye ait yönetim bilgilerine sağlıklı veri alınabilmesi için Üniversite Yönetim Bilgi Sisteminin kurulmasına yönelik çalışmaların hayata geçirilmesi zorunlu bulunmaktadır.

İstatistiksel Verilerin Toplanması

Yönetim Bilgi Sistemi oluşturulmasının da hizmet edeceği ve birimlerden alınması gereken istatistiksel verilerin tasnif ve analiz edilerek raporlanmasına ilişkin hizmetlerin yürütülmesidir.

Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü

Bütçenin Hazırlanması

Bütçenin hazırlanmasında kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli doküman, Dairemiz tarafından ilgili birimlerine gönderilir. Her bir harcama birimi bütçe teklifini hazırlayarak Başkanlığımıza gönderir. Harcama birimi temsilcileri ile görüşmeler yapılarak idarenin bütçe teklifi Başkanlığımız tarafından hazırlanır.

Üniversitemiz bütçe tekliflerinin hazırlanmasında orta vadeli program, orta vadeli malî plan, Üniversitemiz stratejik planı, bütçe çağrısı ve bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve yatırım programı hazırlama rehberi esas alınır.

Yatırım Programı Hazırlıklarının Koordinasyonu

Üniversitemizin yatırım programı teklifinin hazırlanmasında kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli doküman Başkanlığımız tarafından harcama birimlerine gönderilir. Harcama birimleri temsilcileri ile görüşmeler yapılarak Üniversitemizin yatırım programı teklifi Başkanlığımız tarafından hazırlanır.

Yatırım programı tekliflerinin hazırlanmasında orta vadeli program, orta vadeli malî plan, idarenin stratejik planı, bütçe çağrısı ve bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve yatırım programı hazırlama rehberi esas alınır.

Yatırım Programı Uygulaması

Yatırım programı Resmi Gazetede yayımlandıktan sonra ödeneklerin Yatırım Programının Uygulanması, Koordinasyonu ve İzlenmesine Dair Kararda belirtilen süre ve esaslar doğrultusunda bütçe ödenek işlemleri açısından koordinasyonu sağlanır. Toplu projelerin detay programları hazırlanır. Projelerin gerçekleşme ve uygulama sonuçları izleyen yılın Mart ayı sonuna kadar bir rapor halinde Sayıştay Başkanlığına, Maliye Bakanlığına ve Kalkınma Bakanlığına gönderilir.

Ödemelere Ait Ayrıntılı Finansman Programı Hazırlamak

Ayrıntılı finansman programı, harcama birimlerinin teklifleri dikkate alınarak Başkanlığımız tarafından hazırlanır üst yönetici tarafından onaylanır.

Maliye Bakanlığınca vize edilen Ayrıntılı Finansman Programı icmal cetvellerine uygun olarak düzenlenen detay cetveller anılan Bakanlığa gönderilir ve harcama birimlerine duyurulur.

Bütçe ödenekleri, Bakanlıkça belirlenecek esaslar çerçevesinde, nakit planlaması da dikkate alınarak vize edilen ayrıntılı harcama programları ve serbest bırakma oranlarına göre kullanılır.

Bütçe İşlemlerini Gerçekleştirmek ve Kayıtlarını Tutmak

Ödenek gönderme, aktarma ve ekleme gibi bütçe işlemlerine ilişkin yazışmalar, kayıtlar elektronik ve yazılı ortamda tutularak bütçe istatistiklerinde kullanılmak üzere dosyalanır. Ödenek aktarımı yılları yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun verdiği yetkiler çerçevesinde, belirtilen orana kadar kendi yetkimizde, aşan kısmı için ise Maliye Bakanlığından talep edilerek gerçekleştirilir. Ödenek gönderme işlemi ise vize edilen Ayrıntılı Finansman Programı'na ve öz gelir gerçekleştirme durumuna göre 3'er aylık dilimler halinde serbest bırakmaya göre yapılır.

Ödenek ihtiyaçları öncelikle kurum içi aktarmalarla, aktarma yolu karşılanamayan ödenek ihtiyaçları durumuna göre Maliye Bakanlığının ilgili yedek ödenek tertibinden veya finans fazlası olarak kaydedilebilen ödeneklerden karşılanmaktadır.

Her yılın Temmuz ayında Üniversitemiz birinci altı aylık bütçe gelişimi ile ikinci altı aya ait beklenti ve hedefler kamuoyuna sunulmaktadır.

Üniversite Gelirlerini Tahakkuk Ettirmek

Kurumun öz gelirlerini oluşturan örgün öğretim, döner sermaye araştırma projeleri payı ve kira gelirleri takip edilerek işlemleri gerçekleştirilir.

Performans Programı Hazırlık Çalışmaları

Stratejik Planların yıllık uygulama dilimlerini oluşturan ve stratejik plan bütçe ilişkisinin kurulmasını sağlayan performans programının "Yönetmelik ve Performans Programı Hazırlama Rehberi" doğrultusunda program dönemine ilişkin öncelikli stratejik hedefler, performans hedef ve göstergelerinin, faaliyetlerin ve bunlardan sorumlu harcama birimlerinin belirlenerek söz konusu esaslar çerçevesinde her yıl hazırlanması gerekmektedir.

Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin İşlemler

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 71'inci maddesi, 27.09.2006 tarih ve 11058 sayılı Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve diğer ilgili mevzuat çerçevesinde gelir ve alacakların takip işleminin yürütülmesi gerekmektedir.

Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü**Gelir ve Alacakların Tahsili**

Şube Müdürlüğü, Muhasebe Yetkilileri aracılığıyla tarh ve tahakkuk edilerek tahsil edilebilir hale gelmiş gelir ve alacakları nakden veya mahsuben tahsil eder.

Gider ve Borçların Ödenmesi

Gider ve borçlar ile muhasebe yetkilisi tarafından hak sahiplerine ödenir. Üniversitemiz adına tahakkuk eden gider ve borçlar hak sahiplerine, Ödeme Emri Belgesinde hata ve noksanlık yoksa Muhasebe birimine intikalinden itibaren Yönetmelikte belirtilen süreler içerisinde ödenmekte, hata ve noksanlık bulunması halinde, yine belirtilen süreler dâhilinde işlem yapılarak, düzeltilmesini müteakip ödeme yapılmaktadır.

Üniversite Kesin Hesabının Hazırlanması

Üniversite kesin hesabı ilgili Yönetmelik uyarınca Şube Müdürlüğü tarafından hazırlanarak Rektör ve Milli Eğitim Bakanı tarafından imzalanır. Maliye Bakanlığına, Yükseköğretim Kuruluna ve TBMM Plan Bütçe Komisyonuna gönderilir.

Mali İşlemlerin Muhasebeleştirilmesi

Muhasebeleştirme işlemleri bu Şube Müdürlüğü tarafından Üniversitemizin tabi olduğu Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinde belirtilen muhasebeleştirme belgeleri ve hususları çerçevesinde yapılır.

Taşınır ve Taşınmazların Kaydının Tutulması

Mevzuata göre Üniversitemiz birimlerinin mülkiyetinde veya idareye tahsisli olan ya da idarenin kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazları ile bunlara ilişkin işlemlerin kayıtlarının Mali hizmetler birimince konsolide edilerek idarenin taşınır ve taşınmaz kayıtları oluşturulur. Mal yönetim dönemine ilişkin icmal cetvelleri ve raporlar Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğünce hazırlanır.

Mali İstatistiklerin Hazırlanması

Üniversitemiz mali istatistiklerinin hazırlanmasına dayanak teşkil eden istatistiksel bilgiler Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü tarafından hazırlanarak Maliye Bakanlığına gönderilir.

İç Kontrol Şube Müdürlüğü**İç Kontrol Sistemi ve Standartları**

Strateji geliştirme birimleri, iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapar ve çalışma sonuçlarını üst yöneticiye sunar.

Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarısının Kontrolü

Harcama birimlerinin harcamayı gerektirecek taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi uyarınca belirlenen limitleri aşanlar kontrole tabidir. Kontrole tabi taahhüt ve sözleşme tasarıları Bahse konu Yönergemize göre yapılan kontrol sunucunda görüş yazısı düzenlenmek suretiyle ilgili harcama yetkilisine gönderilir.

Ödenek Aktarma İşlemlerinin Kontrolü

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu uyarınca Üniversite Bütçe içinde yapılacak aktarmalar harcama biriminin talebi üzerine Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğüne hazırlanır ve İç Kontrol Şube Müdürlüğüne kontrol edilir.

Kadro Dağıtım Cetvellerinin Kontrolü

Cetveller 190 sayılı “Genel Kadro ve usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname ve Kadro İhdas Serbest Bırakma ve Kadro Değişikliği ile Kadroların Kullanım Usul ve Esasları” hakkında yönetmelik hükümleri çerçevesinde Maliye Bakanlığı ve Devlet Personel Başkanlığı ile uygunluk sağlandıktan sonra, öğretim elemanlarına ait kadro dağıtım cetvelleri ise Yükseköğretim Kurulunun onayına müteakip İç Kontrol Şube Müdürlüğüne kontrol edilir.

Geçici İşçi Pozisyonlarının Kontrolü

Merkezi Yönetim ve Bütçe Kanununda belirlenen yetki çerçevesinde, geçici işçi pozisyon sayıları (adam/ay) aylar ve birimler itibariyle dağılımı kontrol edilir.

Sözleşmeli Personel Sayısı ve Sözleşmeleri

Maliye Bakanlığı tarafından yıllık olarak vize edilen cetvellere ve tip sözleşmeye uygun olarak çalıştırılacak personel ile yapılacak sözleşmeler ile ilgili mevzuatı gereğince Maliye Bakanlığında vizesi alınmaksızın çalıştırılabilecek sözleşmeli personel ile yapılacak sözleşmeler kontrole tabidir.

Yan Ödeme Cetvellerinin Kontrolü

657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu ile bu Kanunun ek geçici 9'uncu maddesi kapsamına giren idarelerde istihdam edilen devlet memurlarından, hangi işi yapanlara ve hangi görevde bulunanlara zam ve tazminat ödeneceği, ödenecek zam ve tazminatın miktarları ile ödeme usul ve esaslarına ilişkin olarak anılan Kanunun 152'inci maddesine dayanılarak yürürlüğe konulan Bakanlar Kurulu Kararı uyarınca, zam ve tazminat ödemesi yapılacak personelin kadro ve görev unvanları, sınıfları, dereceleri, sayıları ve hizmet yerleri ile bunlara uygun olarak ödenecek zam ve tazminatın miktarlarını gösteren ve serbest kadro üzerinden hazırlanan cetvel ile bunların birimler itibariyle dağılımını gösteren listeler İç Kontrol Şube Müdürlüğü tarafından kontrol edilir.

Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Yükümlülüğü

Başkanlığımız, harcama birimleri tarafından mali konularla ilgili mevzuatın uygulanması konusunda istenilen bilgileri sağlayarak danışmanlık hizmeti sunmakla yükümlüdür. Bu amaçla malî yönetim ve kontrol ile denetim konularında gerekli bilgi ve dokümantasyon, yetki ve görevler çerçevesinde, Başkanlığımızca oluşturulmakta ve izlenmektedir.

Harcama birimleri, malî mevzuatta meydana gelen değişiklikler konusunda Başkanlığımız tarafından uygun araçlarla (genel yazılar, eğitim seminerleri, web sayfamız, diğer iletişim araçları vb.) bilgilendirilir.

Malî konulardaki uygulamalar konusunda, gerektiğinde ilgili idarelerin görüşü de alınarak, Başkanlığımız tarafından uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici yazılı bilgilendirme yapılmaktadır.

Malî İş ve İşlemlerin Diğer İdareler Nezdinde İzlenmesi

Üniversitemizin diğer idareler nezdindeki malî iş ve işlemleri, harcama birimleri arasında koordinasyon sağlanarak Başkanlığımızca izlenip sonuçlandırılmaktadır.

Diğer İşlemler

Gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerle ilişkin mali karar ve işlemler Üniversitemiz bütçesi, bütçe tertibi, kullanılabilir ödenek tutarı, ayrıntılı finansman programı, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer mali mevzuat hükümlerine uygunluk yönlerinden kontrol edilmektedir.

Ön Mali Kontrol alt birimlerinde, maaş ve ek ders ödemeleri ön incelemeleri, TÜBİTAK ve Bilimsel Araştırma Projeleri ön incelemeleri, cari ve yatırım giderleri ön incelemeleri, Bütçe ve personel işlemlerine ilişkin ön incelemeler yapılmaktadır.

6-Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

5018 sayılı Kanuna göre, İç Kontrol Sistemi harcama birimleri, muhasebe ve mali hizmetler ile ön mali kontrol ve iç denetimden oluşmaktadır.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60'ıncı maddesinde sayılan görev ve mali hizmetleri yürütmek üzere 5436 sayılı Kanunun 15'inci maddesine dayanarak kurulmuştur.

Başkanlık, 18/02/2006 tarih ve 26084 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan 2006/9972 Karar sayısı ile Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe uygun olarak organizasyon yapısını oluşturarak hizmet vermektedir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı; Daire Başkanına bağlı Stratejik Yönetim Planlama Şube Müdürlüğü, Bütçe ve Performans Şube Müdürlüğü, Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü olmak üzere 4 alt birimden oluşmaktadır.

Maliye Bakanlığınca hazırlanan "İç Kontrol Rehberi" ve "İç Kontrol Genelgesi" dikkate alınarak, yeni bir Eylem Planı hazırlanması için çalışmalar yürütülmektedir.

II-AMAÇ ve HEDEFLER

A-Birimin Amaç ve Hedefleri

1. Kaynakların etkin, ekonomik ve verimli kullanılmasının sağlanması

- Üniversiteye tahsis edilen kaynakların uygun kullanılmasının sağlanması
- Belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması
- Mevzuata uygun olmayan faaliyetlerin önlenmesinin sağlanması

2. Mali saydamlığın sağlanması için etkin raporlama yapılması

- Kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programının hazırlanması
- Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirliğin sağlanması
- Mali bilgilerin güvenilir olması ve ilgili raporların zamanında kamuoyuna duyurulması

3. Üniversite genelinde mali disiplinin sağlanmasına çalışmak ve bu konuda yol gösterici olmak

- Mali mevzuat konusunda harcama birimlerini bilgilendirecek faaliyetlerin yürütülmesi
- Birim personelinin niteliğini arttıracak faaliyetlerin yürütülmesi
- Üst yönetimi sürekli olarak bilgilendirecek mekanizmaların oluşturulması

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER**A-Mali Bilgiler****1-Bütçe Uygulama Sonuçları****1.1.Bütçe Giderleri**

| FONKSİYONEL DÜZEYDE ÖDENEK KULLANIM DURUMU | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Fonksiyonel Kodu | | B.ÖDENEĞİ | HARCAMA |
| 01.3.2.00 | Genel planlama ve istatistik hizmetleri | 684.000,00 | 383.724,46 |

| EKONOMİK DÜZEYDE ÖDENEK KULLANIM DURUMU | | | | |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| | BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ | TOPLAM ÖDENEK | GİDER TOPLAMI | GERÇEKLEŞME ORANI % |
| PERSONEL GİDERLERİ | 623.000,00 | 254.500,00 | 254.495,31 | 100 |
| SGK DEVLET PRİMİ GİDERLERİ | 48.000,00 | 40.500,00 | 40.275,15 | 99,44 |
| MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ | 13.000,00 | 13.000,00 | 3.994,00 | 30,72 |
| BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI | 684.000,00 | 308.000,00 | 298.764,46 | 97 |

2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Başkanlığımızın 2017 yılı bütçe gerçekleştirmeleri incelendiğinde; Personel giderlerinde 254.495,31 TL harcama gerçekleştirilmiştir. Sosyal güvenlik primi tertibinden 40.275,15TL harcama gerçekleştirilmiştir. Mal ve hizmet alımlarının yolluklar tertibinde 3.994,00 TL harcama gerçekleştirilmiştir.

3-Mali Denetim Sonuçları

Üniversitemizde 2017 yılına ait henüz dış denetim yapılmamıştır.

B-Performans Bilgileri

1-Faaliyet ve Proje Bilgileri

5436 sayılı Kanunun 15'inci maddesiyle Üniversitemiz mali hizmetlerini yürütmek üzere kurulan Başkanlığımız Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte belirtilen Stratejik Yönetim ve Planlama, Performans ve Kalite Ölçütleri Geliştirme, Yönetim Bilgi Sistemi ve Mali Hizmetler faaliyetlerini yürütmek üzere;

Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü
Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü
İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü
Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

olmak üzere dört alt birim (Şube Müdürlüğü) şeklinde teşkilatlanmıştır. Alt birimler itibariyle 2017 yılında yürütülen faaliyetler aşağıda açıklanmıştır.

1.1.Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi

Stratejik Planlama ile Faaliyetler: Başkanlığımızın “Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” hükümleri çerçevesinde dört alt biriminden birisi olan Stratejik Yönetim ve Planlama Biriminde yıl içerisinde sunulan hizmetler aşağıda özetlenmiştir.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9'uncu maddesi ile Devlet Planlama Müsteşarlığınca hazırlanarak yürürlüğe konulan Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Kamu İdareleri için Stratejik planlama Kılavuzu paralelinde Üniversitemiz 2020-2024 Stratejik Planı hazırlanması kapsamında alt çalışma komisyonları kurulmuş, mevcut durum analizi yapılmış, stratejik amaç-hedeflerin tespiti için çalışmalar ve dış paydaşlarla görüşmeler yapılmıştır.

Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41'inci maddesi ile Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri gereğince Üniversitemizin 2016 yılı faaliyet raporu hazırlanmıştır. İdare Faaliyet Raporu Üniversitemiz ve Dairemiz web sayfasında yayımlanmış; Sayıştay Başkanlığına verilmiştir.

Başkanlığımız web sitesinden (www.tau.edu.tr/sgdb) Üniversitemizin harcama birimlerinin mali iş ve işlemleri için ihtiyaç duyacakları bilgilerin yayımlanmasına devam edilmekte ve Mali konularda düzenleme ve kararların uygulanması noktasında uygulamalara açıklık getirici ve yönlendirici bilgilendirmeler yapılarak Harcama birimlerine danışmanlık desteği verilmiştir.

Yükseköğretim Kurumu Denetim ve Değerlendirme Rehberi kapsamında harcama birimlerinden gelen veriler konsolide edilerek tasniflenmiştir.

2017 yılı içerisinde bazım kurum ve kuruluşların yaptığı eğitimlere Daire Başkanlığımızca katılım sağlanmıştır.

Katılımlar ve Görevlendirmeler

| Etkinlik Tarihleri | Katıldığı Etkinlik | Yer | Katılan Personel |
|---------------------------|---|------------|-------------------------|
| 20.03.2017 - 14.04.2017 | 5. Dönem Mali Hizmetler Uzman Yardımcıları Mesleki Eğitimi | Ankara | Özgür YAŞAR |
| 08.05.2017 - 12.05.2017 | IX. Yükseköğretim Kurumları Strateji Geliştirme Daire Başkanları Toplantısı | Çanakkale | Ömer IŞIK |
| 24.10.2017 | Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi Eğitimi | Ankara | Merve ÇAĞLAR BUDAK |
| 27.11.2017 - 30.11.2017 | Sayıştay Eğitimi | Karaman | Turan GÜLTEKİN |

1.2.Bütçe ve Performans Programı Birimi

- 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 gelirlerini tahakkuk ettirmek,
- Üniversitemiz yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak,
Görevlerini yerine getirmiştir.

1.3. Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Birimi:

- 2017 yılında gelirlerin ve alacakların tahsili, giderlerin hak sahiplerine ödenmesi, emanet işlemlerinin yapılması ve diğer mali işlemlerin kayıt altına alınması ve raporlanması gibi muhasebe hizmetleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2017 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Muhasebe Yetkilisi adaylarının Eğitimi, Sertifika verilmesi ile Muhasebe Yetkililerinin 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 ve Taşınır Mal Yönetmeliği ve diğer mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür.

- Üniversitemizin 2016 yılı Kesin Hesabı, 5018 sayılı Kanununun 42'inci maddesine dayanılarak hazırlanan ve 26.04.2006 tarihli ve 26150 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde, bütçe uygulamasına esas muhasebe kayıtları dikkate alınarak hazırlanmış ve Maliye Bakanlığı, TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu Başkanlığına ve Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir.
- Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğince çıkarılmış ilgili muhasebe düzenlemeleri ve 5018 sayılı Kanununun 44'üncü maddesine dayanılarak hazırlanan ve 18.01.2007 tarihli ve 26407 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Taşınır Mal Yönetmeliği hükümleri çerçevesinde 3' er aylık dönemlerde gelen Tüketim malzemeleri çıkışları, Bağış, devir gibi taşınır hareketlerine ilişkin muhasebe kayıtları yapılmış, yıl sonunda harcama birimleri taşınır yönetim hesap cetvelleri ile muhasebe kayıtlarının karşılaştırılması yapılmıştır.
- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği çerçevesinde 2017 yılında 4311 adet yevmiyenin kayıt ve kontrol işlemleri gerçekleştirilmiştir. Bu işlemler neticesinde Üniversitemiz harcama birimlerince tahakkuk ettirilen Personel giderleri, Sosyal Güvenlik Primleri, Mal ve Hizmet Alımları, Transferler, Sermaye Giderlerine ilişkin ödemeler yapılmış, bu ödemeler neticesinde yapılan vergi, sosyal güvenlik, icra gibi kesintilerde süresinde ilgili yerlerine gönderilmiştir. Ödeme emri belgesi ve eki belgeler, 5018 sayılı Kanununun 61'inci maddesinde belirtilen yetki çerçevesinde ve yasal süresi içinde kontrol edilmiştir. Ödemeler nakit mevcuduna, ödemede öncelik durumuna ve muhasebe kayıtlarına alınma sırasına göre yapılmıştır.
- Daire Başkanlığımız yılı içerisinde yapılan tahsilat, Parasal Sınırlar Tebliğinde belirtilen limiti aşan kasa fazlasının bankaya hesabına yatırılması, Üniversitemizce yapılan ihalelerde Taahhüdün sözleşme ve ihale dokümanı hükümlerine uygun olarak yerine getirilmesini sağlamak amacıyla, sözleşmenin yapılmasından önce ihale üzerinde kalan istekliden ihale bedeli üzerinden hesaplanarak alınan teminat mektubu işlemleri ve iadeleri işlemleri vezne tarafından yapılmaktadır.
- 2017 yılında Harcama birimlerinden gelen ihale kapsamındaki satın alma ve hakediş evrakları, doğrudan temin kapsamındaki ön ödeme ve satın alma evrakları, elektrik, su, telefon gibi giderlere ait evraklar Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Ön Ödeme usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği ve diğer mevzuatlarda belirtilen hükümlere istinaden yasal süresi içerisinde kontroller yapılarak, tespit edilen hata ve noksanlıklar düzeltilmek üzere ilgili birime iade edilmiş, hatası olmayan ve düzeltilenler Say2000i ve yeni muhasebe sisteminde onaylanarak ilgili hesaplara ödenmiştir.
- Bilimsel Araştırma Projelerine ait kayıtlar tutulmuş, evrakların Say2000i ve yeni muhasebe sistemine girişi yapılarak ödemeleri gerçekleştirilmiştir.

- Üniversitemizin vergi sorumlusu sıfatıyla kestiği G.Stopaj, KDV Tevkifat, Sözleşme Damga ve diğer vergiler ilgili aylarda Beykoz Vergi Dairesi Müdürlüğüne beyan edilmiş ve ödemesi yapılmıştır.
- Harcama birimlerinden gelen tahakkuk fişleri muhasebe kayıtlarımızla karşılaştırılarak Sosyal Güvenlik Kurumunun, Muhasebe emanet hesaplarında bulunan Sendika aidatları, Kefalet aidatları ilgili hesap numaralarına gönderilmiştir.
- Üniversitemiz akademik ve idari personeline ait maaş verileri her ay harcama birimlerinin verileri doğrultusunda güncellendikten sonra Daire Başkanlığımıza gelen maaş, ek ders, sınav ücreti gibi tahakkuk fişlerinin gerekli kontrolleri yapıp, Say2000i ve yeni muhasebe sisteminden onay aşaması ve muhasebeleştirme işlemi yapılarak ilgililerin banka hesaplarına aktarılmak üzere gönderme emri ile anlaşmalı bankaya gönderilmiştir.
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 71'inci Maddesi, Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve 16 sıra Nolu Muhasebat Tebliğindeki hükümlerden hareketle mevzuata aykırı işlem, ihmal sonucunda Kamu kaynağında artışa engel veya eksilmeye neden olan durumlar, Üniversitemiz personelinden aylıksız izne ayrılma istifa gibi durumlarda yapılan yersiz ödemeler ilgili borç tahakkukları yapılarak tebliğ ve tahsilat süreci takip edilerek ilgili borç dosyaları kapatılmıştır.
- Muhasebe servisimiz ayrıca Üniversitemiz personeline ait Emekli Sandığı keseneklerine ait emanet hesapları ile Harcama birimlerinden gelen bildirgeler ve yine sigorta primlerine ait tahakkuk fişleri ile ilgili emanet hesabını karşılaştırarak Emekli Sandığı ve SGK'nın hesabına gönderilmek üzere gönderme emri ile anlaşmalı bankaya göndermiştir.

1.4.İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi

1.4.1.Ön Mali Kontrol Biriminde Yürütülen Faaliyetler:

- 2017 yılında Ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kanun ve İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar ile Üniversitemizin Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi uyarınca, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığından gelen 3 adet (Öğle Yemeği, Güvenlik Hizmeti ve Temizlik Hizmeti Alımı) taahhüt ve sözleşme tasarısı Ön mali kontrole tabi tutulmuş ve kontrol edilen taahhüt ve sözleşme tasarılarına uygun görüş verilmiştir.
- Üniversitemiz Merkez, Taşra ve Döner Sermaye teşkilatında görevli personele 2017 yılında ödenecek yan ödeme, özel hizmet ve diğer tazminatları gösteren cetveller ön mali kontrole tabi tutulmuş ve buna bağlı hazırlanan Yük ve Kadro Formları hazırlanarak Maliye Bakanlığına süresinde gönderilmiştir.
- 2547 sayılı Kanununun 34'üncü maddesi gereğince sözleşmeli yabancı uyruklu öğretim elemanı olarak Üniversitemizde çalışmaları uygun görülen öğretim elemanlarının 2017 yılı sözleşmeleri kontrole tabi tutulmuştur.

IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

Dairemizin durum analizi sonucunda güçlü ve zayıf yönleri ile stratejik amaç ve hedeflerine ulaşılabilmede önünü açabilecek ya da engel olabilecek fırsat ve tehditler belirlenmiştir.

Güçlü Yönler

- Personel yapısının dinamik ve öğrenmeye açık olması.
- Mesleki ve kişisel gelişime imkân tanınması.
- Üniversitemize ait mali raporlarının üst yönetici adına Başkanlığımızca hazırlanması.
- Mali işlemlerin yürütülmesinde Maliye Bakanlığı kaynaklı yazılımların kullanılıyor olması

Zayıf Yönler

- Personel sayısının yetersizliği.
- Hizmet içi eğitimlere yeterince zaman ayrılamaması.
- Mali Hizmetler Uzmanı kadrolarında çalışan personellerin olmaması.

Fırsatlar

- Mali mevzuatın uygulanmasında Üniversiteler ve diğer kurumlarla iletişim içerisinde olunması.
- Bilgi işlem ve iletişim teknolojilerindeki gelişmeler.
- Bilgiye ulaşma konusunda teknolojinin çok gelişmiş olması.
- Kamu mali yönetimi alanına ilişkin farkındalığın kurumsal düzeyde artması.

Tehditler

- Birimize yasal mevzuatla verilen görev sorumlulukları yapabilecek donanımlı personel temininde yaşanan güçlükler.
- Mali mevzuattaki dağınıklık ve yaşanan değişiklikler.
- Birimlerimizden istenen raporlamaya esas verilerin, istenen düzeyde hızlı, sistematik ve kesintisiz şekilde sağlanamaması.
- Üniversitemiz Yönetim Bilgi Sisteminin henüz tam olarak oluşturulamamış olmasından dolayı, Başkanlığımızca düzenlenen raporlara veri olacak bazı bilgilere zamanında ve sağlıklı bir şekilde ulaşamaması ve toplanan verilerin sağlıklı bir şekilde yorumlanamaması.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

5018 sayılı Kanun ve ikincil mevzuata ilişkin düzenlemelerin yürürlüğe girip, yeni bir mali sistemin uygulamaya sokulması, bu sistemlerin kamu kuruluşlarında uygulayıcısı durumunda olan Strateji Geliştirme Birimlerinin her açıdan güçlendirilmesi gerekmektedir.

Bu kapsamda, özellikle Üniversite Strateji Geliştirme Birimlerinde nitelikli personel istihdamı, Mali Hizmetler Uzman ve Uzman Yardımcılarının atanmasındaki sıkıntılar ile diğer kamu idarelerinde çalışanlar arasındaki eşitsizliklerin giderilmesi gerekmektedir.

5018 sayılı Kanununla önemli mali sorumluluk yüklenen harcama birimlerinde, işlemlerin daha sağlıklı yürütülmesine katkı sağlamak üzere seminer ve bilgilendirme toplantılarının artarak sürdürülmesi gerekmektedir.

Başkanlığımız web sayfası üzerinden mali konularla ilgili güncel bilgilerin duyuruları yayınlanmaktadır. Bu nedenle, harcama birimlerindeki sorumlu personellerin web sayfamızı düzenli olarak takip etmeleri gerekmektedir.

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 birimizde 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. Beykoz/31.01.2018



Şükrü GÖKCEK
Genel Sekreter