

GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

2008 YILI
BİRİM FAALİYET RAPORU



İÇİNDEKİLER

BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU.....	3
I- GENEL BİLGİLER.....	4
A-Yetki, Görev ve Sorumluluklar.....	4
B- İdareye İlişkin Bilgiler.....	5
1- Fiziksel Yapı.....	5
2- Örgüt Yapısı.....	5
3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar.....	8
4- İnsan Kaynakları.....	8
5- Sunulan Hizmet.....	9
6- Yönetim ve İç kontrol Sistemi.....	10
II- AMAÇ VE HEDEFLER.....	10
A- İdarenin Amaç ve Hedefleri.....	10
B- Temel Politikalar ve Öncelikler.....	10
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	11
A- Mali Bilgiler.....	11
1- Bütçe Uygulama Sonuçları.....	11
2- Temel Mali Tablolara İlişkin Harcamalar.....	11
3- Mali Denetim Sonuçları.....	12
B- Performans Bilgileri.....	16
1- Faaliyet ve Proje Bilgileri.....	16
IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ.....	25
A- Üstünlükler.....	25
B- Zayıflıklar.....	25
C- Değerlendirme.....	25
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER.....	25
EK.....	26
Harcama Yetkilisi İç Kontrol Güvence Beyanı.....	26



BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU

Maliye Bakanlığına bağlı olarak hizmet veren Bütçe Daire Başkanlıkları 5436 sayılı Kanunla 31.12.2005 tarihi itibarıyla kapatılarak yerine 01.01.2006 tarihinden itibaren hizmet vermek üzere Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız kurulmuştur. Başkanlığımız 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60 ıncı ve 5436 sayılı Kanunun 15 inci maddesine dayanılarak hazırlanan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik çerçevesinde görev yapmaktadır.

5018 sayılı Kanunun yürürlüğe girmesiyle 2006 mali yılında mali işlemlerde köklü değişiklikler olmuştur. Bunlardan biride Strateji Geliştirme Birimlerinin oluşturulmasıdır. 5018 sayılı Kanunun amacı kamu kaynaklarının etkili, verimli ve ekonomik kullanılması, hesap verilebilirliği ve saydamlığı sağlamak üzere kamu mali yönetiminin yapısı ve işleyişi, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm mali kontrolü düzenlemektedir. Bu doğrultuda kamu idarelerinin faaliyetlerini yerine getirirken daha planlı ve özverili olmaları gerekmektedir.

5018 sayılı Kanunla gelen diğer bir yenilik ise her bir harcama biriminin faaliyetlerini stratejik plana göre yapmaları ve bu plana göre gerçekleştirilen faaliyetlerin raporlanmasıdır.

Bu nedenle, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız birim faaliyet raporu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41 inci maddesine dayanılarak, Maliye Bakanlığı tarafından düzenlenen Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik gereğince hazırlanmıştır.

Ertuğrul EĞRİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



I- GENEL BİLGİLER

A. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Tarihçe

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu kamu idarelerinin mali hizmetlerini, mali yönetim ve kontrol sistemlerinin kurularak kendileri tarafından yapılmasını öngörmektedir. 1050 sayılı Kanunla kurulmuş olan Bütçe Daire Başkanlıkları 5018 sayılı Kanunla kaldırılarak yerine, 10 Aralık 2003 tarihinde kabul edilen ve 24 Aralık 2003 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan 5018 sayılı “Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu” nun 9 ile 60 ıncı maddesinde ve 60 ıncı maddeye ek olarak “5436 sayılı Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” un 15 inci maddesinde belirtilen görevleri yerine getirmek amacıyla 01/01/2006 tarihinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı kurulmuştur.

Birimin Yapısı ve Görevleri

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının teşkilat yapısı ve faaliyetleri 18/02/2006 tarih ve 26084 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2006/9972 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile “Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” le belirlenmiştir.

Strateji Geliştirme Birimlerinin Görevleri

- 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 sekretarya hizmetlerini yürütmek.
- g- İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.
- h- İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.
- i- Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak.
- j- Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile mali istatistikleri hazırlamak.
- k- İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.
- l- Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.



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

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

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

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

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

s- Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.

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

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

B. İdareye İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

1.1- Hizmet Alanları

1.1.1. İdari Personel Hizmet Alanları

	Sayısı (Adet)	Alanı (m ²)	Kullanan Sayısı
Servis	3	90	7
Çalışma Odası	3	45	5
Toplam	6	135	12

1.2- Arşiv Alanları

Arşiv Sayısı: 2 Adet

Arşiv Alanı : 30 m²

2- Örgüt Yapısı

2.1. Birimin Üniversite İçindeki Yeri

Rektörlük bünyesinde Yükseköğretim Kanunu çerçevesinde örgütlenen sekiz daire başkanlığından biri olan Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 01/01/2006 tarihinde 5018 ve 5436 sayılı Kanunların öngördüğü mali hizmetler ve stratejik planlama çalışmalarını yürütmek üzere kurulmuştur.

Başkanlığımız; Bütçe ve Performans Programı Müdürlüğü, Stratejik Planlama Müdürlüğü, Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü ile Ön Mali Kontrol ve İç Kontrol Müdürlüğü olmak üzere dört alt birimden oluşmaktadır.



2.2. Birimlerimizin görevleri:

A- Bütçe ve Performans Programı Müdürlüğü

- 1- Performans programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
- 2- Bütçeyi hazırlamak,
- 3- Ayrıntılı harcama veya finansman programını hazırlamak,
- 4- Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,
- 5- Ödenek gönderme belgesi düzenlemek,
- 6- Gelirlerin tahakkuku ile gelir ve alacakların takip işlemlerini yürütmek,
- 7- Yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- 8- Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak; sorunları önleyici ve etkililiği artırıcı tedbirler üretmek,
- 9- İdare faaliyetlerinin stratejik plan, performans programı ve bütçeye uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek

B- Stratejik Planlama Müdürlüğü

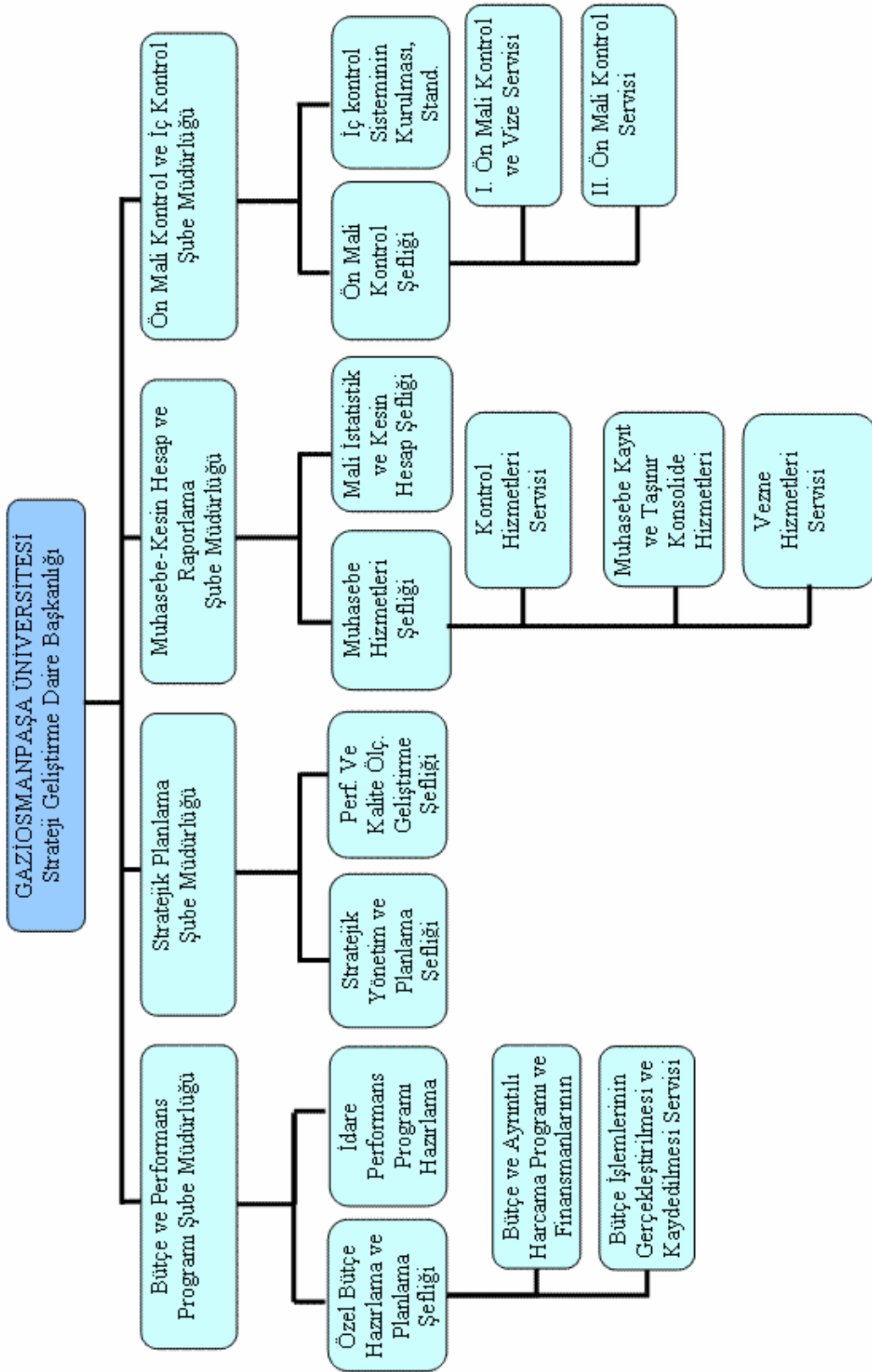
- 1- İdarenin stratejik planlama çalışmalarına yönelik bir hazırlık programı oluşturmak, idarenin stratejik planlama sürecinde ihtiyaç duyulacak eğitim ve danışmanlık hizmetlerini vermek veya verilmesini sağlamak ve stratejik planlama çalışmalarını koordine etmek.
- 2- Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek.
- 3- İdare faaliyet raporunu hazırlamak.
- 4- İdarenin misyonunun belirlenmesi çalışmalarını yürütmek.
- 5- İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek.
- 6- Yeni hizmet fırsatlarını belirlemek, etkililik ve verimliliği önleyen tehditlere tedbirler almak.
- 7- Kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve yararlanıcı memnuniyetini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.
- 8- İdarenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek.
- 9- İdarenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek.
- 10- İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek.

C- Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü

- 1- Genel bütçe kapsamı dışındaki idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- 2- Bütçe kesin hesabını hazırlamak,
- 3- Mal yönetim dönemine ilişkin icmal cetvellerini hazırlamak,
- 4- Malî istatistikleri hazırlamak.

D- Ön Mali Kontrol ve İç Kontrol Müdürlüğü

- 1- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- 2- İdarenin görev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak,
- 3- Ön malî kontrol görevini yürütmek,
- 4- Amaçlar ile sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler önerme





3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

3.1- Yazılımlar

“say2000i” muhasebe programı
e-bütçe programı

3.2- Bilgisayarlar

Masa üstü bilgisayar sayısı: 14 Adet
Taşınabilir bilgisayar sayısı: 2 Adet
Yazıcı sayısı : 8 Adet

3.3- Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)
Projeksiyon			
Slayt makinesi			
Tepegöz			
Episkop			
Barkot Okuyucu			
Baskı makinesi			
Fotokopi makinesi			
Faks	1		
Fotoğraf makinesi			
Kameralar			
Televizyonlar			
Tarayıcılar	1		
Müzik Setleri			
Mikroskoplar			
DVD ler			

4 . İnsan Kaynakları

4.1. İdari Personel

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	11		11
Sağlık Hizmetleri Sınıfı			
Teknik Hizmetleri Sınıfı	1		1
Eğitim ve Öğretim Hizmetleri sınıfı			
Avukatlık Hiz. Sınıfı			
Din Hizmetleri Sınıfı			
Yardımcı Hizmetli			
Toplam	12		12



4.2. İdari Personelin Eğitim Durumu

İdari Personelin Eğitim Durumu					
	İlköğretim	Lise	Ön Lisans	Lisans	Y.L. ve Dokt.
Kişi Sayısı		1	5	6	-
Yüzde		0,08	0,42	0,50	

4.3. İdari Personelin Hizmet Süreleri

İdari Personelin Hizmet Süresi						
	1 – 3 Yıl	4 – 6 Yıl	7 – 10 Yıl	11 – 15 Yıl	16 – 20 Yıl	21 - Üzeri
Kişi Sayısı	2	1	4	4	1	
Yüzde	0,16	0,08	0,34	0,34	0,08	

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		3	2	5	2	
Yüzde		0,26	0,16	0,42	0,16	

5. Sunulan Hizmetler

5.1. İdari Hizmetler

Strateji geliştirme birimlerinin görevleri, aşağıda belirtilen fonksiyonlar kapsamında yürütülür.

a- Stratejik yönetim ve planlama

- 1- Misyon belirleme
- 2- Kurumsal ve bireysel hedefler oluşturma
- 3- Veri-analiz ve araştırma-geliştirme

b- Performans ve kalite ölçütleri geliştirme

c- Yönetim bilgi sistemi

d- Malî hizmetler

- 1- Bütçe ve performans programı
- 2- Muhasebe, kesin hesap ve raporlama
- 3- İç kontrol



6. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Başkanlığımıza 2008 yılı bütçesi ile ödenek tahsis edilmiş, harcama yetkisi Rektörlük makamının 08/02/2008 tarih ve 137 sayılı oluru ile; başkanlığın bütçesinde yer alan ödeneklerin (01.1, 02.1 ve 03.9 harcama kalemleri hariç) harcanmasında Daire Başkanının harcama yetkisi görevini yürütmesi ve gerçekleştirme görevlisi yetkisinin ise görevlendireceği kişiler (şube müdürü veya mali hizmetler uzmanları) tarafından yürütülmesi öngörülmüştür.

II- AMAÇ ve HEDEFLER

A. İdarenin Amaç ve Hedefleri

Üniversitemiz, 26/05/2006 tarih ve 26179 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren “Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya ilişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ve eki “Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya Geçiş Takvimi” ne göre 2009-2013 yılları için Stratejik Plan yapmakla yükümlüdür. Gerek Başkanlığımız gerekse Üniversitemiz Stratejik Planı 2008 yılında hazırlanarak uygulamaya hazır hale gelmiştir.

B. Temel Politikalar ve Öncelikler

Üniversitemiz stratejik planı hazırlanırken, Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı tarafından hazırlanan “Türkiye’nin Yükseköğretim Stratejisi” raporu stratejik amaçlarımızı belirlemede etken olmuştur. Ayrıca Orta Vadeli Programda yer alan amaç, politikalar ve makro büyüklükler ile orta vadeli mali planda belirlenen teklif tavanları dikkate alınarak yıllar itibarıyla amaç ve hedefler bazında kaynak dağılım tahmininde bulunulmuştur.

Üniversitemiz, bütçe ve yatırım programı tekliflerinin hazırlanmasına, 5018 sayılı Kanun 16 ncı maddesi gereğince hazırlanarak Resmi Gazetede yayımlanan, Orta Vadeli Program, Orta Vadeli Mali Plan, Bütçe hazırlama ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi esas teşkil etmektedir.

Ayrıca, gelir ve gider tekliflerinin hazırlanmasında; Orta vadeli program ve mali planda belirlenen temel büyüklükler ile ilke ve esaslar, kalkınma planı ve yıllık program öncelikleri ile kurumun stratejik planları çerçevesinde belirlenmiş ödenek tavanları, çok yıllık bütçeleme anlayışı dikkate alınır.



III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A. Mali Bilgiler

1. Bütçe Uygulama Sonuçları

1.1. Bütçe Giderleri

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının Bütçe ödeneği ve Gerçekleşme

	2008 Bütçe Başlangıç Ödeneği	2008 Gerçekleşme Toplamı	Gerçek. Oranı
	YTL	YTL	%
Bütçe Giderleri Toplamı	182.700,00	153.039,36	0,84
01 - Personel Giderleri	127.000,00	121.657,11	0,96
02 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	17.000,00	13.852,24	0,81
03 - Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	38.700,00	17.530,01	0,45
05 - Cari Transferler			
06 - Sermaye Giderleri			

2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Başkanlığımız 2008 yılı ödeneğinin harcanması ile ilgili ayrıntılı bilgiler

Tertip	Tarih	Harcamanın Cinsi	Harcamanın Miktarı
01- Personel Giderleri			121.657,11
38.49.02.23-01.3.2.00-2-01.1		Maaş ödemeleri	121.657,11
02-Sos.Güv.Kur.Dev.Prim Gid.		Maaş ödemeleri için	13.852,24
38.49.02.23-01.3.2.00-2-02.1			13.852,24
03- Mal ve Hizmet Alım Gid.			17.530,01
38.49.02.23-01.3.2.00-2-03.2	Muhtelif tr.	Kırtasiye	4.064,01
	01/05/2008	Baskı-cilt gideri	29,97
38.49.02.23-01.3.2.00-2-03.3	Muhtelif tr.	Muhtelif yolluklar	4.620,60
38.49.02.23-01.3.2.00-2-03.5	Muhtelif tr.	Telefon gideri	1.591,50
	13/03/2008	Kurs katılım Gid.	531,00
38.49.02.23-01.3.2.00-2-03.7	11/01/2008	Bakım onarım Gideri	70,80
38.49.02.23-01.3.2.00-2-03.8			0,00
38.49.02.23-01.3.2.00-2-03.9		Tedavi gideri	6.622,13
Harcama Toplamı			153.039,36



3. Mali Denetim Sonuçları

Üniversitemiz harcama birimlerinin 2007 yılı harcamaları Sayıştay Başkanlığınca dış denetime tabi tutulmuştur. 2007 yılına ait sorgu kağıdı henüz üniversitemize gelmemiştir. İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin usul ve esaslar çerçevesinde 2008 yılında yayımlanan ve üniversite harcama birimlerini kapsayan esas ve usuller gereğince Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız tarafından 2008 yılında ön mali kontrol işlemleri yürütülmesine devam edilmiştir.

Sayıştay Başkanlığının 2006 Yılı Sorgusuna Ait İşlemler Aşağıda Tabloda Verilmiştir.

YILI	SORGU MADDE	İLGİLİ BİRİM	SORGU KONUSU	YAPILAN İŞLEM	TUTARI
2006	1	İktisadi ve İd.Bil.Fak.	Lisans tezi ek ders ücreti fazla ödenmesi	Savunma Yapıldı	7.978,24
2006	2	İktisadi ve İd.Bil.Fak.	İkinci öğretim lisans tezi ek ders ücreti fazla ödenmesi	Savunma Yapıldı	17.505,63
2006	3	Kelkit Havzası Araştırmalar Merkezi	KDV Tevkifatının Yersiz Ödenmesi	Savunma Yapıldı	3.540,00
2006	4	Kelkit Havzası Araştırmalar Merkezi	Deneyimli Personel Çalıştırılması	Savunma Yapıldı	20.960,00
2006	5	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Gecikme Cezası Oranı	Savunma Yapıldı	2.457,67
2006	6	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Sözleşme Damga Vergisi	Savunma Yapıldı	5.556,00



KESİNLEŞEN SAYIŞTAY İLAMLARI UYGULAMA SONUÇLARI CETVELİ

YIL:2008
(YTL)

KURUMU: 3848 GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

İLİ	MUHASEBE BİRİMİ	İLAM YILI	İLAM NO	İLAM KES YILI	BORÇ TUTARI (1)	SİLME-DÜŞME TERKİN TUTARI (2)	SİLME -DÜŞME TERKİNDEN SONRA KALAN BORÇ TUTARI (3)	TAHSİLAT (4)	ERTESİ YILA DERVEDİLEN BORÇ TUTARI (5)	TAHSİLAT ORANLARI				
										4/3 %	2/1 %	(2+4)/1 %	5/3 %	
TOKAT	GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ	2005	633	2008	3.187,50	0,00	3.187,50	3.187,50	0,00	100	0	100	0	
TOKAT	GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ	2005	633	2008	5.848,50	0,00	5.848,50	0,00	5.848,50	0,00	0	0	100	100
TOKAT	GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ	2005	633	2008	3.159,00	0,00	3.159,00	3.159,00	0,00	100	0	100	0	
	TOPLAM				12.195,00	0,00	12.195,00	6.346,50	5.848,50	52	0	52	48	



Üniversitemizin İç Denetim Birimi 2008 Yılı Mali Denetim Faaliyetleri ve Önerileri Aşağıdadır.

A. Denetim Faaliyetleri

Üst yönetimin talepleri doğrultusunda yapılan program dışı denetim ve inceleme faaliyetleri nedeniyle, faaliyet dönemine ilişkin denetim planı ve programı 19.09.2008 tarihinde üst yönetici tarafından onaylanmış ve programda denetime başlama tarihi 13.10.2008 olarak belirlenmiştir. Söz konusu program gereğince, Üniversitemiz “maaş ve ücret ödeme süreci” sistem ve uygunluk yönünden denetlenmiştir.

Denetim Alanı	Alt Denetim Alanları	Denetlenen Birim	Denetim Türü	İç Denetçiler	Planlanan Denetim Tarihi	Düzenlenen Raporlar
Maaş ve ücret ödeme süreci	657, 2914 sayılı Kanunlar ile Döner sermaye kapsamında yapılan ödemeler ve diğer ödemeler	Tüm Birimler	Sistem ve Uygunluk	Cemal GÖRÜR Kutmu KILIÇOĞLU Yaşar KOCAEL	13.10.2008 05.12.2008	Denetim Raporu İnceleme Raporu

B. Yapılan Tespit ve Öneriler

Üniversitemiz maaş ve ücret ödeme sürecinin denetimi sonucunda yapılan tespit ve önerilerin bir bölümüne aşağıda yer verilmiştir.

Tespit-1: Öğretim üyeliğine (Araştırma görevlisi iken Yardımcı Doçentliğe, Yardımcı Doçentken Doçentliğe, Doçentken Profesörlüğe yapılan atamalarda) ilk atamada, ilgililere atandıkları tarih itibarıyla veya atanmanın tebliğ edildiği tarih itibarıyla, eski kadro unvanları ile atanmış oldukları kadro unvanı arasında fark hesaplanarak, hesaplanan fark (kıst) tutarı kadar ödemede bulunduğu tespit edilmiştir.

Öneri: Maaş ve diğer ücret ödemelerinin hazırlanmasında ve ödenecek safhaya getirilmesinde görevli olanların, konu ile ilgili yasal düzenlemeleri doğru ve tutarlı bir şekilde uygulamalarını teminen eğitim programları düzenlenmeli, ilgililerin bu programlara katılımı sağlanmalıdır

Tespit-2: Maaş ve ücret ödemelerinin denetimi sırasında, Üniversitemiz kadrosundan aylık almakta olup, 2547 sayılı Kanunun 33 üncü maddesi ve 39 uncu maddesinin ikinci fıkrası uyarınca yurtdışına görevlendirilenler ile 38 inci maddesine göre diğer kurum ve kuruluşlarda görevlendirilenlerden yükseköğretim kurumlarındaki kadro görevini yapmayanlara “Eğitim Öğretim Ödeneği “ ödendiği tespit edilmiştir.

Öneri: Mali haklar ile ilgili mevzuatın maaş programını kullanan Personel Daire Başkanlığı memurları ile diğer personel tarafından değerlendirilip tam ve doğruluğu test edildikten sonra program değişikliğine gidilmeli, programda yapılan değişiklikler test edildikten sonra program kullanıma açılmalıdır.



Tespit-3: Üniversitemiz Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, İdari Mali İşler Daire Başkanlığı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü bünyesinde 657 sayılı Kanunun 4/B maddesine göre sözleşmeli personel çalıştırılmaktadır. Ancak Sağlık Kültür Spor Daire Başkanlığı, İdari Mali İşler Daire Başkanlığı tarafından ilgililerle 2008 yılında sözleşme yapılmasına rağmen sözleşme damga vergisinin kesilmediği tespit edilmiştir.

Öneri: Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca yapılması gereken yasal kesintiler ile ilgili olarak kontroller geliştirilmesi gerektiği ve bu kapsamda maaş yapan Üniversitemiz birimlerinin yeni uygulamalar ve gelişmeler hakkında belli dönemlerde bilgi paylaşma toplantıları yaparak bir araya gelmelerinin sağlanması önerilir.

Tespit-4: Maaş veri girişlerinin Personel Daire Başkanlığı bünyesinde sistemde yetkilendirilen personel tarafından girilerek yapıldığı, maaş programına bazı bilgilerin manuel olarak girildiği (alınan döner sermaye katkı payları ek ödemeyi etkilediğinden, proje teşvik ikramiyesi ve personel fazla çalışma ücretleri vergi matrahını etkilediğinden) ve maaş hesaplamasına ilişkin unsurların personel daire başkanlığında yetkili kişilerce girilmesi sırasında bazı verilerin yanlış girilerek yanlış maaş hesaplamasına sebebiyet verildiği tespit edilmiştir.

Öneri: Maaş hesabına ait verilerin tespiti konusunda Personel Daire Başkanlığı Maaş Tahakkuk Servisi, kontrol konusunda Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı muhasebe personelinin bilgilerini artırıcı yönde 2547 ve 657 sayılı kanunun mali hükümlerine yönelik hizmet içi eğitim düzenlenmesinin uygun olacağı ve hatta Bilgi İşlem Daire Başkanlığı maaş yazılımı konusunda görevli personeline bu eğitimi alarak yazılıma kontrollere ilişkin unsurlar tasarlanabilmesi yeteneğini geliştirmelidir. Muhasebe Birimi tarafından, verilerin mevzuata uygunluğu gözden geçirilmeli, ayrıca Bilgi İşlem Daire Başkanlığına gelir vergisine tabi ödemelerin matrahlarının birleştirilmesi amacıyla sisteme entegre edilmelidir.

Tespit-5: 2914 sayılı Kanunun 14 üncü maddesi gereğince ödenmekte olan “Geliştirme Ödeneği”nin hesabında 15.01.2005 tarihinde geçerli olan memur aylık katsayısının da göz önünde bulundurulması gerekirken, bu durum dikkate alınmayarak, hesaplamalar memur aylık katsayısında yapılan artışlar dikkate alınarak yapılmıştır.

Öneri: Yasal düzenlemelerde meydana gelen her bir değişiklik sonrası, bu değişikliklerin ilgili birim yetkilileri ve bu süreçte görevli personel tarafından gerekli araştırmalar da yapılarak ayrıntılı olarak tartışılması, mevzuat değişikliği nedeniyle yapılması gereken işlemler maaş hesaplama programının işletiminden ve yazılımından sorumlu olan görevlilere, gerekli bilgilendirme yapılarak, maaş hesaplama programının güncellenmesi, daha sonrada bu durumun test edilerek yanlışlıklara mahal verilmemesi gerekir.

Tespit-6: 375 sayılı KHK'nin Ek 3 üncü maddesi ile bu maddenin tanıdığı yetkiye dayanılarak çıkartılan Bakanlar Kurulu Kararına göre, Üniversiteler ile bunların döner sermaye kadrolarında 657 sayılı Kanun kapsamında istihdam edilen memurlar ile aylıklarını 2914 sayılı Kanununa göre alanlara ek ödeme yapılmaktadır.

Bir önceki yılda 2547 sayılı Kanunun 58 inci maddesi gereğince döner sermaye gelirlerinden döner sermaye katkı payı ödenenlere, önceki yılda yapılmış olan ödemelerin toplam net tutarına ulaşıldıktan sonra ek ödeme yapılmaya başlanmaktadır. Bu şekilde ödeme yapılmaya



başlanıldığı tarihten itibaren ilgili görev tazminatı alıyor ise, görev tazminatından ödemeye başlanılan ek ödemenin mahsubu yapılacaktır. Mahsup edilen tutar görev tazminatının % 20'sinden fazla olmayacaktır.

Ek ödemenin söz konusu düzenlemelere göre yapılması gerekirken, Üniversitemiz Genel Sekreterine Ekim 2008 ayında, 2914 sayılı Kanuna tabi olmamasına rağmen ve görev tazminatı almış olduğu halde, bu görev tazminatından % 20 mahsup işleminin yapılmadığı tespit edilmiştir.

Öneri: Mevzuatın karışık ve farklı düzenlemelere atıf yapmış olması maaş yapımı sırasında yanlışlıklara neden olabilmektedir. Bu nedenle, yapılan değişikliklerin uygulanması sırasında, değişikliklerin, önceki düzenlemelerde göz önünde bulundurularak ilgililerce yeterince tartışılması, varılan sonuçların doğruluğunun test edilmesi ve gerektiğinde ilgili Kurumlardan da görüş alınmak suretiyle uygulamaya yön verilmesi hataların en aza indirilmesini sağlayacaktır.

B. Performans Bilgileri

1. Faaliyet ve Proje Bilgileri

1.1. Faaliyet Bilgileri

Birimlerimizin 2008 Yılı Faaliyetleri

- 1- “2006-2007 Eğitim-Öğretim Yılı Faaliyet Raporu” hazırlanarak Yükseköğretim Kuruluna gönderildi.
- 2- 2007 yılı Birim Faaliyet Raporları hazırlanması çağrısı yapıldı.
- 3- Birim Faaliyet Raporları esas alınarak “2007 Yılı Faaliyet Raporu” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderildi.
- 4-Üniversitemiz senato ve yönetim kurulunun 25.01.2008 tarihinde yapılan ortak toplantısında 2008/01-04 sayılı karar ile kabul edilen 2009-2013 yılları stratejik planımız Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığının değerlendirme raporuna istinaden revize edilerek, üst yöneticinin 24.06.2008 tarih ve 832 sayılı onayı ile yürürlüğe girmiştir.
- 5- Üniversitemiz Ön Mali Kontrol Yönergesi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 27 nci maddesi gereğince yeniden değerlendirmeye tabi tutulmuş ve bu değerlendirme sonucu hazırlanan yönerge, Üst Yöneticinin 26.03.2008 tarih ve 343 sayılı onayıyla 01.04.2008 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.
- 6- Maliye Bakanlığınca hazırlanıp, 26.12.2007 tarihinde 26738 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği hükümleri uyarınca, Üniversitemizin İç Kontrol Sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere yapılması gereken çalışmaların belirlenmesi ve bu çalışmalara dair oluşturulması gereken eylem planının hazırlanması için gerekli çalışmaların başlatılması yönünde düzenlenen 2008/1 nolu İç Genelge Üst Yöneticinin 01.12.2008 tarih ve 1491 sayılı onayıyla yürürlüğe girmiştir.
- 7-KİKS Tebliği gereğince hazırlanan Üniversitemiz “İç Kontrol Eylem Planı” Üst Yöneticinin 31.12.2008 tarih ve 1658 sayılı onayıyla yürürlüğe girmiştir.



- 8-** “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole Tabi Mali Karar ve İşlemlere İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönerge” gereğince, 16 adet İhale İşlem Dosyası üzerinde ön mali kontrol yapılarak, harcama birimlerinden uygulamadaki eksiklikleri tespit edilenler mevzuat hükümleri çerçevesinde görüş yazısı ile bilgilendirilmiştir. Böylece uygulamada birlik ve mali mevzuat hükümlerine uygun işlem yapılması sağlanmıştır. Ayrıca söz konusu yönerge gereğince, Üniversitemiz Personeline Ödenecek Zam ve Tazminatlara İlişkin Cetveller, 17.4.2006 tarihli ve 2006/10344 sayılı Bakanla Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan “Devlet Memurlarına Ödenecek Zam ve Tazminatlara İlişkin Karar” ve eki cetveller esas alınarak ön mali kontrole tabi tutulmuştur.
- 9-** 708 adet hak ediş ödemesine ait ödeme emri belgesi ve ekleri üzerinde kontrol işlemi yapılmıştır. Bunlardan 150 adedi mali mevzuat hükümlerine göre eksik yada hatalı olduğundan düzeltilmek üzere ilgili harcama birimine iade edilmiştir.
- 10-** Üniversitemiz 2008 Yılı Bütçesinin Ayrıntılı Finansman Programı teklifi 5018 sayılı Kanunun 20 inci maddesine istinaden hazırlanarak vize edilmek üzere Maliye Bakanlığına gönderilmiş olup, Bakanlıkça onaylanan AFP icmal vize cetvellerine istinaden de AFP Detay Programı oluşturulmuştur.
- 11-** AFP detay programına göre Üniversitemiz Harcama Birimlerinin serbest üçer aylık ödenek dilimlerine göre Ödenek Gönderme Belgelerinin hazırlanması veya hazırlattırılması ve onaylanması işlemleri yürütülmüştür.
- 12-** Üniversitemiz 2007 Yılı Bütçesinde ve Yatırım Programında yer alan yatırım projelerine ilişkin gerçekleşme ve uygulama sonuçlarını gösteren “Yatırım Değerlendirme Raporu” 5018 sayılı Kanunu 25 inci maddesi gereğince hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 13-** Harcama birimlerinin talepleri doğrultusunda kurum içi aktarma, yedek ödenek talepleri, revize ve tenkis işlemleri yıl içerisinde gerçekleştirilmiştir.
- 14-** 5018 sayılı Kanunun 30 uncu maddesi gereğince Üniversitemiz “2008 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler” raporu hazırlanarak Temmuz-2008 ayı içerisinde kamuoyuna açıklanmıştır.
- 15-** Üniversitemiz 2009-2011 Dönemi Bütçe Teklifi 31.07.2008 tarihine kadar hazırlanarak Maliye Bakanlığına sunulmuş olup, 17.10.2008 tarihinde kadar ise Bütçe Tasarısı'nın hazırlık çalışmaları Maliye Bakanlığı nezdinde yapılarak Bütçe Tasarısı hazırlanmıştır.
- 16-** Üniversitemiz, harcama birimlerinin yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonu sağlanarak, Yatırım Programı Teklifi hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 17-** 2009 yılı performans programı hazırlanmıştır.
- 18-** Maaş, işçi ücretleri, ek ders, fazla mesai, özlük haklarına ilişkin ödemeler ile yolluk, tedavi, elektrik, su, telefon, tarifeye bağlı ödemeler, ilan ve sigorta giderleri, mahkeme harç ve yargılama giderlerine ait ödeme emri belgesi ile muhasebe işlem belgesi olmak üzere toplam **17.299** adet yevmiye doğrudan kontrol edilerek say2000i sistemine girilmiştir.
- 19-** 2007 yılı kesin hesap cetveli hazırlanmıştır.
- 20-** Üniversitemiz ve üniversitemize bağlı birimlerin taşınır mallarının envanter kayıtları ve alımları say2000i sistemine girilerek taşınır cetvellerinin yıl sonunda doğruluğu kontrol edilmiştir.
- 21-** 2007 yılı Yönetim Dönemi cetvelleri hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 22-** 2008 yılında idari birimlerin yaptıkları ihalelerde, 4734 sayılı Kamu İhale Kanununa göre ihale komisyonunda Başkanlığımızdan mali işlerden sorumlu personel olarak katılım sağlanmıştır.
- 23-** Başkanlığımız Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönerge, üst yöneticinin 26.03.2008 tarih ve 342 sayılı Olur'u ile yürürlüğe girmiştir.



2008 Mali Yılı Gerçekleşen Bütçe Miktarı

Üniversitemiz Rektörlük, Rektörlüğe bağlı bölümler ve merkezler ile Enstitü, Fakülte, Yüksekokul, Meslek Yüksekokullarının Personel Giderleri, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, Diğer Cari Giderler, Cari transferler ve Sermaye Giderlerinin karşılanması için 2008 Mali Yılı Bütçesi ile toplam 70.377.000,00 TL'si ödenek verilmiştir.

Yıl içerisinde Maliye Bakanlığı bütçesinde yer alan “*yedek ödenek ve yatırımları hızlandırma ödeneklerinden*” 9.274.000,00 TL'si, “*gelir tahmini fazlalığı karşılığı*” 1.193.622,00 TL'si, “*akreditif karşılığı*” 702.702,00 TL'si, “*likit karşılığı*” 806.919,00 TL'si ile “*şartlı bağış ve yardım karşılığı*” 800.701,27 TL'si olmak üzere toplam 12.777.944,27 TL'si ödenek eklemesi yapılmış olup, toplam ödenek miktarı 83.154.944,27 TL'sine ulaşmıştır. Yıl içerisinde yapılan bloke ve tenkislerden sonra toplam 81.858.024,27 TL'si ödenek göndermesi yapılmış olup, bunun 71.887.734,56 TL'si harcanmıştır.

2008 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile verilen toplam 70.377.000,00 TL'si gider bütçesinin finansmanı için, 69.427.000,00 TL'si öz gelir ve 950.000,00 TL'si net finansman olmak üzere bütçe kanununda yer almıştır. Yıl sonu gelir gerçekleşmesi ise toplam

67.245.412,19 TL' dir. Gelir gerçekleşmesinin %93,50 Alınan Bağış ve Yardımlar, %127,56 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri, %106,28 Diğer Gelirlerden oluşmaktadır.

2008 yılı bütçe ödeneği gider gerçekleşmesi 2007 yılına oranla %7.40 artarken, bütçe gelir gerçekleşmesi ise 2007 yılına oranla %8.08 düşüş olmuştur. 2008 yılında üniversitemiz gelir gerçekleşmesinin 2007 yılına oranla düşüş göstermesinin sebebi bütçemizde yer alan hazine yardımı gelirlerinin eksik gönderilmesidir.



Tablo 1: Bütçe Giderleri

	2008 Bütçe Başlangıç Ödeneği	2008 Gerçekleşme Toplamı	Gerçek. Oranı
	TL	TL	%
Bütçe Giderleri Toplamı	81.858.024,27	71.887.734,56	87,82
01 - Personel Giderleri	34.280.990,00	33.369.632,86	97,34
02 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	4.417.300,00	4.165.174,19	94,29
03 - Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	12.563.331,00	11.251.221,25	89,56
05 - Cari Transferler	418.000,00	381.994,40	91,39
06 - Sermaye Giderleri	30.178.403,27	22.719.711,86	75,28

Tablo 2: Bütçe Gelirleri

	2008 Bütçe Tahmini	2008 Gerçekleşme Toplamı	Gerçek. Oranı
	TL	TL	%
Bütçe Gelirleri Toplamı	69.427.017,00	67.245.412,19	96,86
02 – Vergi Dışı Gelirler	7.609.008,00	9.446.231,98	124,14
03 – Sermaye Gelirleri			
04 – Alınan Bağış Ve Yardımlar	61.818.009,00	57.799.180,21	93,50

Tablo 3: 2007-2008 Yılı Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama

Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama (TL)				
	2007		2008	
	Bütçe Ödeneği	Harcama	Bütçe Ödeneği	Harcama
01- Genel Kamu Hizmetleri	5.420.601,00	5.216.996,00	4.893.465,00	4.691.764,64
02- Savunma Hizmetleri	18.400,00	4.060,00	21.000,00	4.339,72
03- Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri	1.974.610,00	1.879.368,00	2.395.000,00	2.266.199,08
07- Sağlık Hizmetleri	13.151.750,00	13.089.383,00	14.340.000,00	13.841.890,79
08- Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri	1.666.650,00	1.396.268,00	3.411.000,00	2.235.597,15
09- Eğitim Hizmetleri	48.192.209,64	45.350.355,08	56.797.559,27	48.847.943,18
Toplam	70.424.220,64	66.936.430,08	81.858.024,27	71.887.734,56



Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
2008 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Tablo 4: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre 2007-2008 Yılı Ödenek Durum ve Harcama İcmali

Kodu	TERTİP	2007		2008		Ger. Oranı %
		TOPLAM ÖDENEK GÖNDERME	HARCAMA	TOPLAM ÖDENEK GÖNDERME	HARCAMA	
01	Personel Giderleri	29.394.182,00	28.686.190,14	34.280.990,00	33.369.632,86	97,34
	1 Memurlar	28.380.832,00	27.701.005,07	33.105.365,00	32.289.120,17	97,53
	2 Sözleşmeli Personel	231.900,00	216.098,15	1.042.000,00	994.343,32	95,43
	3 İşçiler	650.500,00	649.596,84	4.700,00	3.016,08	64,17
	4 Geçici Personel	130.950,00	119.490,08	128.925,00	83.153,29	64,50
02	Sosyal Güv. Kur. Dev. Primi Gid.	3.753.334,00	3.621.822,19	4.417.300,00	4.165.174,19	94,29
	1 Memurlar	3.581.310,00	3.456.378,96	4.218.000,00	3.991.661,55	94,63
	2 Sözleşmeli Personel	43.840,00	40.305,84	184.200,00	163.830,30	88,94
	3 İşçiler	116.334,00	115.621,53	9.600,00	7.528,04	78,42
	4 Geçici Personel	11.850,00	9.515,86	5.500,00	2.154,30	39,17
03	Mal ve Hizmet Alımları	10.827.347,00	9.740.392,46	12.563.331,00	11.251.221,25	89,56
	1 Üretim Yönelik Mal ve Malzeme	25.000,00	14.954,00	13.500,00	11.339,69	84,00
	2 Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	5.328.673,00	4.943.347,21	6.513.255,00	6.188.427,77	95,01
	3 Yolluklar	524.833,00	462.449,68	505.006,00	378.679,41	74,99
	4 Görev Giderleri	18.200,00	9.492,53	20.800,00	11.531,80	55,44
	5 Hizmet Alımları	1.942.343,00	1.763.764,10	2.449.115,00	2.208.427,47	90,17
	6 Temsil Tanıtma Giderleri	183.150,00	118.380,34	106.700,00	64.100,39	60,08
	7 Menkul Mal Alım. Bakım ve On. Gid.	290.848,00	221.132,27	419.355,00	206.078,33	49,14
	8 Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım G.	124.250,00	62.968,02	133.000,00	72.247,55	54,32
	9 Tedavi ve Cenaze Giderleri	2.390.050,00	2.143.904,31	2.402.600,00	2.110.388,84	87,84
05	Cari Transferler	1.328.100,00	1.327.988,98	418.000,00	381.994,40	91,39
	1 Görev Zararları	1.146.000,00	1.146.000,00	176.000,00	175.761,08	99,86
	3 Kar Amacı Gütmeyen Kur Yapılan Trans.	126.000,00	126.000,00	171.000,00	171.000,00	100,00
	4 Hane Halkına Yapılan Transferler	56.100,00	55.988,98	71.000,00	35.233,32	49,62
06	Sermaye Giderleri	25.121.257,64	23.560.036,31	30.178.403,27	22.719.711,86	75,28
	1 Mamul Mal Alımları	4.543.557,64	3.615.006,81	3.177.702,00	2.906.043,75	91,45
	2 Menkul Sermaye Üretim Giderleri	125.500,00	124.731,52	5.000,00	0,00	0,00
	3 Gayri Maddi Hak Alımları	150.000,00	141.601,97	300.000,00	27.700,00	9,23
	4 Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırma	154.000,00	153.937,32	180.000,00	0,00	0,00
	5 Gayri Menkul Sermaye Üretim Giderleri	19.412.000,00	18.796.275,14	25.950.701,27	19.240.552,17	74,14
	7 Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	730.000,00	726.700,37	550.000,00	545.415,94	99,17
	9 Diğer Sermaye Giderleri	6.200,00	1.783,18	15.000,00	0,00	0,00
TOPLAM		70.424.220,64	66.936.430,08	81.858.024,27	71.887.734,56	87,82



Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
2008 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Tablo 5: 2007-2008 Yılı Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

	AÇIKLAMA	2007			2008		
		BÜTÇE TAHMİNİ	GERÇEKLEŞME TOPLAMI	G. Oran Yüzde	BÜTÇE TAHMİNİ	GERÇEKLEŞME TOPLAMI	G. Oran Yüzde
03.1.1.01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Geliri	50.000,00	36.615,00	73,23	53.000,00	50.840,00	95,92
03.1.2.3	Avukatlık Vekalet Ücret Gelirleri	0,00	0,00	0	1,00	20.824,65	2.082.465,00
03.1.2.29	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.932.000,00	1.539.987,11	79,71	2.275.000,00	2.595.384,25	114,08
03.1.2.31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.702.000,00	1.716.207,59	100,83	1.605.000,00	2.543.622,42	158,48
03.1.2.32	Yaz Okulu Gelirleri	338.000,00	557.191,30	164,85	350.000,00	737.785,80	210,80
03.1.2.33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	34.000,00	490.266,00	1.441,96	121.000,00	268.409,50	221,83
03.1.2.34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	152.000,00	100.165,50	65,90	120.000,00	135.807,50	113,17
03.1.2.35	Doktora Gelirleri	21.000,00	10.342,50	49,25	15.000,00	12.235,50	81,57
03.1.2.37	Kantin Kafeterya İşletme Gelirleri	1,00	13.013,00	1.301.300,00	130.000,00	433.125,00	333,17
03.1.2.38	Yurt Yatak Ücreti Gelirleri	0,00	0,00	0	1,00	2.900,00	290.000,00
03.1.2.99	Diğer hizmet gelirleri	1.650.000,00	1.178.393,95	71,42	1.607.000,00	1.105.388,49	68,79
03.6.1.01	Lojman Kira Gelirleri	72.000,00	68.733,51	95,46	73.000,00	67.260,48	92,14
03.6.1.99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	187.000,00	171.899,51	91,92	38.000,00	18.838,63	49,58
03.6.2.01	Taşınır Kira Gelirleri	1,00	400,00	40.000,00	1,00	0,00	0,00
03.9.9.99	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1,00	25.124,89	2.512.489,00	1,00	155.077,20	15.507.720,00
03- TEŞEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ		6.138.003,00	5.908.339,86	96,26	6.387.004,00	8.147.499,42	127,56
04.2.1.01	Hazine yardımı (Cari)	34.330.000,00	42.240.000,00	123,04	39.938.000,00	35.322.000,00	88,44
04.2.2.01	Hazine yardımı (Sermaye)	20.841.000,00	21.298.000,00	102,19	21.880.000,00	21.422.000,00	97,91
04.4.1.01	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	1,00	67.992,93	6.799.293,00
04.4.1.02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	1,00	16.350,00	1.635.000,00	1,00	5.858,70	585.870,00
04.4.1.04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	1,00	50.701,27	5.070.127,00
04.4.2.01	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	1,00	4.661,00	466.100,00
04.4.2.02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar	1,00	81.647,21	0,00	1,00	3.078,45	307.845,00
04.4.2.04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0,00	0,00	0,00	1,00	750.000,00	75.000.000,00
04.5.1.02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	1,00	15.400,18	1.540.018,00	1,00	0,00	0,00
04.5.2.02	Özel Bütçeli İdarelerden Alınan Proje Yardımları	1,00	534.490,32	53.449.032,00	1,00	172.887,86	17.288.786,00
04.6.2.01	Alınan Bağış ve Yardımlar	1,00	2.045.888,73	204.588.873,00	1,00	0,00	0,00
04- ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR		55.171.005,00	66.231.776,44	120,05	61.818.009,00	57.799.180,21	93,50
05.1.9.01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	1,00	2.192,00	219.200,00	7.000,00	1.190,19	17,00
05.1.9.03	Mevduat Faizleri	1,00	25.989,04	2.598.904,00	5.000,00	79.634,87	1.592,70
05.1.9.99	Diğer Faizler	1,00	10.796,85	1.079.685,00	1,00	5.264,20	526.420,00
05.2.6.16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	1.241.000,00	737.598,59	59,44	830.000,00	1.124.728,14	135,51
05.3.2.99	Diğer İdari Para Cezaları	3.000,00	16.362,63	545,42	1,00	6.497,54	649.754,00
05.9.1.01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	1.000,00	395,40	39,54	1,00	1.368,90	136.890,00
05.9.1.03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	0,00	0,00	0,00	1,00	5.960,00	596.000,00
05.9.1.06	Kişilerden Alacaklar	160.000,00	209.211,59	130,76	200.000,00	55.816,26	27,91
05.9.1.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	175.000,00	10.459,96	5,98	180.000,00	18.272,46	10,15
05- DİĞER GELİRLER		1.580.003,00	1.013.006,06	64,11	1.222.004,00	1.298.732,56	106,28
Genel Toplam		62.889.011,00	73.153.122,36	116,32	69.427.017,00	67.245.412,19	96,86

Tablo 6: 2008 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek Durum ve Harcama İcmali

Kodu	TERİP	Bütçe Kanunu		Yıl İçinde			TOPLAM ÖDENEK	Yıl İçinde		Yıl Sonu Geyekleşme		Ger. Oran %	
		KBÖ	EKLEVEN	DÜŞÜLEN	BLOKE	TENKİS		T. ODENEK GÖNDERME	HARCAMA				
1	Personel Giderleri	31.901.000,00	3.973.575,00	1.530.450,00	34,00	12,00	34.344.125,00	0,00	-1.527.000,00	34.280.990,00	33.369.632,86	97,34	
		30.739.000,00	3.835.575,00	1.488.450,00			33.106.125,00	0,00	-1.485.000,00	33.105.365,00	32.289.120,17	97,53	
		904.000,00	138.000,00	0,00			1.042.000,00	0,00	0,00	1.042.000,00	994.343,32	95,43	
		46,00	0,00	34,00			12,00	0,00	-34,00	4.700,00	3.016,08	64,17	
2	Sosyal Güv. Kur. Dev. Primi Gid.	192,00	0,00	8,00		184,00	0,00	-8,00	128.925,00	83.153,29	64,5		
		4.089.000,00	600.000,00	233.000,00			4.456.000,00	0,00	0,00	4.417.300,00	4.165.174,19	94,29	
		3.853.000,00	589.000,00	223.000,00			4.219.000,00	0,00	-223.000,00	4.218.000,00	3.991.661,55	94,63	
		199.000,00	11.000,00	5.000,00			205.000,00	0,00	-5.000,00	184.200,00	163.830,30	88,94	
3	Mal ve Hizmet Alımları	25,00	0,00	5,00		20,00	0,00	-5,00	9.600,00	7.528,04	78,42		
		12,00	0,00	0,00			12,00	0,00	0,00	5.500,00	2.154,30	39,17	
		11.459.000,00	2.606.916,00	307.500,00			13.758.416,00	0,00	0,00	13.500,00	11.251.221,25	89,56	
		24,00	0,00	0,00			24,00	0,00	0,00	6.513.255,00	6.188.427,77	95,01	
4	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme	5.172.200,00	2.022.455,00	2.000,00			7.192.655,00	0,00	0,00	505.006,00	378.679,41	74,99	
		424.800,00	114.306,00	1.000,00			537.906,00	0,00	0,00	20.800,00	11.531,80	55,44	
		29.200,00	0,00	0,00			29.200,00	0,00	0,00	106.700,00	64.100,39	60,08	
		2.810.200,00	33.200,00	13.700,00			2.829.700,00	0,00	-5.900,00	2.449.115,00	2.208.427,47	90,17	
		152.000,00	0,00	0,00			152.000,00	0,00	0,00	419.355,00	206.078,33	49,14	
		332.400,00	112.455,00	3.500,00			441.355,00	0,00	-1.500,00	133.000,00	72.247,55	54,32	
		136.400,00	16.900,00	4.300,00			149.000,00	0,00	-3.300,00	2.402.800,00	2.110.388,84	87,84	
		2.376.000,00	307.800,00	283.000,00			2.402.800,00	0,00	-283.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		418.000,00	0,00	0,00			418.000,00	0,00	0,00	176.000,00	175.761,08	99,86	
5	Carı Transferler	176.000,00	0,00	0,00			176.000,00	0,00	0,00	171.000,00	171.000,00	100,00	
		171.000,00	0,00	0,00			171.000,00	0,00	0,00	71.000,00	35.233,32	49,62	
		22.510.000,00	7.718.403,27	50.000,00			30.178.403,27	0,00	0,00	3.177.702,00	2.906.043,75	91,45	
		2.210.000,00	967.702,00	0,00			3.177.702,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	
6	Sermaye Giderleri	5.000,00	0,00	0,00			5.000,00	0,00	0,00	300.000,00	27.700,00	9,23	
		300.000,00	0,00	0,00			300.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	
		180.000,00	0,00	0,00			180.000,00	0,00	0,00	25.930.701,27	19.240.552,17	74,14	
		19.250.000,00	6.700.701,27	0,00			25.950.701,27	0,00	-50.000,00	530.000,00	545.415,94	99,17	
		550.000,00	50.000,00	50.000,00			1.500,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	100,00	
		15.000,00	0,00	0,00			15.000,00	0,00	0,00	83.154.944,27	71.887.734,56	87,82	
		70.377.000,00	14.898.894,27	2.120.950,00			83.154.944,27	0,00	-2.103.700,00	81.858.024,27	71.887.734,56	87,82	

Tablo 7: 2008 Yılı Bütçe ödeneklerinin Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Birimlere Dağılımı (Gerçekleşme)

BİRİM	TER TİPİ	01- Personel Giderleri		02- Sosyal Güv. Kur. Dev. Pnsm. Gid.		03- Mal ve Hizmet Alım Giderleri		05- Cari Transferler		06- Sermaye Giderleri		Toplam Ödenek	Toplam Harcama
		Ödenek Miktarı	Harcama	Ödenek Miktarı	Harcama	Ödenek Miktarı	Harcama	Ödenek Miktarı	Harcama	Ödenek Miktarı	Harcama		
201	Beden Eğit. ve Spor Yüüsek Okulu	393.250,00	377.029,76	51.000,00	45.977,51	44.600,00	27.645,81	0	0	0	0	488.850,00	450.653,08
211	Bilgi İşlem	236.000,00	225.652,25	33.000,00	30.068,48	32.800,00	22.599,84	0	0	0	0	301.800,00	278.320,57
230	Diğer Merkezler	0	0	0	0	14.300,00	5.600,27	0	0	0	0	14.300,00	5.600,27
231	Diğer Bölümler	1.517.000,00	1.490.013,97	235.000,00	228.805,80	102.900,00	73.242,72	0	0	0	0	1.854.900,00	1.792.062,49
291	Eğitim Fakültesi	1.517.609,00	1.478.438,30	180.000,00	169.084,33	159.000,00	139.818,62	0	0	0	0	1.856.609,00	1.787.341,25
301	Fen Bilimleri Ens.	1.631.954,00	1.581.986,19	137.000,00	129.990,15	130.511,00	51.670,67	0	0	0	0	1.899.465,00	1.763.647,01
321	Fen-Edebiyat Fakültesi	3.101.423,00	3.026.032,88	388.000,00	376.075,58	261.000,00	225.421,28	0	0	0	0	3.730.423,00	3.627.529,74
371	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	1.651.600,00	1.530.632,10	130.000,00	143.215,35	177.200,00	160.231,92	0	0	0	0	1.978.800,00	1.854.079,37
511	Sağlık Bilimleri Ens.	24.000,00	19.651,60	6.000,00	3.444,70	11.400,00	4.078,99	0	0	0	0	41.400,00	27.175,29
531	Sosyal Bilimler Ens.	566.707,00	544.317,69	38.000,00	32.945,68	102.172,00	32.841,24	0	0	0	0	706.879,00	610.104,61
561	Top Fakültesi	4.539.000,00	4.496.220,14	667.000,00	651.026,14	301.400,00	283.790,98	0	0	0	0	5.507.400,00	5.431.037,26
571	Turizm İkt. ve Otelcilik Yüüsek Okulu-Zile	460.000,00	447.386,37	60.000,00	56.539,66	57.300,00	52.749,36	0	0	0	0	577.300,00	556.675,39
591	Uygulama ve Ayrı. Hastanesi	1.817.000,00	1.776.728,60	304.000,00	276.162,97	369.000,00	338.534,87	0	0	11.830.000,00	11.430.464,35	14.340.000,00	13.841.890,79
631	Yabancı Diller YO	37.000,00	31.016,13	8.000,00	2.904,39	10.100,00	6.785,36	0	0	0	0	55.100,00	40.705,88
641	Ziraat Fakültesi	3.687.400,00	3.618.115,50	466.000,00	452.184,68	300.800,00	299.957,60	0	0	0	0	4.454.200,00	4.370.257,78
801	Meslek YO-Tokat	2.485.600,00	2.453.139,52	260.000,00	253.209,14	208.600,00	155.393,37	0	0	0	0	2.954.200,00	2.861.742,03
802	Meslek YO-Zile	670.391,00	660.025,17	82.000,00	78.675,97	103.900,00	91.255,31	0	0	0	0	836.291,00	829.956,45
803	Meslek YO-Niğear	529.882,00	514.712,95	58.000,00	53.623,91	87.230,00	68.237,53	0	0	0	0	675.132,00	636.574,39
804	Meslek YO -Resadiye	247.000,00	240.692,55	37.000,00	33.044,30	46.600,00	41.103,17	0	0	0	0	330.600,00	314.840,02



805	Meslek YO -Ahnus	280.000,00	251.313,68	35.000,00	31.712,50	32.000,00	18.493,85	0	0	0	0	0	0	0	327.000,00	301.520,03
806	Meslek YO -Erbaa	503.723,00	492.721,49	59.000,00	55.912,34	84.830,00	69.880,21	0	0	0	0	0	0	0	647.573,00	618.524,04
807	Meslek YO -Turbal	639.850,00	645.832,91	76.000,00	63.198,95	102.550,00	91.221,32	0	0	0	0	0	0	0	838.400,00	800.253,18
808	Meslek YO -Antova	282.000,00	271.425,88	42.000,00	37.729,45	42.000,00	33.857,41	0	0	0	0	0	0	0	366.000,00	343.012,74
809	Meslek YO- Koyulhisar	182.650,00	173.602,39	22.000,00	19.506,77	40.100,00	12.429,22	0	0	0	0	0	0	0	244.750,00	205.538,38
851	Sağlık Yüsek Okulu-Tokat	423.750,00	413.248,01	63.000,00	57.444,05	35.200,00	25.578,80	0	0	0	0	0	0	0	521.950,00	496.270,86
852	Sağlık Hiz. MYO- Erbaa	223.600,00	215.753,84	30.000,00	29.050,51	31.600,00	24.848,11	0	0	0	0	0	0	0	285.200,00	269.652,46
853	Sağlık Hiz. MYO- Turbal	404.736,00	386.757,47	47.000,00	43.080,81	49.600,00	40.213,08	0	0	0	0	0	0	0	501.336,00	470.061,36
854	Sağlık Hiz. MYO- Tokat	24.000,00	21.029,94	5.000,00	2.618,76	5.800,00	1.745,64	0	0	0	0	0	0	0	34.800,00	25.394,34
902	Özel Kalem	128.000,00	119.844,78	15.000,00	11.233,69	690.498,00	524.219,80	0	0	1.462.702,00	1.257.976,97	2.296.200,00	1.913.275,24	0	2.296.200,00	1.913.275,24
903	Savunma Uzmanlığı	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	15.000,00	4.339,72	0	0	0	0	0	0	0	21.000,00	4.339,72
904	İdari ve Mali İşler Daire Bşk.	767.000,00	747.028,91	131.000,00	117.866,63	4.730.650,00	4.702.618,99	171.000,00	171.000,00	1.535.000,00	1.189.374,18	7.334.650,00	6.927.888,71	0	7.334.650,00	6.927.888,71
905	Personel Dairesi Bşk.	225.000,00	217.007,21	36.000,00	31.883,91	73.800,00	63.492,97	176.000,00	175.761,08	0	0	0	0	0	510.800,00	487.845,17
907	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Bşk.	81.000,00	74.475,98	13.000,00	10.369,07	17.000,00	10.195,12	0	0	300.000,00	298.375,94	411.000,00	393.416,11	0	411.000,00	393.416,11
909	Sağlık Kültür ve Spor Daire Bşk.	1.093.865,00	1.001.833,55	164.300,00	149.629,41	3.366.050,00	2.943.804,84	71.000,00	35.233,32	0	0	4.695.215,00	4.130.503,12	0	4.695.215,00	4.130.503,12
911	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	1.273.000,00	1.239.011,66	163.000,00	155.238,48	1.52.000,00	146.778,98	0	0	15.030.701,27	8.523.520,42	16.618.701,27	10.064.549,54	0	16.618.701,27	10.064.549,54
913	Öğrenci İşleri Dairesi Bşk.	289.000,00	276.337,60	44.000,00	40.960,76	31.600,00	26.774,63	0	0	0	0	364.600,00	344.072,99	0	364.600,00	344.072,99
922	Özel Kalem	2.177.000,00	2.132.366,74	284.000,00	272.206,40	493.900,00	405.417,82	0	0	0	0	2.954.900,00	2.809.990,96	0	2.954.900,00	2.809.990,96
923	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	127.000,00	121.657,11	17.000,00	13.852,24	38.700,00	17.330,01	0	0	0	0	182.700,00	133.039,36	0	182.700,00	133.039,36
924	Hukuk Müşavirliği	40.000,00	36.390,04	8.000,00	4.990,72	9.600,00	6.811,82	0	0	0	0	57.600,00	48.392,58	0	57.600,00	48.392,58
	Toplam	34.280.990,00	33.369.632,86	4.417.300,00	4.165.174,19	12.563.331,00	11.251.221,25	418.000,00	381.994,40	30.178.403,27	22.719.711,86	81.858.024,27	71.887.734,56	0	81.858.024,27	71.887.734,56



IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A- Üstünlükler

- Mevzuata hakim, öz verili çalışan personelin bulunması
- Teknolojik olanakların yeterliliği
- İç paydaşlarla ilişkilerin güçlü olması
- Başkanlık içi iletişimin güçlü olması

B- Zayıflıklar

- Fiziki mekan yetersizliği
- Personel sayısının yetersizliği
- Kurum içinde hizmet içi eğitimin yetersizliği
- Personel maaşlarının düşük olması

C- Değerlendirme

2008 yılında ödeme emri belgesi ve muhasebe işlem belgesi olmak üzere toplam 17.299 adet yevmiye say2000i sistemine kaydedilmiştir.

2009 yılı bütçesi ile birlikte performans programı hazırlanmıştır.

Üniversitemiz 2009-2013 yılları stratejik planı Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığınca uygun görülerek, üst yöneticinin onayı ile yürürlüğe girmiştir.

İç Kontrol Sisteminin, Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere yapılması gereken çalışmalara ilişkin İç Genelge üst yöneticinin onayıyla yürürlüğe girmiştir.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

Başkanlığımızın 2008 yılında teşkilatlanması tamamlanamadığından birimler birleştirilerek görev yapmıştır.

Başkanlığımız personel, oda, fiziki mekan, demirbaş ve büro malzemesi temini, insan kaynakları ihtiyaçlarının karşılanarak teşkilatlanmasının tamamlanması, personeline eğitim verilmesi ile daha iyi çalışacağı düşüncesindeyiz.



Ek-1: Harcama Yetkilisinin İç Kontrol Güvence Beyanı

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dahilinde;

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 dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim.

(Tokat-16/01/2009)

Ertuğrul EĞRİ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı