



**T.C.**  
**TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ**  
**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**

**2019 Yılı Birim Faaliyet Raporu**

Şubat-2020



**T.C.**  
**TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ**  
**STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI**  
**2019 YILI**  
**BİRİM FAALİYET RAPORU**

**Ocak-2020**

## BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 41'inci maddesine dayanılarak hazırlanan 2019 yılı Birim Faaliyet Raporunda, kullanılan kaynaklar, bütçe hedef ve gerçekleştirmeleri ile meydana gelen sapmaların nedenleri, varlık ve yükümlülükleri, stratejik plan ve performans programı uyarınca yürütülen faaliyetleri ve performans bilgileri konularında gerçekleşen mali bilgilere yer verilmektedir.

2019 Yılı Birim Faaliyet Raporunda yer alan verilerin oluşturulması ve yorumlanmasında; doğruluk, tarafsızlık, açıklık ve anlaşılabilirlik, tutarlılık ve sorumluluk ilkeleri esas alınmıştır.

Hesap verme sorumluluğu ve mali saydamlık ilkeleri doğrultusunda hazırlanan 2019 Yılı Birim Faaliyet Raporumuzu kamuoyu bilgisine saygılarımla sunarım.

Ertuğrul EĞRİ  
Daire Başkanı

## İçindekiler

BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU .....	1
I- GENEL BİLGİLER .....	1
A- Misyon ve Vizyon.....	1
B- Yetki, Görev ve Sorumluluklar.....	2
C- İdareye İlişkin Bilgiler .....	4
1- Fiziksel Yapı .....	4
2- Örgüt Yapısı .....	4
3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar .....	8
4- İnsan Kaynakları .....	9
5- Sunulan Hizmetler .....	10
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi .....	11
II- Amaç ve Hedefler .....	15
A- İdarenin Amaç ve Hedefleri .....	15
B- Temel Politikalar ve Öncelikler.....	16
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	17
A- Mali Bilgiler .....	17
1-Bütçe Uygulama Sonuçları .....	17
2-Temel Mali Tablolara İlişkin Uygulamalar .....	33
3- Mali Denetim Sonuçları.....	36
B- Performans Bilgileri.....	36
IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ.....	39
A- Üstünlükler .....	39
B- Zayıflıklar .....	39
C- Değerlendirme .....	40

## **TABLolar**

Tablo 1: İdari Personel Hizmet Alanları .....	4
Tablo 2: Arşiv.....	4
Tablo 3: Teşkilat Şeması .....	7
Tablo 4: Bilgisayarlar.....	8
Tablo 5: Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar .....	8
Tablo 6: İdari Personel .....	9
Tablo 7: İdari Personelin Eğitim Durumu.....	9
Tablo 8: İdari Personelin Hizmet Süreleri.....	9
Tablo 9: İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı .....	10
Tablo 10: Personelin Cinsiyet Dağılımı .....	10
Tablo 11: Birimlere Göre Harcama.....	31
Tablo 12: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının Bütçe Ödeneği ve Gerçekleşme .....	33
Tablo 13: Bütçenin Yıllar İtibarıyla Gelişimi .....	34
Tablo 14: Personel Giderlerinin Yıllar İtibarıyla Gelişimi .....	34
Tablo 15: Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Primi Giderleri Yıllar İtibarıyla Gelişimi.....	35
Tablo 16: Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinin Yıllar İtibarıyla Gelişimi.....	35
Tablo 17: Cari Transferlerin Yıllar İtibarıyla Gelişimi .....	35
Tablo 18:Sermaye Giderlerinin Yıllar İtibarıyla Gelişimi .....	36

## **GRAFİKLER**

Grafik 1: 2018-2019 Yılları Bütçe Ödenek ve Gerçekleşme Tablosu .....	18
Grafik 2: 2018-2019 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Başlangıç Ödenekleri.....	19
Grafik 3:2019 Yılı KBÖ Göre Giderlerin Dağılım Oranları.....	20
Grafik 4: 2018-2019 Ekonomik Sınıflandırma Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri .....	21
Grafik 5: 2018-2019 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Gider Gerçekleşmeleri.....	22
Grafik 6: 2019 Yılı Yılsonu Gider Gerçekleşme Dağılım Oranları .....	23
Grafik 7: 2018-2019Yılları Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre KBÖ.....	24
Grafik 8: 2019 Yılı Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre KBÖ Dağılım Oranları.....	24
Grafik 9: 2018-2019 Yılları Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Yıl Sonu Ödenek Gönderme .....	25
Grafik 10: 2018-2019 Yılları Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Harcama.....	26
Grafik 11: 2018-2019 Yılları Planlanan Gelir Tahmini ve Yılsonu Gelir Gerçekleşmeleri ....	27
Grafik 12: 2018-2019 Yılları Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri .....	28
Grafik 13:2018-2019 Yılları Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri.....	29
Grafik 14: 2018-2019 Yılları Diğer Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri.....	30

## I- GENEL BİLGİLER

### A- Misyon ve Vizyon

#### **Misyon**

Üniversitemizin kanunla verilen temel mali hizmetler görevlerini bütçe ve mali mevzuata uygun saydamlık ve hesap verme ilkesi çerçevesinde yerine getirmek

#### **Vizyon**

Mali mevzuata hâkim işinde uzman personeli ile saydam, hesap verebilir kaliteli hizmet sunan bir başkanlık olmak

## B- 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 Kanun'unun 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 tarihli ve 26084 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2006/9972 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile "Strateji Geliştirme Birimlerinin alışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik ile belirlenmiştir.

### Strateji Geliştirme Birimlerinin Görevleri

- a-** Ulusal kalkınma strateji ve politikaları, yıllık program ve hkmet 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 ltleri 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 malî istatistikleri hazırlamak.
- k-** İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.
- l-** Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.
- m-** Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak.
- n-** İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek.
- o-** İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak.
- p-** İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.
- r-** Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.
- s-** Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.
- t-** İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini artırmak için gerekli hazırlıkları yapmak.
- u-** Bakan ve/veya üst yönetici tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.



## C- İdareye İlişkin Bilgiler

### 1- Fiziksel Yapı

#### 1.1. Hizmet Alanları

##### 1.1.1. İdari Personel Hizmet Alanları

Tablo 1: İdari Personel Hizmet Alanları

	Sayı (Adet)	Alanı (m <sup>2</sup> )	Kullanan Sayısı
Çalışma Odası	12	222	17

#### 1.2- Arşiv Alanları

Tablo 2: Arşiv

	Sayı (Adet)	Alanı (m <sup>2</sup> )
Arşiv	2	80

## 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 Program Müdürlüğü, Stratejik Yönetim ve Planlama Müdürlüğü, Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Müdürlüğü olmak üzere dört alt birimden oluşmaktadır.

## **2.2. Birimlerimizin Görevleri**

### **A- Bütçe ve Performans Program 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- denek 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 Yönetim ve 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 stnlk ve zayıflıklarının tespit etmek,
- 9- İdarenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek,
- 10- İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek

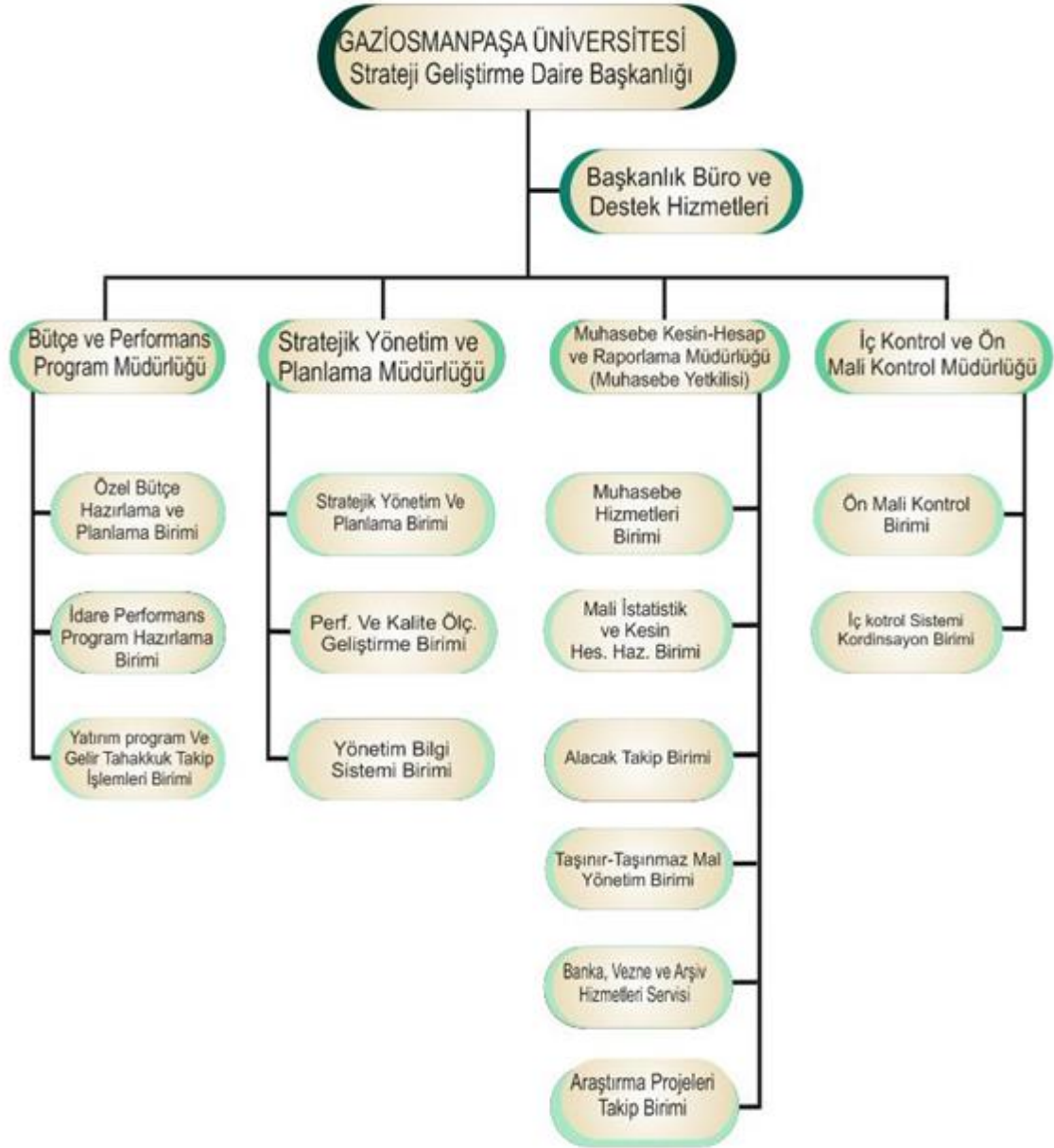
**C- Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama M¼d¼rl¼ę¼**

- 1- Genel b¼t¼e kapsamı dışındaki idarelerde muhasebe hizmetlerini y¼r¼tmek,
- 2- B¼t¼e kesin hesabını hazırlamak,
- 3- Mal y¼netim d¼nemine ilişkin icmal cetvellerini hazırlamak,
- 4- Mal¼ istatistikleri hazırlamak.

**D- İç Kontrol ve ¼n Mali Kontrol M¼d¼rl¼ę¼**

- 1- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- 2- İdarenin g¼rev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak,
- 3- ¼n mal¼ kontrol g¼revini y¼r¼tmek,
- 4- Amaçlar ile sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler ¼nermek.

Tablo 3: Teşkilat Şeması



### 3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

#### 3.1- Yazılımlar

Say 2000i Muhasebe Programı
e-bütçe Programı
Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS)
Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi
Kamu Yatırımları Proje Bilgi Sistemi
Veri Toplamı Servisi (VTS)
Muhasebe Yönetim Sistemi (MYS)
e-SGB
Adobe Acrobat Professional
Taşınmaz Modülü

#### .2- Bilgisayarlar

Tablo 4: Bilgisayarlar

Bilgisayar	İdari Amaçlı Sayı (Adet)	Eğitim Amaçlı Sayı (Adet)	Araştırma Amaçlı Sayı (Adet)	Toplam (Adet)
Masaüstü Bilgisayar	19			19
Network				
Taşınabilir Bilgisayar	2			2
Toplam	21			21

#### 3.3- Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Tablo 5: Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)
Evrak İmha Makinası	1		
Faks	1		
Fotokopi Makinesi	1		
Tarayıcılar	1		
Yazıcı	3		

## 4- İnsan Kaynakları

### 4.1- İdari Personel

Tablo 6: İdari Personel

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	16		16
Yardımcı Hizmetli	1		1
Toplam	17		17

### 4.2- İdari Personelin Eğitim Durumu

Tablo 7: İdari Personelin Eğitim Durumu

İdari Personelin Eğitim Durumu					
	İlköğretim	Lise	Ön Lisans	Lisans	Yüksek Lisans ve Doktora
Kişi Sayısı	1	2		14	
%	0,06	0,12		0,82	

### 4.3. İdari Personelin Hizmet Süreleri

Tablo 8: 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	2	3	3	3	1	5
%	0,12	0,18	0,18	0,18	0,06	0,28

#### 4.4- İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı

Tablo 9: İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı

İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı							
	21 Yaş Altı	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-50 Yaş	51 Yaş Üzeri
Kişi Sayısı			3	5	3	3	3
%			0,18	0,28	0,18	0,18	0,18

#### 4.5- Personelin Cinsiyet Dağılımı

Tablo 10: Personelin Cinsiyet Dağılımı

	Kadın	Erkek	Toplam	K%	E%
İdari Personel	2	15	17	12	88

### 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 2018 yılı bütçesi ile ödenek tahsis edilmiş, harcama yetkisi rektörlük makamının 28.01.2019 tarihli 5259 sayılı oluru ile; başkanlığın bütçesinde yer alan ödeneklerin (01.1 ve 02.1 harcama kalemleri hariç) harcanmasında Daire Başkanının harcama yetkilisi görevini yürütmesi ve gerçekleştirme görevlisi yetkilisinin ise görevlendireceği kişiler tarafından yürütülmesi öngörülmüştür.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kamu idarelerinin mali hizmetlerini, mali yönetim ve kontrol sistemleri kurularak kendileri tarafından yapılmasını öngörmektedir. 1050



sayılı Kanunla kurulmuş olan Bütçe Daire Başkanlıkları 5018 sayılı Kanun ile kaldırılarak yerine Mali Hizmetler Birimi kurulmuştur.

5436 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun'un 15'inci maddesine dayanarak 01.01.2006 tarihinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı kurulmuştur. Başkanlık, 26084 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan 2006/9972 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe uygun olarak birimlerini oluşturmuş ve bu esaslar dâhilinde hizmet vermeye başlamıştır. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı; Bütçe ve Performans Program Müdürlüğü, Stratejik Yönetim ve Planlama Müdürlüğü, Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Müdürlüğü olmak üzere 4 alt birimden oluşmaktadır.

İç kontrol; idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçte iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünüdür.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu iç kontrol sisteminin işleyişini ve sistemdeki aktörlerin rol ve sorumluluklarını tanımlamıştır. Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği doğrultusunda ise iç kontrol süreçlerine ilişkin standart ve yöntem belirlenmiştir. Kamu İç Kontrol Standartları, idarelerin iç kontrol sistemlerinin oluşturulmasında, izlenmesinde ve değerlendirilmesinde dikkate almaları gereken temel yönetim kurallarını göstermekte ve tüm kamu idarelerinde tutarlı, kapsamlı ve standart bir kontrol sisteminin kurulmasını ve uygulanmasını amaçlamaktadır. İç kontrol sistemi kontrol ortamı, risk yönetimi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bileşeninden oluşmaktadır.

Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemleri; harcama birimleri, muhasebe ve mali hizmetler ile ön mali kontrol ve iç denetimden oluşmaktadır. Üniversitemizde iç kontrol sistemi harcama birimleri ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı aracılığıyla işlemektedir. Harcama birimlerinde işlemlerin gerçekleştirilmesi aşamasında ön mali kontrol yapılmakla birlikte Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nda da muhasebe ve ön mali kontrol yapılmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55 ve 67'nci maddeleri, 31.12.2005 tarihli ve 26040 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, 26.12.2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ve Hazine ve Maliye Bakanlığı'nın (Mülga Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü) 04.02.2009 tarihli ve 150/4005-1205 sayılı yazısı ve eki olan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi doğrultusunda Üniversitemizde İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı çalışmaları Rektörlük Makamının 29.06.2009 tarihli ve 759 sayılı oluru ile başlamıştır. Rektörlük Makamı Oluru ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu üyeleri ve Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu üyeleri görevlendirilmiştir. Çalışma grubu üyeleri eylem planı tasarısını hazırlamış ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesine sunmuştur. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesiyle son şekli verilen taslak üst yöneticinin onayına sunularak yürürlüğe konulmuş ve uygulamaya başlanmıştır. Her yıl İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından Üniversitemiz İç Kontrol Uyum Eylem Planı izlenmekte ve değerlendirilmekte, sonuçlar üst yöneticiye raporlanmaktadır.

Hazine ve Maliye Bakanlığı'nca çıkarılan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği uluslararası kontrol standartlardan COSO İç Kontrol Standartlarını esas almıştır. COSO modelinde (5) ana bileşen altında toplam (18) standart ve her bir standart için gerekli (79) genel şart bulunmaktadır. İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planımızda 98 adet eylem öngörölmüştür. Eylemlerimizin 29'u tamamlanmış, 1'i tamamlanmamıştır. 68 eylemimiz ise yılı verilerini kapsadığından her yıl güncellenmektedir.

Her yıl sonunda birimlerden Kamu İç Kontrol Rehberi doğrultusunda iç kontrol sistemi soru formlarını doldurmaları istenmektedir. Soru formları sonuçları ve diğer bilgi kaynakları kullanılarak İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu hazırlanmaktadır. Hazırlanan Rapor İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesi sonucu üst yöneticiden onay alındıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığı (Mülga Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü'ne) gönderilmektedir.

2019 yılında iç kontrol kapsamında gerçekleştirilen faaliyetler aşağıda yer almaktadır.

- 14.01.2019 tarihli ve 2646 sayılı Rektörlük Makamı Olur'u ile Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı revize edilmiş, öngörülen eylemlerin

gerçekleşme sonuçlarını da içeren Eylem Planı E-SGB sistemine yüklenmiş ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı web sayfasında yayımlanmıştır.

- 14.01.2019 tarihli ve 2756 sayılı Rektörlük Makamı Olur’u ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurul Başkanı değiştirilmiştir.
- 14.01.2019 tarihli ve 2755 sayılı Rektörlük Makamı Olur’u ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurul üyeliklerinde değişiklik yapılmıştır.
- 28.01.2019 tarihli ve 5471 sayılı Rektörlük Makamı Olur’u ile İdare Risk Koordinatörü değiştirilmiştir.
- 17.05.2019 tarihinde 2018 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından hazırlanmış ve web sayfasında yayımlanmıştır.
- Üniversitemiz Risk Yönetimi Yönergesinin 6’ncı maddesi gereği idarenin amaç ve hedeflerine yönelik risklerin yönetilmesi için İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurul Başkanlığınca hazırlanan Üniversite Risk Strateji Belgeleri 24.12.2019 tarihli ve 69101 sayılı Rektörlük Makamı Olur’u ile yürürlüğe girmiştir.
- 10.07.2019 tarihinde 2018 yılı birinci dönem altı aylık iç kontrol eylem planı gerçekleşme sonuçları hazırlanmış, tamamlanmayan eylemlerden tamamlanma tarihleri tekrar revize edilmiş ve web sayfasında yayımlanmıştır.
- 01.10.2019 tarihli ve 51643 sayılı İdare Risk Koordinatörü yazısı ile Üniversitemiz birimlerinin amaç, hedef ve faaliyetlerini etkileyebilecek risklerin tespit edilmesi, riskleri önleyici ve giderici kontrol faaliyet çalışmalarını içeren tablolar gönderilmiş ve birimler tarafından gerekli çalışmalar yapılmıştır.
- 30.10.2019 tarihinde İç Denetim Birimi Başkanı tarafından İç Kontrol Sistemi ve Uygulaması konulu hizmet içi eğitim verilmiştir.
- 31.12.2019 tarihinde iç kontrol sistemini değerlendirmek, idarenin amaç ve hedeflerine ulaşma konusunda sistemin beklenen katkıyı sağlayıp sağlamadığının iç kontrol bileşenleri özelinde incelemek ve sistemin iyileştirmeye açık alanlarını tespit etmek için Üniversitemiz birimlerine iç kontrol sistemi soru formları gönderilmiştir.

**İç Denetim**, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir. Bu faaliyetler, idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile mali işlemlerinin risk

yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirilir.

İç denetim, iç denetçiler tarafından yapılır. 06.08.2006 tarihli ve 26251 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10809 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Üniversitemize üç iç denetçi kadrosu tahsis edilmiştir. 2007 yılında atama yapılarak İç Denetim Birimi oluşturulmuştur. 19.04.2013 tarihli ve 28623 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan “Kamu İç Denetim Genel Tebliğinde, İç Denetim Birimi Başkanlıklarının Kurulması ve Yönetimi” başlıklı 8’inci maddesine istinaden, “İç Denetim Birimi Başkanlığı” kurulması, İç Denetim Koordinasyon Kurulunun 26.02.2014 tarihli ve 1702 sayılı yazıları ile uygun görülmüştür. 2019 yılında İç Denetim Birimi Başkanlığında, üç iç denetçi çalışmaktadır.

## II- Amaç ve Hedefler

### A- İdarenin Amaç ve Hedefleri

<b><i>Amaç 1</i></b> <b><i>Mali hizmetlerin etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde yapılmasını sağlamaya yönelik idari, teknolojik ve fiziki alt yapıyı oluşturmak ve güçlendirmek</i></b>
1.1. İç Kontrol Sisteminin kurulması ve sürdürülebilirliğini sağlamak
1.2. Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemine çalışmalarının sürdürülebilirliğini sağlamak
1.3. Bütçe ve muhasebe işlemlerinin BKMYBS’de (Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi) sürdürülebilirliğini sağlamak
<b><i>Amaç 2</i></b> <b><i>Paydaşlarla işbirliğini geliştirmek</i></b>
2.1. Web sayfamızın etkinliğini arttırmak
2.2. Harcama birimlerini mali mevzuat konusunda bilgilendirmek.
2.3. Mali mevzuatın öngördüğü mali raporlar hazırlamak ve yayımlamak.
<b><i>Amaç 3</i></b> <b><i>Çalışanlarımızın mesleki bilgi, beceri ve motivasyonlarını arttırmak.</i></b>
3.1. Eğitim ve seminerler ile çalışanların bilgi ve becerilerini geliştirmek
3.2. Çalışanların katılımı ile her yıl sosyal faaliyet düzenlemek

## B- Temel Politikalar ve Öncelikler

Üniversitemiz 2019-2023 dönemi stratejik planı “Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Rehberi”ne göre hazırlanırken, 10’uncu Kalkınma Planı, 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 teklifleri, 5018 sayılı Kanun’un 16’ncı maddesi gereğince hazırlanarak Resmi Gazete’de 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 Orta Vadeli Malî Planda belirlenen temel büyüklükler ile ilke ve esaslar, kalkınma planı ve yıllık program öncelikleri ile kurumun stratejik planları çerçevesinde belirlenmiş ödenek tavanları ve çok yıllık bütçeleme anlayışı dikkate alınır.

### III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEğERLENDİRMELER

#### A- Mali Bilgiler

#### 1-Bütçe Uygulama Sonuçları

##### 1.1- Bütçe Giderleri

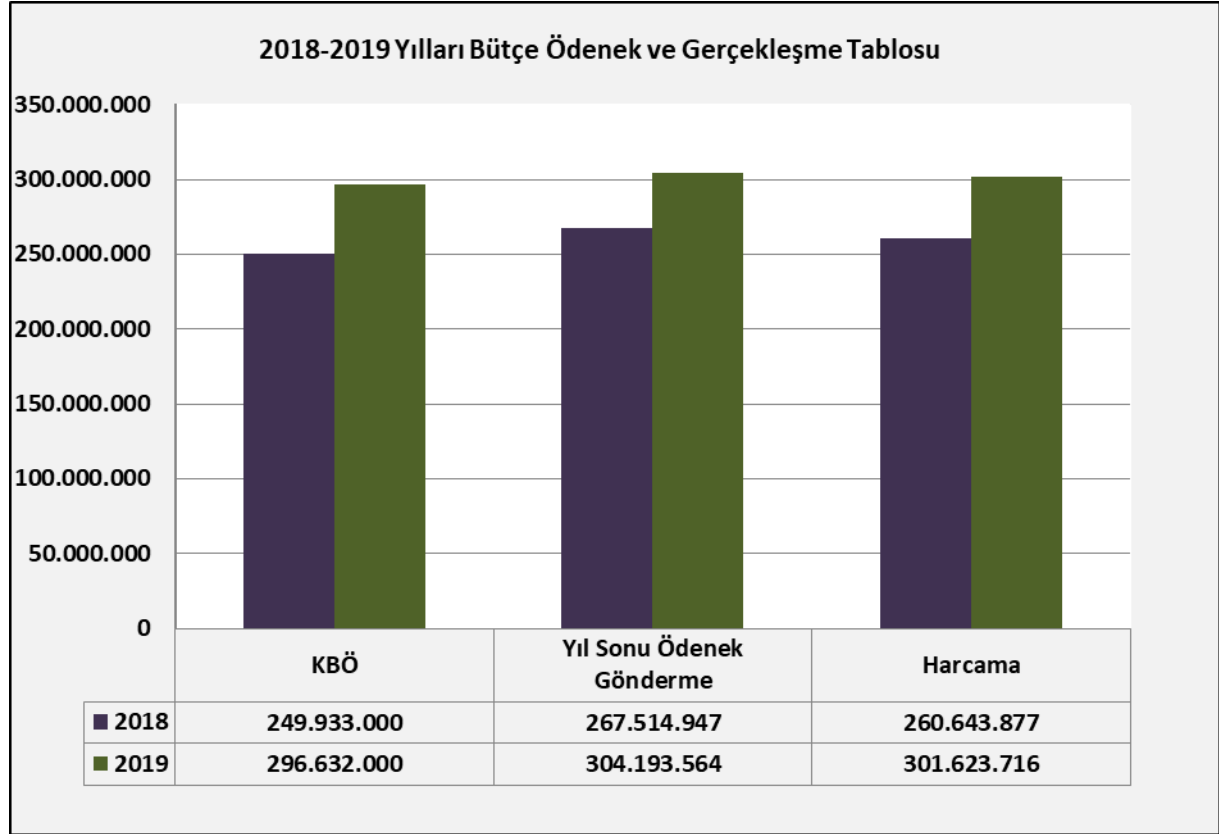
##### 1.1.1- Gider Gerçekleşmesi

2018 yılı gider bütçesi bir önceki yıl başlangıç ödeneğine göre %7,85 artışla 249.933.000,00 TL olarak belirlenmiş, başlangıç ödeneğinin yılı ihtiyacını karşılamadığı için yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonu ödenek toplamı 276.429.560,00 TL yükselmiştir. Yıl sonunda ödeneğin 267.514.947,00 TL ödenek gönderme belgesine bağlanmış ve bu ödeneğin 260.643.877,00 TL harcanmıştır. Toplam ödeneğe göre ödenek harcama oranı %94,29'dur.

2019 yılı gider bütçesi ise bir önceki yıl başlangıç ödeneğine göre %18,68 artışla 296.632.000,00 TL olarak belirlenmiş, başlangıç ödeneğinin yılı ihtiyacını karşılamadığı için yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonunda ödenek toplamı 310.200.699,00 TL'ye yükselmiştir. Yıl sonunda ödeneğin 304.193.564,00 TL ödenek gönderme belgesine bağlanmış ve bu ödeneğin 301.623.716,00-TL'si harcanmıştır. Toplam ödeneğe göre ödenek harcama oranı %97,24'dür.

Bir önceki yıla göre 2019 yılı harcama gerçekteşme oranında %15,72'lik artış görölmektedir. Bu artışın temel sebebi personel giderleri ve sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerindeki artışlardan kaynaklanmaktadır.

Grafik 1: 2018-2019 Yılları Bütçe Ödenek ve Gerçekleşme Tablosu

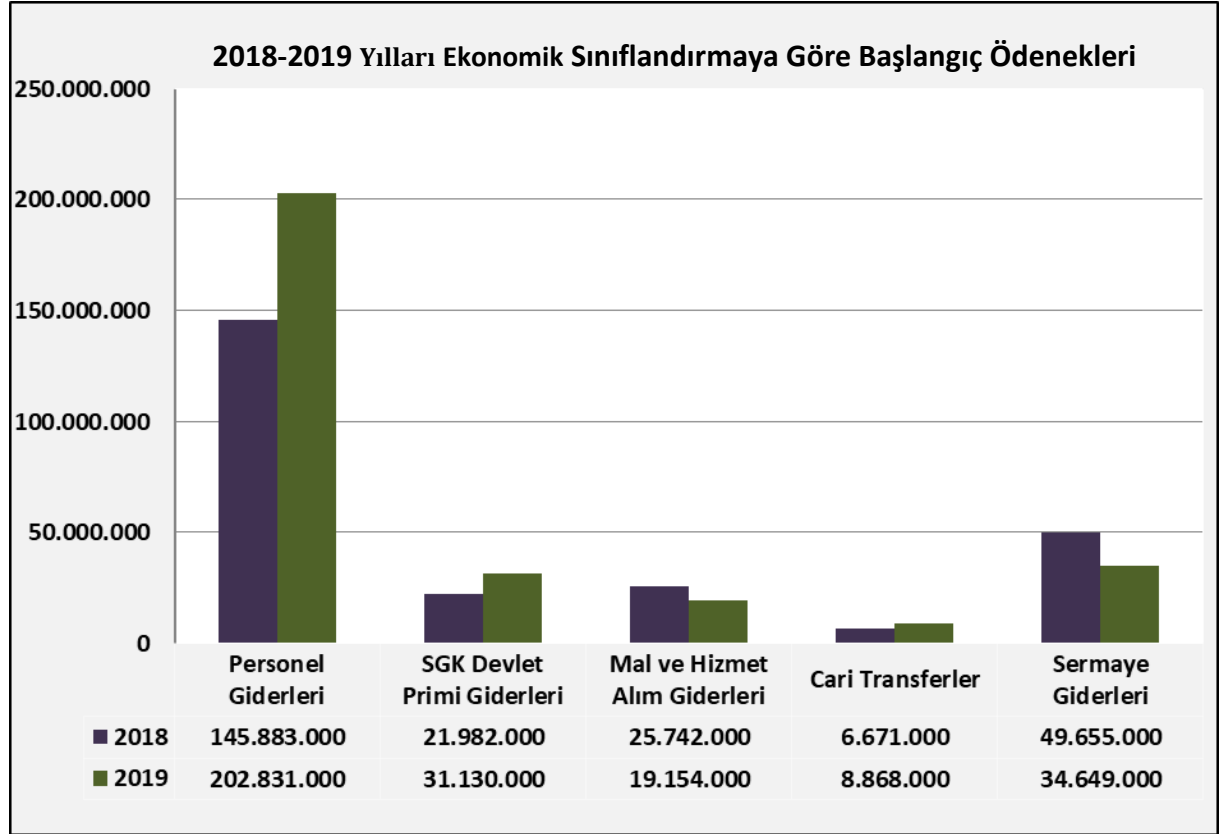


## 1.1.2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi

### 1.1.2.1- Gider Türü İtibarıyla 2018-2019 Yılları Bütçe Başlangıç Ödenekleri

Üniversitemize “7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ”ile Personel Giderleri için 202.831.000,00 TL, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 31.130.000,00 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderlerine 19.154.000,00 TL, Cari Transferler için 8.868.000,00 TL ve Sermaye Giderleri için 34.649.000,00 TL olmak üzere toplam 296.632.000,00 TL ödenek tahsis edilmiştir.

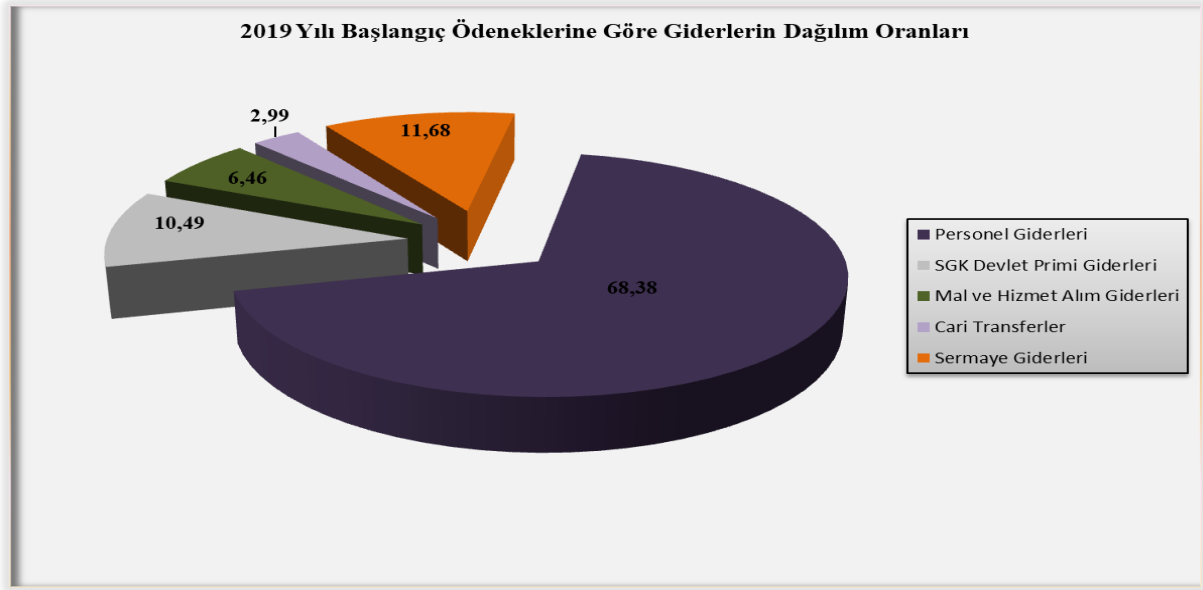
Grafik 2: 2018-2019 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Başlangıç denekleri



2019 yılında ekonomik sınıflandırmaya göre başlangıç ödenekleri incelendiğinde, başlangıç ödenekleri içinde en büyük pay %68,38 ile Personel Giderlerine ayrıldığı grlmektedir. Bunu sırasıyla %11,68 ile Sermaye Giderleri, %10,49 ile Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, %6,46 ile Mal ve Hizmet Alım Giderleri ve %2,99 ile Cari Transferler izlemektedir.



Grafik 3:2019 Yılı KBÖ Göre Giderlerin Dağılım Oranları

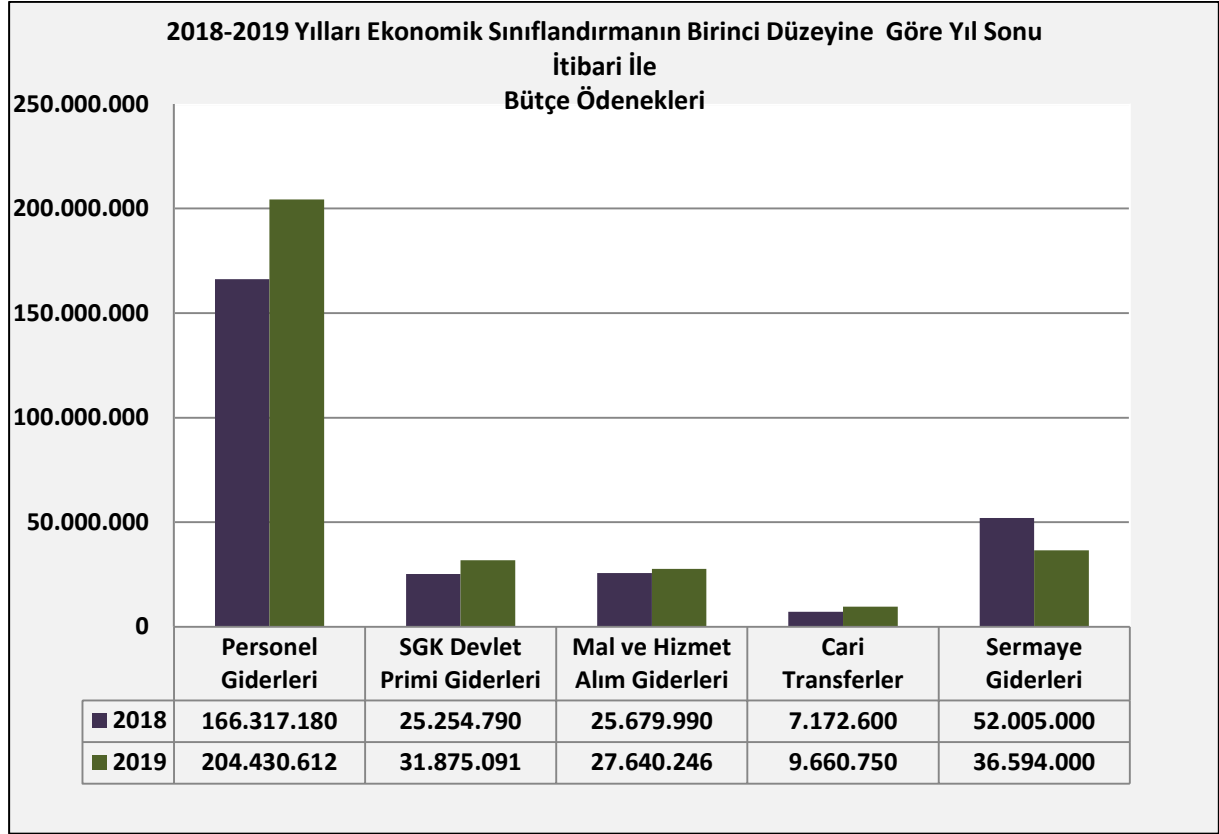


#### 1.1.2.2-Gider Türü İtibariyle 2018-2019 Yıl Sonu Bütçe denekleri

Üniversitemize “7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile Personel Giderleri için 202.831.000,00 TL denek verilmiş olup, yıl sonu itibariyle 1.599.612,00 TL denek eklenerek denek toplamı 204.430.612,00 TL; Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri için 31.130.000,00 TL denek verilmiş olup, yıl sonu itibariyle 745.091,00 TL denek eklenerek denek toplamı 31.875.091,00 TL; Mal ve Hizmet Alım Giderlerine 19.154.000,00 TL denek verilmiş olup, yıl sonu itibariyle 8.486.246,00 TL denek eklenerek denek toplamı 27.640.246,00 TL; Cari Transferler için 8.868.000,00 TL denek verilmiş olup, yıl sonu itibariyle denek toplamı 792.750,00 TL denek eklenerek denek toplamı 9.660.750,00 TL; Sermaye Giderleri için 34.649.000,00 TL denek verilmiş olup, yıl sonu itibariyle 1.945.000,00 TL denek eklenerek denek toplamı 36.594.000,00 TL olarak gerçekleşmiştir.

Yukarıda açıklandığı üzere yıl içinde toplam 13.568.699,00 TL denek eklemesi yapılmış ve yıl sonu denek toplamı 310.200.699,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Başlangıç deneğine göre %4,57 artış sağlanmıştır. Bu denekten 304.193.564,00 TL denek gönderme belgesine bağlanarak harcama birimlerine gönderilmiştir.

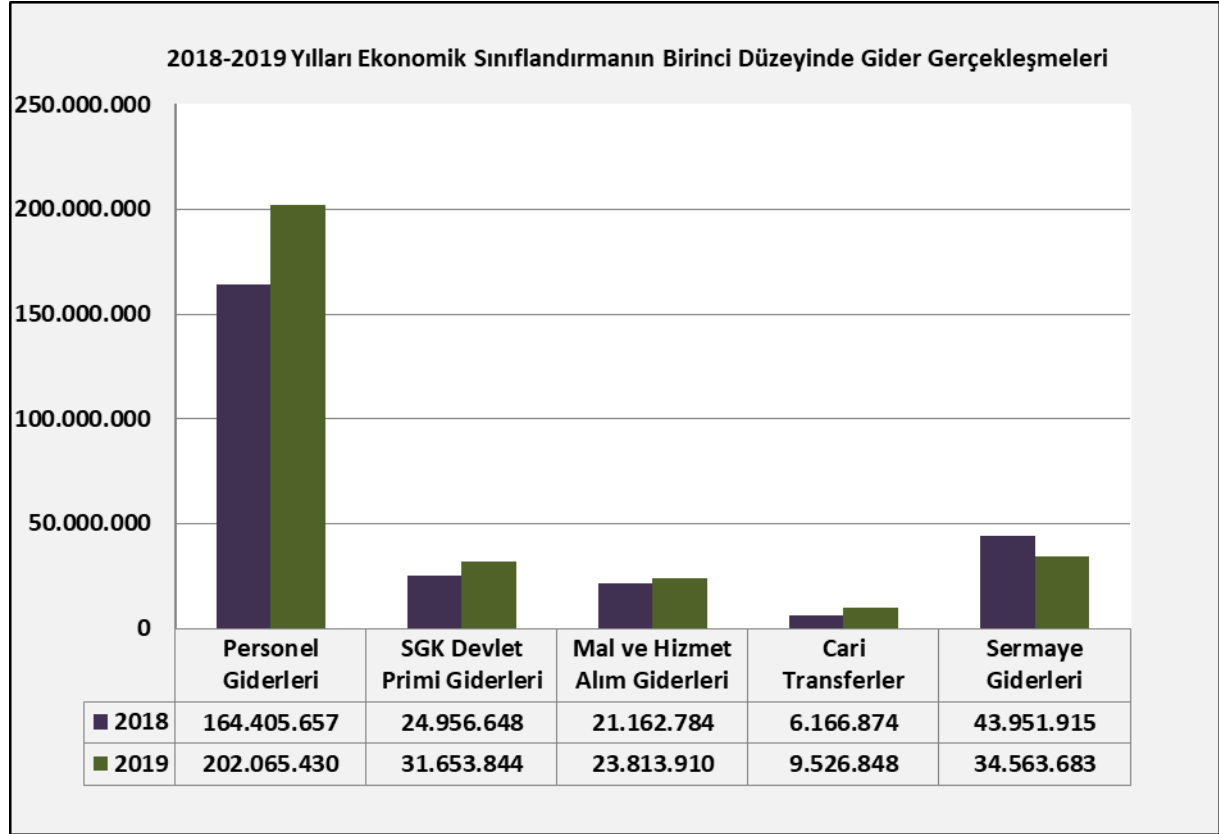
Grafik 4: 2018-2019 Ekonomik Sınıflandırma Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri



### 1.1.2.3- Gider Türü itibarıyla 2018-2019 Yıl Sonu Gider Gerçekleşmesi

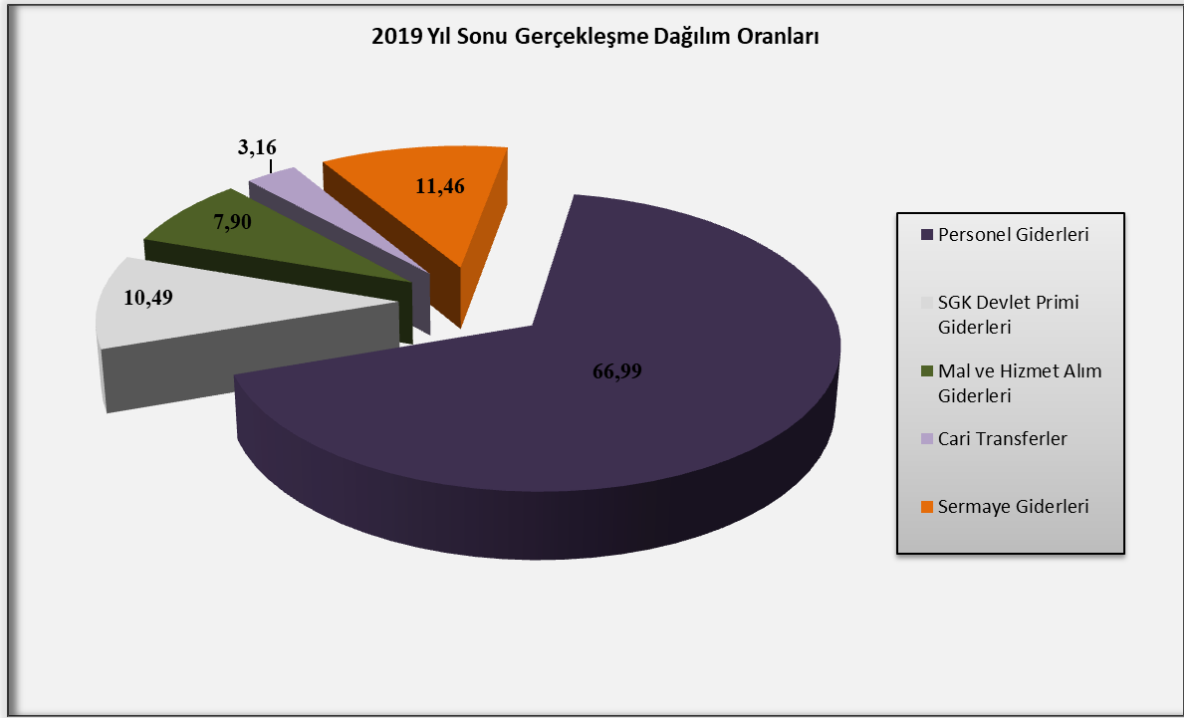
Ekonomik sınıflandırma gider türlerine göre 2019 yılı sonu gider gerçekleşmeleri incelendiğinde; ilk sırada Personel Giderlerinin, ikinci sırada Sermaye Giderlerinin olduğu ve en az gider kaleminin ise Cari Transfer olduğu görölmektedir.

Grafik 5: 2018-2019 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Gider Gerçekleşmeleri



Harcamaların ekonomik sınıflandırmaya göre bir önceki yıl ile karşılaştırıldığında; bir önceki yıla göre Personel Giderlerinde %22,91 artış, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinde %26,84 artış, Mal ve Hizmet Alımı Giderlerinde %12,53 artış, Cari Transferlerde %54,48 artış olmuş, yalnızca Sermaye Giderlerinde %21,36 azalış olmuştur.

Grafik 6: 2019 Yılı Yılsonu Gider Gerçekleşme Dağılım Oranları



2019 yılında gider türü itibariyle başlangıç ödenekleri içinde en büyük payı Personel Giderleri alırken yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonu harcama gerçekleştirmeleri itibariyle de toplam harcamanın %66,99'lık kısmının Personel Giderlerine ait olduğu görülmektedir. Bunu sırasıyla %11,46 ile Sermaye Giderleri, %10,49 ile Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, %7,90 Mal ve Hizmet Alım Giderleri ve %3,16 ile Cari Transfer harcamaları izlemektedir.

### 1.1.3- Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi

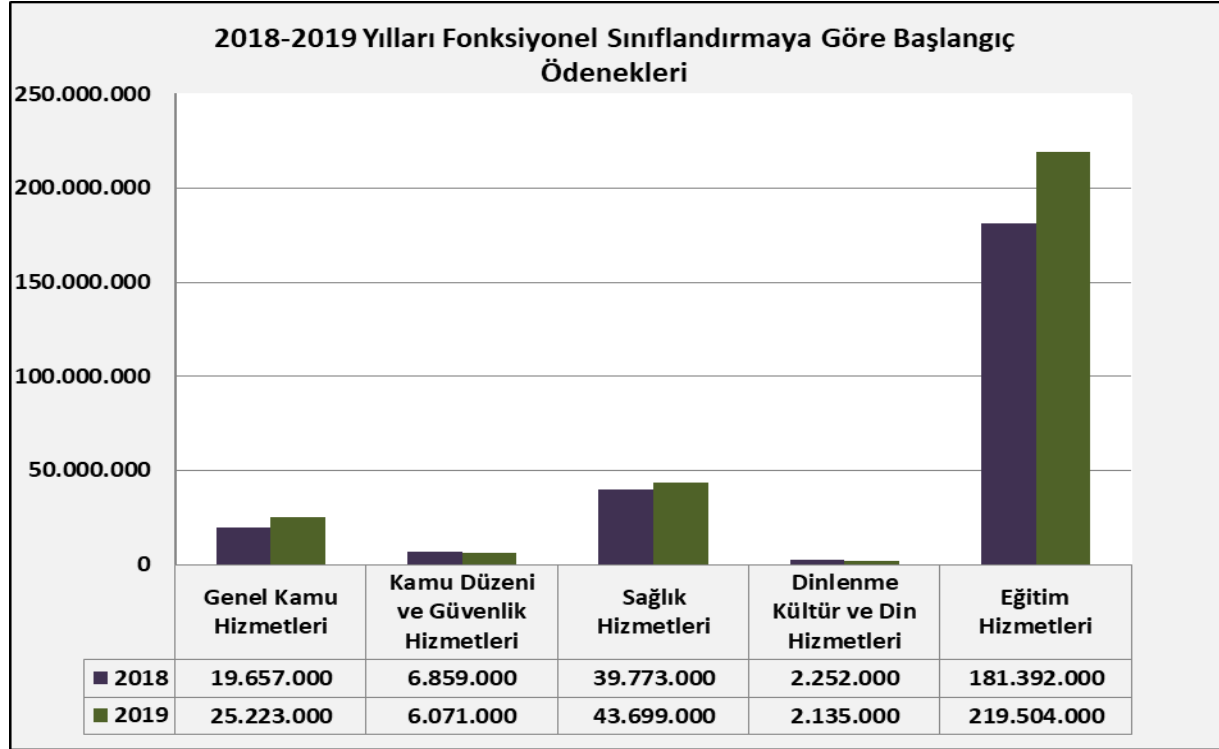
#### 1.1.3.1-2019 Yılı Bütçe Başlangıç Ödenekleri

Fonksiyonel sınıflandırma devlet faaliyetlerinin türünü göstermektedir. Devlet faaliyetlerinin ve bu faaliyetlere yönelik harcamaların zaman serileri boyunca izlenmesi ve uluslararası karşılaştırma imkânı elde edilmesi, fonksiyonel sınıflandırma ile mümkün olabilmektedir.

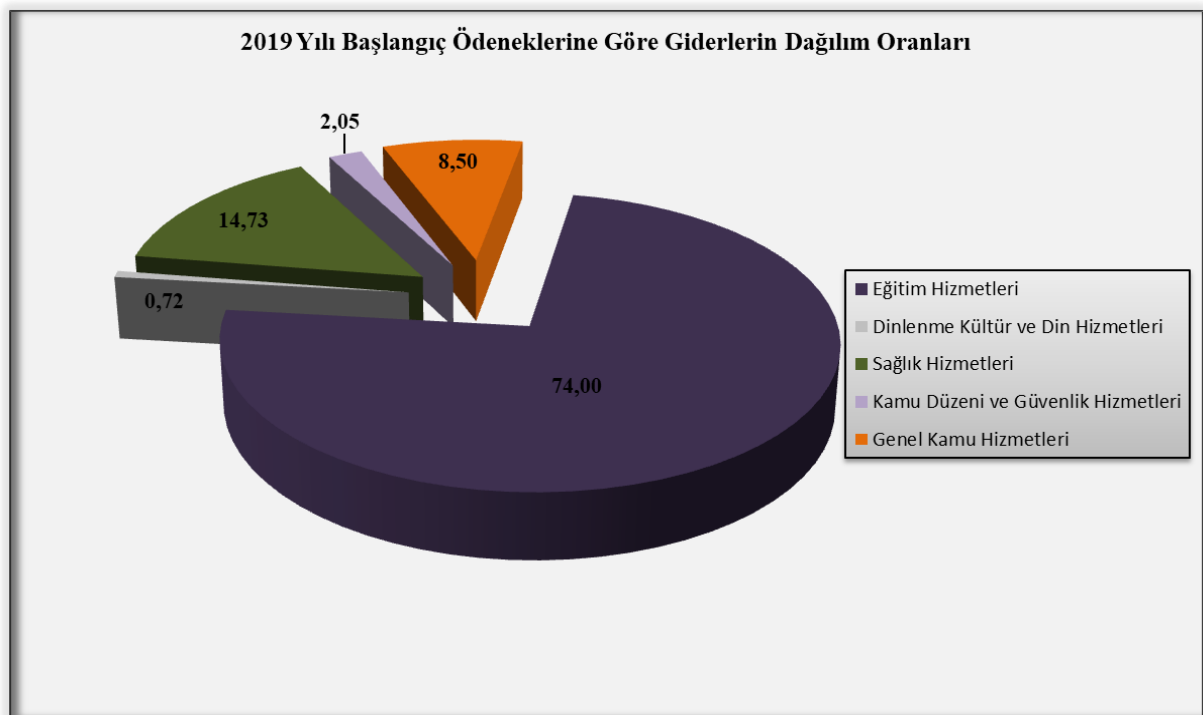
7156 sayılı 2019 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Eğitim Hizmetleri için 219.504.000,00 TL, Sağlık Hizmetleri için 43.699.000,00 TL, Genel Kamu Hizmetleri için 25.223.000,00 TL, Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetleri için 6.071.000,00 TL, Dinlenme,

Kültür ve Din Hizmetleri için 2.135.000,00 TL olmak üzere toplam 296.632.000 TL ödenek tahsis edilmiştir.

Grafik 7: 2018-2019 Yılları Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre KBÖ



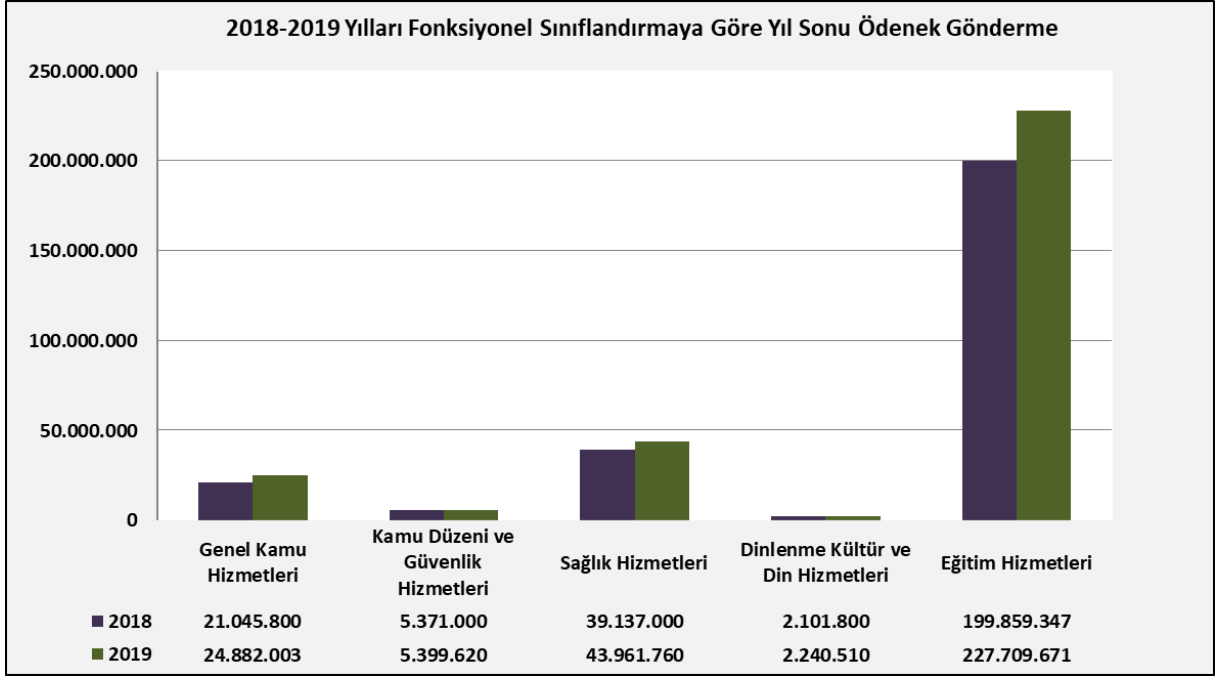
Grafik 8: 2019 Yılı Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre KBÖ Dağılım Oranları



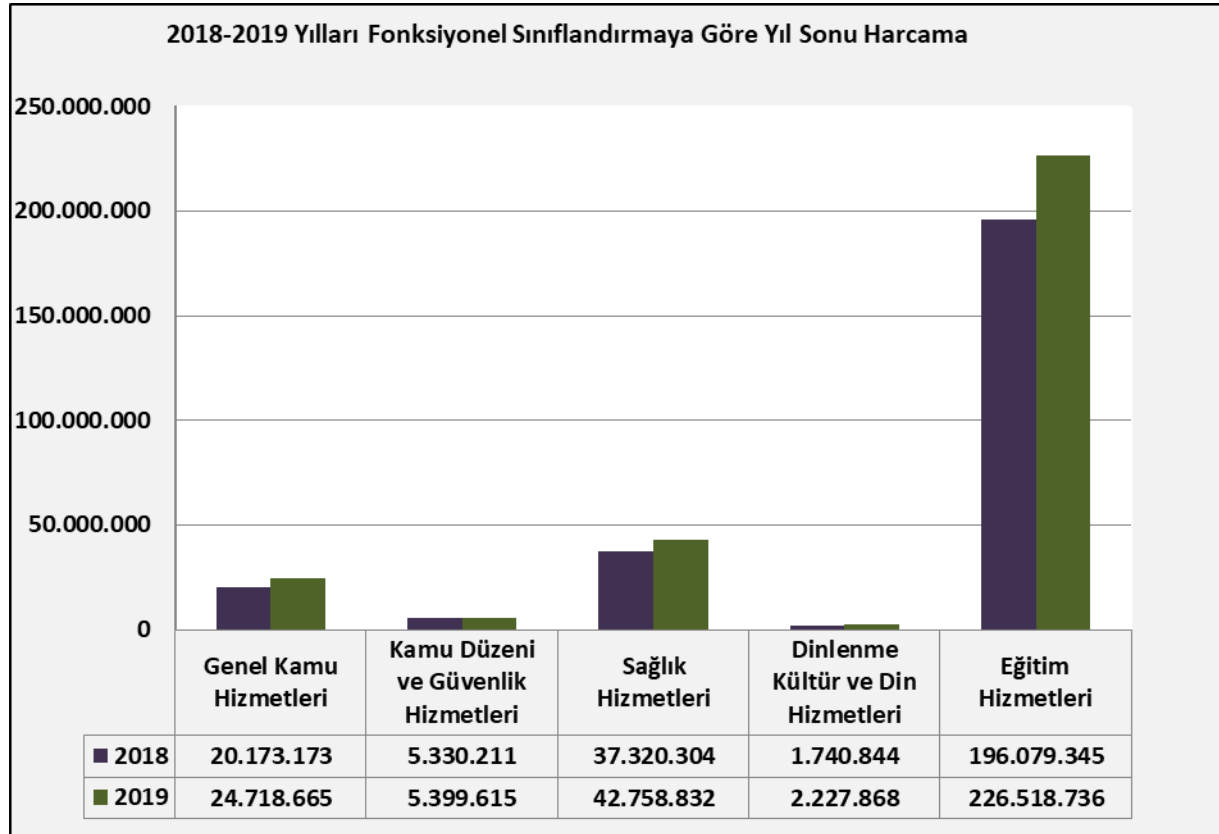
Toplam ödeneğin %74'ü Eğitim Hizmetlerine, %14,73'ü Sağlık Hizmetlerine, %8,50'si Genel Kamu Hizmetlerine, %2,05'i Kamu Düzeni ve Güvenliği Hizmetlerine, %0,72'si Dinlenme Kültür ve Din Hizmetlerine tahsis edilmiştir.

Bütçe başlangıç ödeneği itibarıyla Eğitim Hizmetleri en büyük, Dinlenme ve Kültür Hizmetleri en küçük kalemi oluşturmaktadır.

Grafik 9: 2018-2019 Yılları Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Yıl Sonu Ödenek Gönderme



Grafik 10: 2018-2019 Yılları Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Harcama

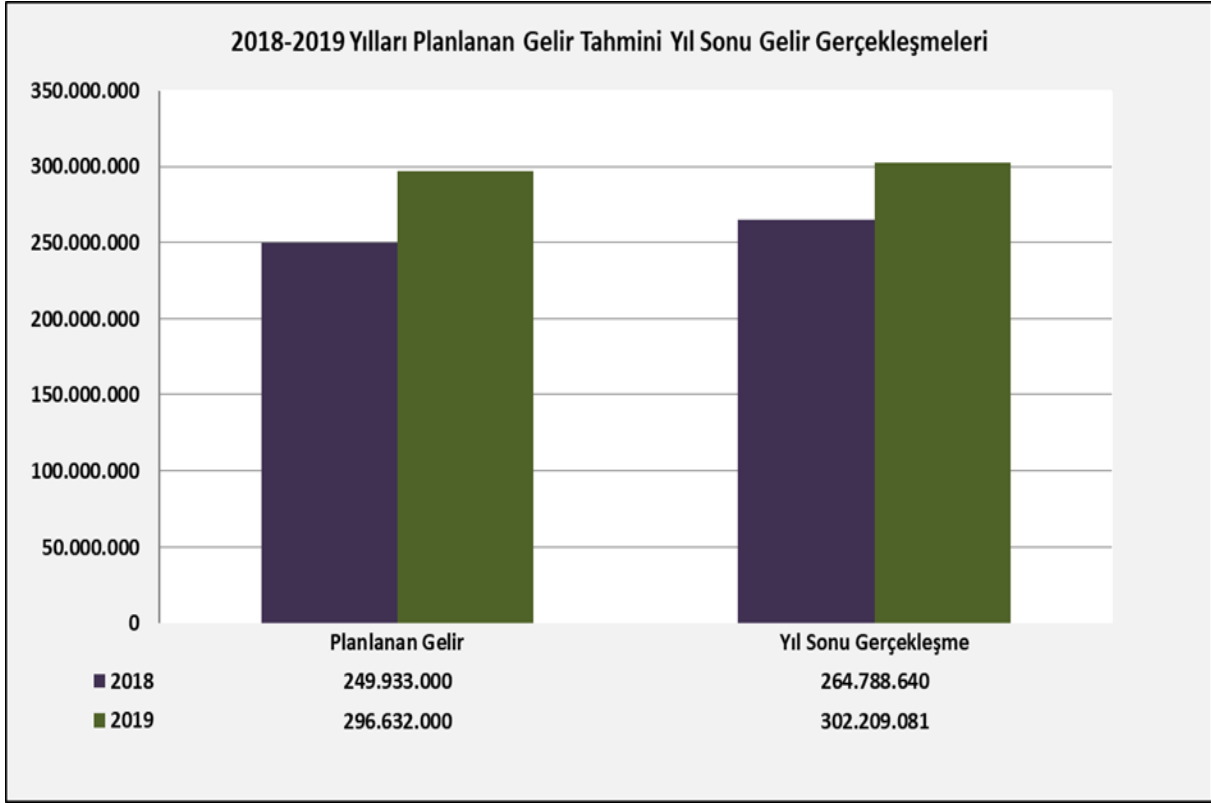


## 1.2.- Bütçe Gelirleri

7066 sayılı 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 14.076.000,00 TL z Gelir, 235.857.000,00 TL Hazine Yardımı olmak üzere toplamda 249.933.000,00 TL gelir ngrlmştr. Yıl sonu itibariyle gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla % 5,94 artarak 264.788.640,00-TL olarak gerçekleşmiştir.

7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 14.621.000,00 TL z Gelir, 282.011.000,00 TL Hazine Yardımı olmak üzere toplamda 296.632.000,00 TL gelir ngrlmştr. Yıl sonu itibariyle gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla % 1,88 artarak 302.209.081,00-TL olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı gelir gerçekleşmesiyle karşılaştırıldığında 2019 yılında % 14,13 artış meydana gelmiştir.

Grafik 11: 2018-2019 Yılları Planlanan Gelir Tahmini ve Yılsonu Gelir Gerçekleşmeleri



## 1.2.1-Gelir Türleri İtibariyle 2018-2019 Yılı Gelir Gerçekleşmeleri

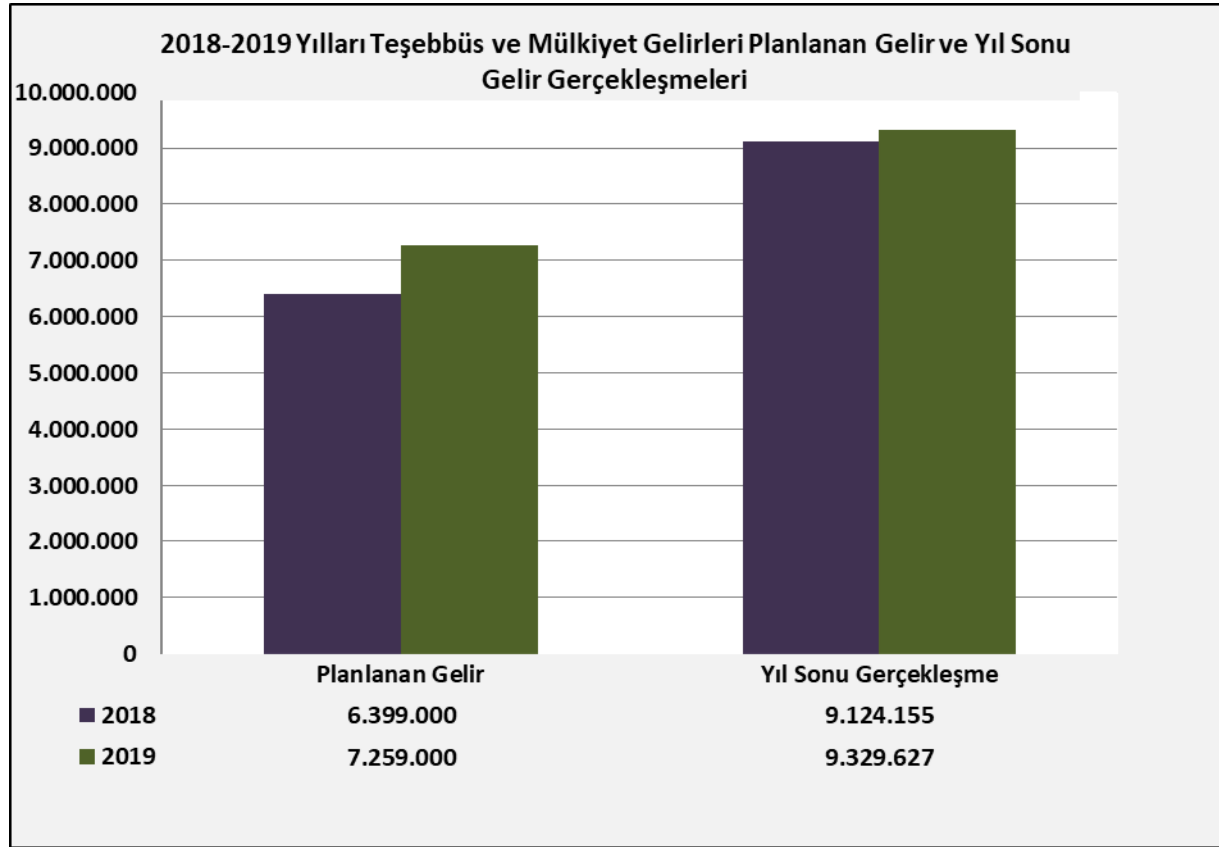
### 1.2.1.1- 03 Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri

2018 yılı bütçesinde 6.399.000,00 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla % 42,59 artışla 9.124.155,00-TL olarak gerçekleşmiştir.

2019 yılında ise 7.259.000,00-TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla % 28,52 artışla 9.329.627,00-TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 gelir gerçekleşmesi 2018 oranla % 2,25 artış meydana gelmiştir.



Grafik 12: 2018-2019 Yılları Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri



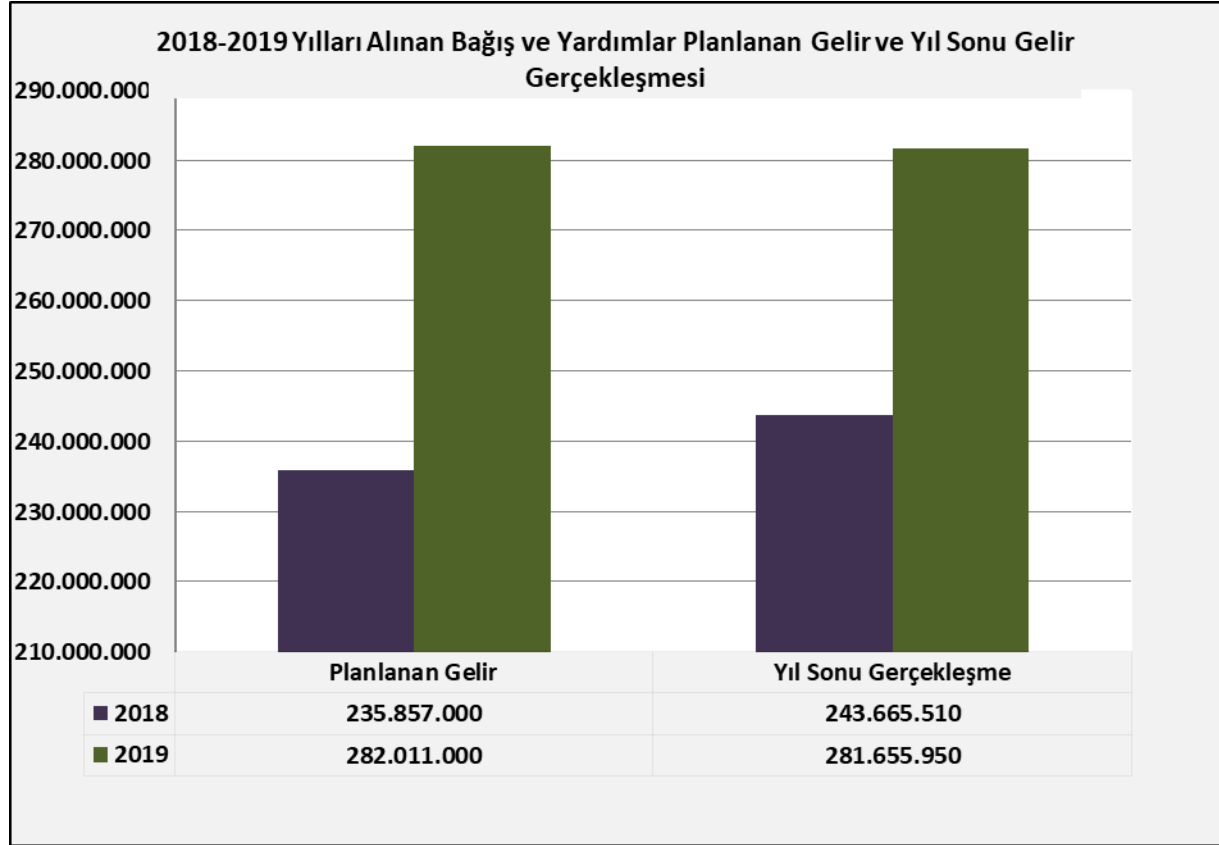
#### 1.2.1.2- 04 Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler

2018 yılı bütçesinde 235.857.000,00 TL Alınan Bağış ve Yardımlar Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle % 3,31 artışla 243.665.510,00-TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır.

2019 yılı bütçesinde 282.011.000,00-TL Alınan Bağış ve Yardımlar Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle % 0,13 azalışla 281.655.950,00-TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Bir önceki yıl ile gelir gerçekleşmesi ile karşılaştırıldığında, “04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler” tertibinde %15,59 artış olduğu görülmektedir.

2019 yılında Alınan Bağış ve Yardımların 280.884.000,00-TL’si Merkezi Yönetim Bütçesi Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar, 20.000-TL’si Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar ve 751.950,00-TL’si Proje Yardımlarından oluşmaktadır. Alınan Bağış ve Yardımlarda 2018 yılına oranla % 15,59 artış meydana gelmiştir.

Grafik 13:2018-2019 Yılları Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri

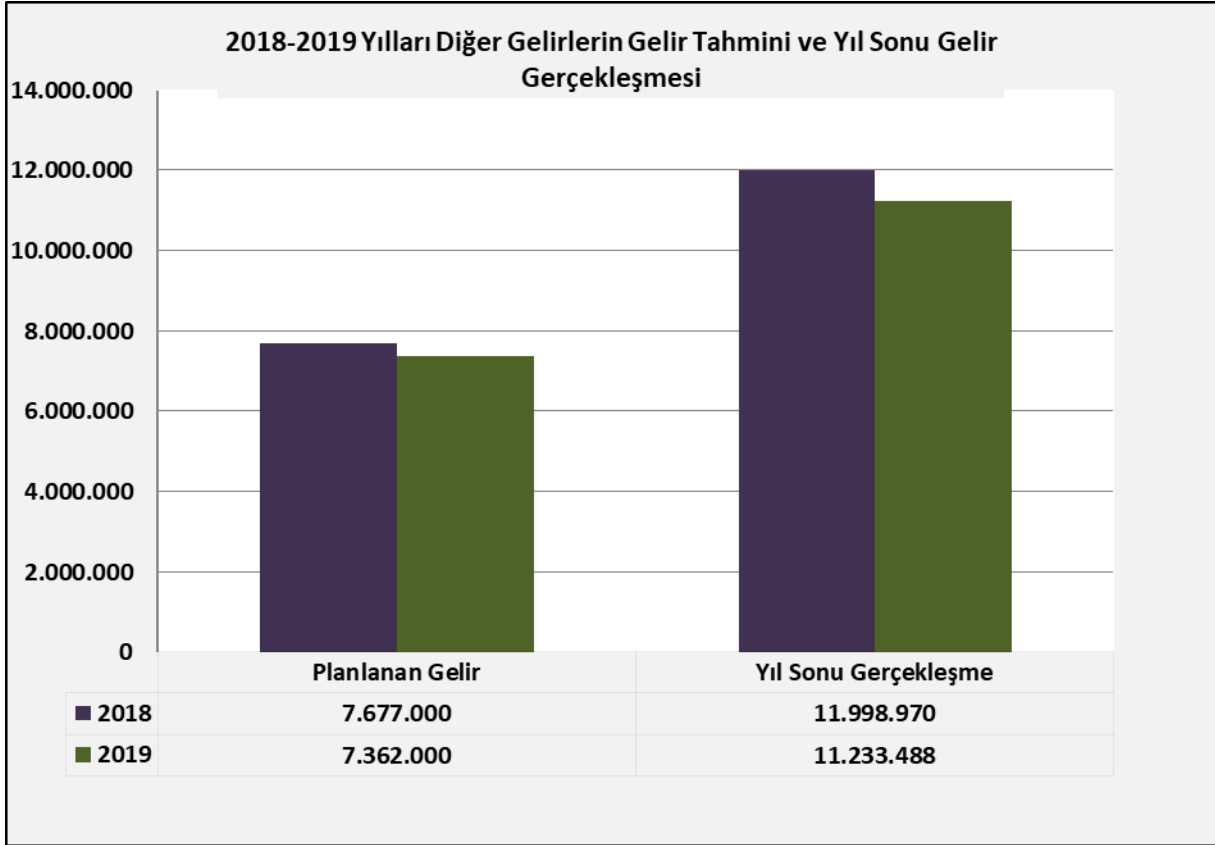


### 1.2.1.3- 05 Diğer Gelirler

2018 yılı bütçesinde 7.677.000,00 TL Diğer Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle de % 56,30'luk artışla 11.998.970,00-TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır.

2019 yılı bütçesinde 7.362.000,00 TL Diğer Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl sonu itibariyle de % 52,59'luk artışla 11.233.488,00-TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Diğer Gelirlerde 2018 yılına oranla % 6,81 azalma meydana gelmiştir.

Grafik 14: 2018-2019 Yılları Diğer Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri



Tablo 11: Birimlere Göre Harcama

BİRİM KODU	BİRİM	01-Personel Giderleri		02-Sosyal Güv. Kur. Dev. Primi Gid.		03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri		05-Cari Transferler		06-Sermaye Giderleri		TOPLAM ÖDENEK GÖNDERME	TOPLAM HARCAMA
		Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama		
200	Sağlık Bilimleri Enstitüsü	613.170,00	613.167,94	47.320,00	47.311,65	9.000,00	5.924,85					669.490,00	666.404,44
230	Tıp Fakültesi	26.544.905,00	26.544.900,12	3.918.955,00	3.918.952,10	578.100,00	542.284,38					31.041.960,00	31.006.136,60
234	Diş Hekimliği Fakültesi	6.396.990,00	6.396.985,98	930.705,00	930.700,80	24.000,00	18.923,37	236.000,00	236.000,00	1.690.000,00	1.580.623,44	9.277.695,00	9.163.233,59
241	Sağlık Bilimleri Fakültesi	3.203.225,00	3.203.220,30	493.167,50	493.163,32	60.000,00	55.511,60					3.756.392,50	3.751.895,22
242	Erbaa Sağlık Bilimleri Fakültesi	100.540,00	100.536,67	12.565,00	12.560,53	62.600,00	44.933,55					175.705,00	158.030,75
277	Erbaa Sağlık Yüksekokulu	617.790,00	617.788,35	90.580,00	90.578,54	70.510,41	70.510,41					778.880,41	778.877,30
300	Erbaa Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	844.250,00	826.559,15	128.062,00	128.057,74	17.500,00	14.717,78					989.812,00	969.334,67
301	Turhal Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	1.212.130,00	1.211.186,59	188.909,00	188.902,90	19.000,00	14.623,96					1.420.039,00	1.414.713,45
302	Tokat Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu	972.555,00	957.492,12	128.950,00	128.945,30	6.000,00	4.339,55					1.107.505,00	1.090.776,97
330	Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi	23.414.420,00	23.414.228,06	5.075.740,00	5.074.883,23	232.600,00	222.086,03	1.653.000,00	1.653.000,00	10.310.000,00	9.662.658,14	40.685.760,00	40.026.855,46
400	Fen Bilimleri Enstitüsü	3.049.410,00	3.049.408,48	93.750,00	93.739,44	92.100,00	87.774,59					3.235.260,00	3.230.922,51
432	Fen-Edebiyat Fakültesi	15.593.355,00	15.461.474,81	2.088.365,00	2.088.356,49	102.500,00	101.502,49					17.784.220,00	17.651.333,79
447	Ziraat Fakültesi	11.574.280,00	11.573.487,44	1.705.670,00	1.705.661,66	82.800,00	80.981,88					13.362.750,00	13.360.130,98
461	Mühendislik ve Doğa Bilimleri Fakültesi	8.709.325,00	8.709.310,00	1.228.691,00	1.228.686,55	56.000,00	52.039,50					9.994.016,00	9.990.036,05
477	Turhal Uygulamalı Teknoloji ve İşletmecilik Yüksekokulu	1.797.555,00	1.776.189,48	265.782,00	265.777,15	18.000,00	17.469,65					2.081.337,00	2.059.436,28
500	Niksar Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	1.705.935,00	1.705.929,42	245.051,00	245.044,87	13.000,00	8.982,90					1.963.986,00	1.959.957,19
501	Tokat Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	3.792.920,00	3.791.511,33	570.419,00	570.417,38	18.000,00	13.319,30					4.381.339,00	4.375.248,01
535	Tarımsal Uygulama ve Araştırma Merkezi	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	37.965,88					39.000,00	37.965,88
604	Sosyal Bilimler Enstitüsü	1.626.280,00	1.625.760,07	55.920,00	55.912,83	42.000,00	37.668,00					1.724.200,00	1.719.340,90
605	Eğitim Bilimleri Enstitüsü	1.155.280,00	1.151.737,79	48.995,00	48.993,45	48.000,00	41.001,52					1.252.275,00	1.241.732,76
631	Eğitim Fakültesi	11.302.685,00	11.302.638,14	1.580.075,00	1.580.068,89	16.800,00	13.726,23					12.899.560,00	12.896.433,26
639	Hukuk Fakültesi	813.070,00	813.068,07	105.005,00	105.000,58	49.800,00	48.298,68					967.875,00	966.367,33
643	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi	9.282.550,00	9.168.283,41	1.147.245,00	1.147.234,17	58.000,00	39.025,52					10.487.795,00	10.354.543,10
647	Güzel Sanatlar Fakültesi	209.635,00	209.632,89	29.270,00	29.264,06	4.000,00	532,51					242.905,00	239.429,46
654	İlahiyat Fakültesi	5.658.085,00	5.612.645,47	752.493,00	752.482,38	41.200,00	39.821,14					6.451.778,00	6.404.948,99
660	Erbaa Sosyal ve Beşeri Bilimler Fakültesi	505.250,00	498.051,14	49.689,00	49.683,33	15.730,00	14.453,32					570.669,00	562.187,79
672	Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu	1.669.815,00	1.669.704,48	225.260,00	225.258,36	25.916,56	25.520,90					1.920.991,56	1.920.483,74
677	Devlet Konservatuvarı	1.201.155,00	1.201.152,80	161.790,00	161.789,92	47.000,00	30.854,48					1.409.945,00	1.393.797,20
681	Zile Turizm İşletmeciliği ve Otelcilik Yüksekokulu	2.154.735,00	2.107.297,96	341.665,00	341.664,79	131.000,00	129.040,00					2.627.400,00	2.578.002,75
683	Yabancı Diller Yüksekokulu	383.210,00	383.209,96	54.305,00	54.300,10	6.700,00	2.606,00					444.215,00	440.116,06

## Stratji Geliştirme Daire Başkanlığı

BİRİM KODU	BİRİM	01-Personel Giderleri		02-Sosyal Güv. Kur. Dev. Primi Gid.		03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri		05-Cari Transferler		06-Sermaye Giderleri		TOPLAM ÖDENEK GÖNDERME	TOPLAM HARCAMA
		Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama	Ödenek Gönderme	Harcama		
689	Niksar Uygulamalı Bilimler Yüksekokulu	554.230,00	554.223,35	86.432,00	86.431,67	12.000,00	10.859,90					652.662,00	651.514,92
700	Tokat Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	1.997.120,00	1.996.777,33	330.817,00	330.811,94	21.500,00	17.536,98					2.349.437,00	2.345.126,25
701	Zile Meslek Yüksekokulu	2.654.055,00	2.649.642,52	387.450,00	387.445,59	128.100,00	125.872,25					3.169.605,00	3.162.960,36
702	Niksar Sosyal Bilimler Meslek Yüksekokulu	2.007.830,00	2.001.654,58	289.318,00	289.317,02	46.000,00	43.858,06					2.343.148,00	2.334.829,66
703	Reşadiye Meslek Yüksekokulu	1.924.800,00	1.924.775,33	272.672,00	272.671,13	37.000,00	33.995,22					2.234.472,00	2.231.441,68
704	Almus Meslek Yüksekokulu	1.995.250,00	1.994.206,36	263.449,00	263.448,14	54.500,00	51.757,26					2.313.199,00	2.309.411,76
705	Erbaa Meslek Yüksekokulu	3.258.075,00	3.246.716,22	492.086,00	492.081,44	16.500,00	11.288,38					3.766.661,00	3.750.086,04
706	Turhal Meslek Yüksekokulu	2.903.590,00	2.891.683,50	479.024,00	479.023,16	74.750,00	68.077,27					3.457.364,00	3.438.783,93
707	Artova Meslek Yüksekokulu	1.459.470,00	1.459.468,70	195.247,00	195.246,97	36.000,00	30.993,21					1.690.717,00	1.685.708,88
709	Pazar Meslek Yüksekokulu	1.571.460,00	1.571.455,53	192.474,00	192.470,10	31.500,00	19.192,81					1.795.434,00	1.783.118,44
726	Adalet Meslek Yüksekokulu	458.290,00	457.281,07	53.177,50	53.176,08	6.600,00	5.819,75					518.067,50	516.276,90
730	Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi	56.930,00	54.004,48	0,00	0,00	31.000,00	28.780,20					87.930,00	82.784,68
759	Diğer Merkezler	0,00	0,00	0,00	0,00	239.000,00	168.352,63					239.000,00	168.352,63
789	Diğer Bölümler	4.146.305,00	4.146.302,14	733.760,00	733.755,03	0,00	0,00					4.880.065,00	4.880.057,17
901	Özel Kalem (Rektörlük)	327.580,00	327.578,26	53.815,00	53.811,67	2.598.430,00	2.579.215,77	792.750,00	658.850,00	849.000,00	849.000,00	4.621.575,00	4.468.455,70
902	Özel Kalem (Genel Sekreterlik)	1.694.277,00	1.694.276,55	276.930,00	276.921,79	16.088,40	15.872,35					1.987.295,40	1.987.070,69
904	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	10.030.626,00	10.030.073,76	2.103.127,00	2.103.119,29	14.333.437,00	14.302.945,11	1.412.000,00	1.412.000,00	3.129.000,00	3.119.684,19	31.008.190,00	30.967.822,35
905	Personel Daire Başkanlığı	1.993.825,00	1.993.822,14	359.000,00	358.168,31	17.000,00	13.789,47	5.567.000,00	5.566.997,65			7.936.825,00	7.932.777,57
906	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı	837.460,00	837.455,54	140.050,00	140.043,29	63.000,00	57.223,15			1.200.000,00	1.193.146,07	2.240.510,00	2.227.868,05
907	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	4.231.024,00	4.229.592,03	799.741,00	799.729,79	4.231.915,43	4.091.436,08					9.262.680,43	9.120.757,90
908	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	949.720,00	949.718,93	163.743,00	163.742,15	27.802,60	24.837,35			2.241.000,00	2.225.085,41	3.382.265,60	3.363.383,84
909	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	4.270.925,00	4.270.923,97	781.240,00	781.234,35	171.416,80	169.456,29			16.625.000,00	15.933.485,74	21.848.581,80	21.155.100,35
910	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	1.184.500,00	1.183.895,06	218.665,00	218.655,99	8.000,00	6.843,37					1.411.165,00	1.409.394,42
911	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	1.249.420,00	1.249.416,89	201.345,00	201.341,01	25.000,00	18.331,56					1.475.765,00	1.469.089,46
912	Hukuk Müşavirliği	238.490,00	238.484,02	33.640,00	33.634,67	104.444,00	100.877,34					376.574,00	372.996,03
950	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı (Koruma ve Güvenlik)	4.415.445,00	4.415.443,69	984.175,00	984.171,30							5.399.620,00	5.399.614,99
	<b>TOPLAM</b>	<b>202.515.202,00</b>	<b>202.065.430,00</b>	<b>31.655.771,00</b>	<b>31.653.844,00</b>	<b>24.317.841,00</b>	<b>23.813.910,00</b>	<b>9.660.750,00</b>	<b>9.526.848,00</b>	<b>36.044.000,00</b>	<b>34.563.683,00</b>	<b>304.193.564,00</b>	<b>301.623.715,00</b>

Tablo 12: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının Bütçe Ödeneği ve Gerçekleşme

	2019 Bütçe Başlangıç Ödeneği (TL)	2019 Gerçekleşme Toplamı (TL)	Gerçekleşme Oranı (%)
<b>Bütçe Giderleri Toplamı</b>	<b>1.381.000</b>	<b>1.469.089,46</b>	
<b>01 - Personel Giderleri</b>	1.158.000	1.249.416,89	100
<b>02 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri</b>	188.000	201.341,01	100
<b>03 - Mal Ve Hizmet Alım Giderle</b>	35.000	18.331,56	52,38
<b>05 - Cari Transferler</b>			
<b>06 - Sermaye Giderleri</b>			

## 2-Temel Mali Tablolara İlişkin Uygulamalar

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu hükümlerine göre merkezi yönetim kapsamında bulunan Üniversitemizin kesin hesaplarının hazırlanmasına ilişkin hususlar 26.04.2006 tarih ve 26150 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikle belirlenmiştir. İdareler tarafından bütçe uygulamasına esas olan muhasebe kayıtları dikkate alınarak, kesin hesap cetvelleri hazırlanmaktadır. Bu çerçevede bütçe ve muhasebe uygulamalarına paralel olarak; kamu idarelerinin geçici mizanı, bütçe yılındaki faaliyetlere ait tüm mali işlemlerin muhasebe kayıtları tamamlandıktan sonra dönem sonu işlemleri yapılmadan önce; kesin mizan ise dönem sonu işlemleri tamamlanıp faaliyet, bütçe ve ödenek hesaplarına ilişkin kapatma kayıtları yapıldıktan sonra düzenlenmiştir. Geçici mizan ve kesin mizan, muhasebe düzenlemelerinde gösterilen hesap planına uygun olarak ve hesap bazında hazırlanmaktadır.

Muhasebe Birimi muhasebe işlemlerini Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Sistemine (BKMYS) üzerinden gerçekleştirmektedir. Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği gereğince mali tablolar muhasebe kayıtlarına dayanılarak oluşturulmaktadır. Üniversitemiz, özel bütçeli kuruluş olması nedeniyle kesin mizan ve mali tabloları Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından hazırlanmaktadır.

## 2.1-Bütçe Büyüklüğü Tablosu

Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesi bütçesinin Yükseköğretim Kurumları içindeki payına yıllar itibari bakılacak olursa 2018 ve 2019 yılında %0,90 düzeyinde gerçekleşmiştir.

Tablo 13: Bütçenin Yıllar İtibarıyla Gelişimi

Açıklama			2018	2019
YÖK+ Üniversiteler	Kesintili Bütçe ödeneği	(a)	27.761.363.000	33.023.355.000
Üniversite Bütçesi		(b)	249.933.000	296.632.000
Üniversite Bütçesinin Toplamdaki Payı (%)		(b)/(a)*100	0,90	0,90

## 2.2-Personel Giderleri

Üniversitemizin bütçesinin Yükseköğretim Kurumları personel ödenekleri içindeki payına bakılacak olursa; 2018 yılında %0,90, 2019 yılında %89 düzeyinde gerçekleşmiştir.

Tablo 14: Personel Giderlerinin Yıllar İtibarıyla Gelişimi

Açıklama			2018	2019
YÖK+ Üniversiteler	Kesintili Bütçe ödeneği	(a)	16.126.506.000	22.719.121.000
Üniversite Bütçesi		(b)	145.883.000	202.831.00
Üniversite Bütçesinin Toplamdaki Payı (%)		(b)/(a)*100	0,90	0,89

## 2.3- Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri

Üniversitemizin bütçesinin Yükseköğretim Kurumları sosyal güvenlik kurumuna devlet primi ödenekleri içindeki payına bakılacak olursa, 2018 yılında %0,90, 2019 yılında %0,93 düzeyinde gerçekleştiği görülecektir.

Tablo 15: Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Primi Giderleri Yıllar İtibarıyla Gelişimi

Açıklama			2018	2019
YÖK+ Üniversiteler	Kesintili Bütçe ödeneği	(a)	2.444.056.000	3.356.535.000
Üniversite Bütçesi		(b)	21.982.000	31.130.000
Üniversite Bütçesinin Toplamdaki Payı (%)		(b)/(a)*100	0,90	0,93

#### 2.4-Mal ve Hizmet Alım Giderleri

Üniversitemizin bütçesinin Yükseköğretim Kurumları mal ve hizmet alım ödenekleri içindeki payına bakılacak olursa; 2018 yılında %0,80 ve 2019 yılında ise %0,88 düzeyinde gerçekleşmiştir.

Tablo 16: Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinin Yıllar İtibarıyla Gelişimi

Açıklama			2018	2019
YÖK+ Üniversiteler	Kesintili Bütçe ödeneği	(a)	3.227.989.000	2.165.469.000
Üniversite Bütçesi		(b)	25.742.000	19.154.000
Üniversite Bütçesinin Toplamdaki Payı (%)		(b)/(a)*100	0,80	0,88

#### 2.5- Cari Transferler

Üniversitemizin bütçesinin Yükseköğretim Kurumları cari transfer ödenekleri içindeki payına bakılacak olursa; 2018 yılında %0,90 ve 2019 yılında %0,95 düzeyinde gerçekleşmiştir.

Tablo 17: Cari Transferlerin Yıllar İtibarıyla Gelişimi

Açıklama			2018	2019
YÖK+ Üniversiteler	Kesintili Bütçe ödeneği	(a)	745.070.000	936.352.000
Üniversite Bütçesi		(b)	6.671.000	8.868.000
Üniversite Bütçesinin Toplamdaki Payı (%)		(b)/(a)*100	0,90	0,95



## 2.6-Sermaye Giderleri

Üniversitemizin bütçesinin Yükseköğretim Kurumları sermaye ödenekleri içindeki payına bakılacak olursa; 2018 ve 2019 yılında %0,95 düzeyinde gerçekleşmiştir.

Tablo 18: Sermaye Giderlerinin Yıllar İtibarıyla Gelişimi

Açıklama			2018	2019
YÖK+ Üniversiteler	Kesintili Bütçe ödeneği	(a)	5.217.742.000	3.665.878.000
Üniversite Bütçesi		(b)	49.655.000	34.649.000
Üniversite Bütçesinin Toplamdaki Payı (%)		(b)/(a)*100	0,95	0,95

## 3- Mali Denetim Sonuçları

### 3.1- Dış Denetim

Sayıştay Başkanlığı 2018 yılı denetim raporunu 2019 yılı içerisinde göndermiş olup, denetim görüşü; “ Tokat Gaziosmanpaşa Üniversitesinin 2018 yılına ilişkin mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.” denilmektedir.

## B- Performans Bilgileri

### 1. Faaliyet ve Performans Bilgileri

#### 1.1. Faaliyet Bilgileri

Birimlerimizin 2019 Yılı Faaliyetleri

- 1- 2018 yılı Birim Faaliyet Raporları hazırlanması çağrısı yapıldı.
- 2- Birim Faaliyet Raporları esas alınarak “2018 Yılı İdare Faaliyet Raporu” hazırlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığı’na ve Sayıştay Başkanlığı’na gönderildi.
- 3- 2019-2023 dönemi stratejik planın 2019 yılı uygulamasına yönelik faaliyetleri, bu faaliyetlerden sorumlu ve ilgili birimler ile faaliyetlerin başlangıç ve bitiş tarihlerini içeren eylem planı hazırlanarak idari ve akademik birimlere duyurulmuştur.
- 4- 2019-2023 dönemi stratejik planı ilk 6 aylık uygulama sonuçlarını içeren “Stratejik Plan İzleme Raporu” hazırlanarak web sayfasında yayımlanmıştır.

**5-** “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole Tabi Mali Karar ve İşlemlere İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönerge” gereğince, 24 adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısı üzerinde ön mali kontrol yapılarak, harcama birimlerinden uygulamadaki eksiklikleri tespit edilenler mevzuat hükümleri çerçevesinde görüş yazısı ile bilgilendirilmiştir.

**6-**Başkanlığımızca Üniversitemiz harcama birimlerinden gelen talep doğrultusunda 7 adet yazılı görüş verilmiştir.

**7-** “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğin ” 25’inci maddesi ile “Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi” nin 17’inci maddesi doğrultusunda 657 sayılı Kanun’un 4/B maddesine göre sözleşmeli olarak çalıştırılacak personel hakkında 151 adet ilgili birimin üst yazısına istinaden ön mali kontrol işlemi yapılmıştır.

**8-** 203 adet hak ediş ödemesine ait ödeme emri belgesi ve ekleri üzerinde ön mali kontrol işlemi yapılmıştır. Bunlardan mali mevzuat hükümlerine göre eksik ya da hatalı olduğu tespit edilenler düzeltilmek üzere ilgili harcama birimine iade edilmiştir.

**9-** Hazine ve Maliye Bakanlığı (Mülga Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne) hazırlanarak yayımlanan “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Rehberi”ne uygun olarak eylem planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekte sonuçları eylem planı formatında izlenmiştir. Rektörlük Makamı’nın 14.01.2019 tarihli ve 2646 sayılı oluru ile revize edilerek, K.İ.K.S. Uyum Eylem Planı revizeli son durum tabloları başkanlığın web adresinde yayımlanmıştır. Ayrıca Hazine ve Maliye Bakanlığı (Mülga Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü) tarafından kullanıma sunulan Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemine (e-sgb) yüklenmiştir.

**10-** Üniversitemiz “2018 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” 15.05.2019 tarihli ve 26755 sayılı Rektörlük Makamından oluru yazısı alındıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığı (Mülga Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne) gönderilmiştir. Ayrıca Hazine ve Maliye (Mülga Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü) tarafından kullanıma sunulan Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemine (e-sgb) yüklenmiştir.

**11-** Başkanlığımızca 01.10.2019 tarihli ve 51643 sayılı yazısı ile birimler amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemek ve tespit edilen riskleri ortadan kaldırmak için birim risk yönetim ekipleri tarafından risk analiz çalışmaları yapılmıştır. Birimler riskleri giderici ve önleyici kontrol faaliyetlerini belirlemiş ve uygulamaya geçilmiştir.

**12-** Üniversitemiz iç kontrol sistemini değerlendirmek amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 31.12.2019 tarihli ve 6 sayılı yazı ile birimlerden iç kontrol soru formunu doldurmaları istenmiştir. İç kontrol sisteminin işleyişi, etkililiği ve etkinliği konusunda soru formlarının yardımıyla 2019 yılı iç kontrol sisteminin değerlendirme çalışmaları başlatılmıştır.

**13-** Üniversitemiz amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek kurumsal risklerin belirlenmesi ve yönetilmesi için İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurul Başkanlığınca hazırlanan Üniversitemiz Risk Strateji Belgeleri 24.12.2019 tarihli ve 69101 sayılı Rektörlük Makamı Olur’u ile yürürlüğe girmiş ve tüm personele duyurulmuştur.

**14-**10.07.2019 tarihinde 2019 yılı birinci dönem altı aylık iç kontrol eylem planı gerçekleşme sonuçları hazırlanmış ve web sayfasında yayımlanmıştır.

**15-** Üniversitemiz 2019 Yılı Bütçesinin Ayrıntılı Finansman Programı teklifi 5018 sayılı Kanun’un 20’nci maddesine istinaden hazırlanarak vize edilmek üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı’na gönderilmiş olup, Başkanlıkça onaylanan AFP icmal vize cetvellerine istinaden de AFP Detay Programı oluşturulmuştur.

**16-** AFP detay programına göre Üniversitemiz Harcama Birimlerinin serbest üçer aylık ödenek dilimlerine göre Ödenek Gönderme Belgelerinin hazırlanması veya hazırlattırılması ve onaylanması işlemleri yürütölmüştür.

**17-** Üniversitemiz 2018 Yılı Bütçesinde ve Yatırım Programında yer alan yatırım projelerine ilişkin gerçekleşme ve uygulama sonuçlarını gösteren “*Yatırım Değerlendirme Raporu*” 5018 sayılı Kanun’un 25’inci maddesi gereğince hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı’na ve Sayıştay Başkanlığı’na gönderilmiştir.

**18-** Harcama birimlerinin talepleri doğrultusunda kurum içi aktarma, yedek ödenek talepleri, revize ve tenkis işlemleri yıl içerisinde gerçekleştirilmiştir.

**19-** 5018 sayılı Kanun’un 30’uncu maddesi gereğince Üniversitemiz “*2019 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler*” raporu hazırlanarak Temmuz 2019 ayı içerisinde kamuoyuna açıklanmıştır.

**20-** Üniversitemiz 2020-2022 Dönemi Bütçe Teklifi hazırlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığına sunulmuş olup, 17.10.2019 tarihine kadar ise Bütçe Tasarısı’nın hazırlık çalışmaları Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı nezdinde yapılarak Bütçe Tasarısı hazırlanmıştır.

**21-** Üniversitemiz, harcama birimlerinin yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonu sağlanarak, Yatırım Programı Teklifi hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.

**22-** Kurumsal Düzeyde Kanunlaşan ve Resmi Gazetede yayımlanan, Üniversitemiz 2019 Yılı Bütçesinin Dağılımı harcama birimleri itibariyle yapılmıştır.

**23-** 2019 yılı Performans Programı hazırlanmıştır.

**24-** Maaş, işçi ücretleri, ek ders, fazla mesai, özlük haklarına ilişkin ödemeler ile yolluk, elektrik, su, telefon, tarifeye bağlı ödemeler, ilan ve sigorta giderleri, mahkeme harç ve yargılama giderleri ve özel hesaplara ait ödeme emri belgesi ile muhasebe işlem belgesi olmak

üzere toplam 17.131 adet yevmiye doğrudan kontrol edilerek BKMYBS (Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi)'de onaylanmıştır.

**25-** 2018 yılı Kesin Hesap Cetveli hazırlanmıştır.

**26-** Üniversitemiz ve üniversitemize bağlı birimlerin taşınır mallarının envanter kayıtları ve alımları TKYS (Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi) girilerek taşınır cetvellerinin yıl sonunda doğruluğu kontrol edilmiştir.

**27-** Yılsonu işlemleri içinde “13 nolu Taşınır Sayım Döküm Cetveli” ve “14 nolu Harcama Birimi Taşınır Mal Yönetim Yönetim Hesabı Cetveli” kontrol edilip dosyalarına eklendikten sonra 2019 yılı taşınır işlemleri kapatılmıştır.

**28-** 23.12.2014 tarihli ve 29214 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği’nin 313’üncü maddesinde belirtilen ve kamu idarelerince düzenlenerek kamuoyunun bilgisine sunulacak olan mali tablolar 2019 yılında aylık ve yıllık olarak hazırlanarak Başkanlığımız web sayfasında yayımlanmıştır.

**30-** Başkanlığımız personeli tarafından 2019 yılı içerisinde üniversite çalışanlarına Taşınır Mal Yönetimi ve MYS (Muhasebe Yönetim Sistemi) hakkında eğitim verilmiştir.

**31-** 2019 yılında idari birimlerin yaptıkları ihalelerde, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu’na göre ihale komisyonunda Başkanlığımızdan 62 mali işlerden sorumlu personel görevlendirilmiştir.

## IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEğERLENDİRİLMESİ

### A- Üstünlükler

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

### B- Zayıflıklar

- Nitelikli personel yetersizliği,
- Personel sayısının yetersizliği,
- Kurum içinde hizmet içi eğitimin az olması

## C- Değerlendirme

- 2019 yılında ödeme emri belgesi ve muhasebe işlem belgesi olmak üzere toplam 17.131 adet yevmiye BKMYBS’de onaylanmıştır.
- “2018 Yılı Kesin Hesabı” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 2019 yılı bütçesi ile birlikte Performans Programı hazırlanmıştır.
- “2018 Yılı İdare Faaliyet Raporu” ve “2018 Yılı Yatırım Değerlendirme Raporu” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 2019-2023 dönemi stratejik planın, 2019 yılı ilk altı aylık gerçekleşme sonuçları için “Stratejik Plan İzleme Raporu” hazırlanmıştır.

## V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

- Personelimizin bilgi ve birikimi ve tecrübesini arttırmaya yönelik eğitim, kurs veya seminerlere katılımının istenilen düzeye gelmesi ancak yeterli kaynağın tahsisi ile gerçekleşebilecektir.
- Strateji Geliştirme Daire Başkanlıklarına kanunla verilen görevler farklı ve çeşitli alanları içerdiğinden, bilgi birikim ve yoğun çalışma gerekmede, yetersiz personel sayısı ile bu görevlerin yerine getirilmesinde çoğu zaman sıkıntılar yaşanmaktadır.
- Sonuç olarak; Başkanlığımız 2019 yılında görevlerini tam ve eksiksiz olarak zamanında yerine getirmiş bulunmaktadır.

### 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 sağladığımı 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 - 12/01/2020)



Ertuğrul EĞRİ  
Strateji Geliştirme  
Daire Başkanı