



2023 YILI

Birim Faaliyet Raporu



T.C.

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

2023 YILI

BİRİM FAALİYET RAPORU

Şubat-2024

BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 41 inci maddesine dayanılarak hazırlanan 2023 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.

2023 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 2023 Yılı Birim Faaliyet Raporumuzu kamuoyu bilgisine saygılarımla sunarım.


Ertuğrul EGRI
Strateji Geliştirme
Daire Başkanı

İÇİNDEKİLER

BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU	ii
İÇİNDEKİLER.....	iv
I- GENEL BİLGİLER	7
A- Yetki, Görev ve Sorumluluklar	7
B- İdareye İlişkin Bilgiler	9
1- Fiziksel Yapı	9
2- Teşkilat Yapısı	9
3- Teknoloji ve Bilişim Altyapısı	13
4- İnsan Kaynakları	14
5- Sunulan Hizmetler	16
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	16
II- AMAÇLAR ve HEDEFLER	20
A- Temel Politika ve Öncelikler	20
B- İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler	20
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	22
A- Mali Bilgiler	22
1-Bütçe Uygulama Sonuçları	22
2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar.....	36
3- Mali Denetim Sonuçları	38
B- Performans Bilgileri.....	38
IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ.....	41
A- Üstünlükler	41
B-Zayıflıklar.....	41
C- Değerlendirme	41
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER.....	42
Ek 1- Harcama Yetkilisinin İç Kontrol Güvence Beyanı	43

TABLolar

Tablo 1: İdari Personel Hizmet Alanları	9
Tablo 2: Arşiv.....	9
Tablo 3: Teşkilat Şeması	12
Tablo 4: Bilgisayarlar.....	13
Tablo 5: Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	13
Tablo 6: İdari Personel	14
Tablo 7: İdari Personelin Eğitim Durumu.....	14
Tablo 8: İdari Personelin Hizmet Süreleri.....	15
Tablo 9: İdari Personelin Yaş İtibarıyla Dağılımı	15
Tablo 10: Personelin Cinsiyet Dağılımı	15
Tablo 13: 2022-2023 Yılları Birim Düzeyinde Ödenek ve Harcama Verileri	30
Tablo 14: 2022-2023 Yılları Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri.....	35
Tablo 15: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının Bütçe Ödeneği ve Gerçekleşme	35
Tablo 16: 2023 Yılı Bilançosu	36
Tablo 17: 2023 Yılı Faaliyet Sonuçları Tablosu	37

GRAFİKLER

Grafik 1: 2022-2023 Yılları Bütçe Ödenek ve Gerçekleşme Tablosu	23
Grafik 2: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Başlangıç Ödenekleri.....	24
Grafik 3: 2023 Yılı KBÖ Göre Giderlerin Dağılım Oranları	24
Grafik 4: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri	25
Grafik 5: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Gider Gerçekleşmeleri.....	26
Grafik 6: 2023 Yılı Yılsonu Gider Gerçekleşme Dağılım Oranları	27
Grafik 7: 2022-2023 Yılları Planlanan Gelir Tahmini ve Yılsonu Gelir Gerçekleşmeleri	31
Grafik 8: 2022-2023 Yılları Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri	32
Grafik 9: 2022-2023 Yılları Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri.....	33
Grafik 10: 2022-2023 Yılları Diğer Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri.....	34

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 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 Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik ile 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 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.

B- 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 ²)	Kullanan Sayısı
Çalışma Odası	11	180	15
Servis	1	30	3
	12	210	18

1.2- Arşiv Alanları

Tablo 2: Arşiv

	Sayı (Adet)	Alanı (m ²)
Arşiv	2	80

2- Teşkilat 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- 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 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 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

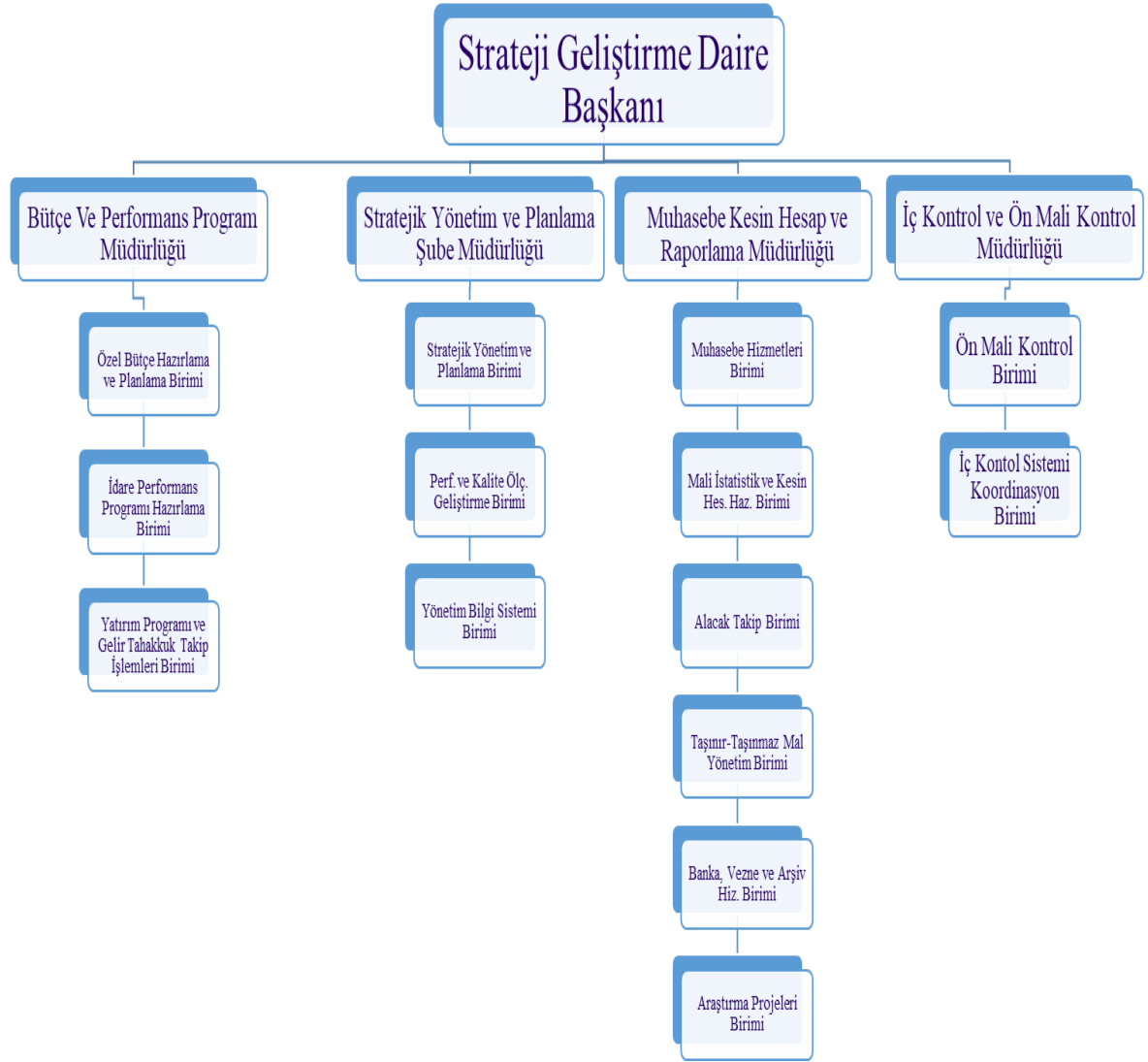
C- Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Müdürlüğü

- 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- İç Kontrol ve Ön Mali 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 önermek.

Tablo 3: Teşkilat Şeması



3- Teknoloji ve Bilişim Altyapısı

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
Kalite ve Stratejik Yönetim Yazılımı

3.2- Bilgisayarlar

Tablo 4: Bilgisayarlar

Bilgisayar	İdari Amaçlı Sayı (Adet)	Eğitim Amaçlı Sayı (Adet)	Araştırma Amaçlı Sayı (Adet)	Toplam (Adet)
Masaüstü Bilgisayar	17			17
Network				
Taşınabilir Bilgisayar	2			2
Toplam	19			19

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	2		

4- İnsan Kaynakları

4.1- İdari Personel

Tablo 6: İdari Personel

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdare Hizmetleri	16		16
Teknik Hizmetler Sınıfı	1		1
Yardımcı Hizmetler Sınıfı	1		1
Toplam	18		18

İdari Personel (Unvana Göre)			
	Genel idare Hizmetleri	Teknik Hizmetler	Yardımcı Hizmetler
Daire Başkanı	1		
Mali Hizmetler Uzmanı	3		
Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı	2		
Şube Müdürü	1		
Şef	2		
İstatistikçi		1	
Bilgisayar İşletmeni	2		
Memur	4		
VHKİ	1		
Hizmetli			1
Toplam	16	1	1

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		3	13	1
%	0,06		0,16	0,72	0,06

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	2	2	6	1	5
%	0,11	0,11	0,11	0,33	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			2	3	5	4	4
%			0,11	0,17	0,28	0,22	0,22

4.5- Personelin Cinsiyet Dağılımı

Tablo 10: Personelin Cinsiyet Dağılımı

	Kadın	Erkek	Toplam	K%	E%
İdari Personel	2	16	18	11,11	88,89

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 2023 yılı bütçesi ile ödenek tahsis edilmiş, harcama yetkisi Rektörlük Makamının 09.02.2023 tarihli 262004 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 alınmaları 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 Bakanlığının (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 Makamınının 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 sunulularak 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 Bakanlığınca 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 öngörülmüştür. Eylemlerimizin 64'ü tamamlanmış, 1'i tamamlanmamıştır. 33 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 e-sgb sistemine yüklenmektedir.

2023 yılında iç kontrol kapsamında gerçekleştirilen faaliyetler aşağıda yer almaktadır.

1- Hazine ve Maliye Bakanlığınca hazırlanarak yayımlanan “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Rehberi’ne uygun olarak eylem planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları eylem planı formatında izlenmiştir. Rektörlük makamının 06.01.2023 tarihli ve 247385 sayılı oluru ile revize edilerek, K.İ.K.S. Uyum Eylem Planı revizeli son durum tabloları Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının web adresinde yayımlanmıştır.

2-Üniversitemiz “2022 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” 23.06.2023 tarihli ve 308128 sayılı rektörlük makamından olur yazısı alındıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Ayrıca Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından kullanıma sunulan Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemine (e-sgb) yüklenmiştir.

3- 01.08.2023 tarihinde 2023 yılı birinci dönem altı aylık iç kontrol eylem planı gerçekleşme sonuçları hazırlanmış ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının web sayfasında yayımlanmıştır.

4- Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 10.10.2023 tarihli ve 348095 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.

5- Üniversitemiz iç kontrol sistemini değerlendirmek amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 22.12.2022 tarihli ve 376401 sayılı yazı ile birimlerden iç kontrol soru formunu doldurmaları istenmiştir. İç kontrol sisteminin işleyişi, etkililiği ve etkinliği konusunda soru formlarının yardımıyla 2023 yılı iç kontrol sisteminin değerlendirme çalışmaları yapılacaktır.

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 Kurulununun 26.02.2014 tarihli ve 1702 sayılı yazıları ile uygun görülmüştür. 2023 yılında İç Denetim Birimi Başkanlığında, üç iç denetçi çalışmaktadır.

II- AMAÇLAR ve HEDEFLER

A- Temel Politika 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 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, Bütçe Hazırlama ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi esas teşkil etmektedir.

Ayrıca, gelir ve gider tekliflerinin hazırlanmasında; Orta Vadeli Program 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.

B- İdarenin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler

	Stratejik Amaç 1: Öğrencilerin kendilerini çok yönlü yetiştirmelerini sağlayacak güncel öğrenme ortamlarını ve programlarını paydaşlarla işbirliği içerisinde oluşturarak eğitim-öğretimde niteliği geliştirmek
Hedef 1.1.	Çağın gereklerine uygun çok yönlü insan gücü yetiştirecek eğitim programları uygulanacaktır.
Hedef 1.2.	Akademik personele yönelik yenilikçi eğitim programları uygulanacaktır.
Hedef 1.3.	Güncel eğitim-öğretim teknolojilerinin kullanımı yaygınlaştırılacaktır.
Hedef 1.4.	Yürütülmekte olan eğitim programları, ulusal ve uluslararası normlar çerçevesinde güncellenerek tercih edilebilirliği artırılacaktır.

--	--

Stratejik Amaç 2: <i>Bilimin gelişimine ve ülkenin kalkınmasına katkı sağlayacak araştırmalar yapmak ve sonuçlarının yaygınlaşmasını temin etmek.</i>	
Hedef 2.1.	Öğretim üyesi başına düşen yayın ve atıf sayıları 2023 yılı sonuna kadar en az %20 oranında artırılabacaktır.
Hedef 2.2.	2023 yılı sonuna kadar fikri ve sınai mülkiyet hakları ile ilgili başvuru ve tescil sayısı en az %20 oranında artırılabacaktır.
Hedef 2.3.	Kurum dışı kaynaklardan alınan proje destek miktarı ve sayısı en az %100 oranında artırılabacaktır.
Hedef 2.4.	Lisansüstü eğitimin niceliği ve niteliği artırılabacaktır.

Stratejik Amaç 3: <i>Kamu-üniversite-özel sektör işbirliğini güçlendirerek Üniversitemizde girişimcilik ve yenilikçiliği hâkim kültür haline getirmek.</i>	
Hedef 3.1.	Girişimcilik ve yenilikçilik kültürünün geliştirilmesi, yaygınlaştırılması yönelik faaliyetler artırılabacaktır.
Hedef 3.2.	Girişimciliği ve yenilikçiliği destekleyecek altyapı ve danışmanlık hizmetleri geliştirilecektir.
Hedef 3.3.	Teknoloji Geliştirme Bölgesinin etkinliği artırılabacaktır.
Hedef 3.4.	Üniversite-özel sektör işbirlikleri 2023 yılı sonuna kadar %25 oranında artırılabacaktır.

Stratejik Amaç 4: <i>Toplumsal faydayı artıracak hizmet ve ürünleri geliştirmek.</i>	
Hedef 4.1.	Kurumsal yapılanması ile hasta memnuniyetini öne çıkaran, etkin ve kalite odaklı sağlık hizmetleri sunan kurum kimliği sürdürülecektir.
Hedef 4.2.	Sosyal, kültürel, sanatsal ve sportif etkinliklerle öğrencilerimizin ve Tokat ilinin sosyal yaşamına katkıda bulunulacaktır.
Hedef 4.3.	Ülkemiz politikaları kapsamında Üniversitemiz yerleşkelerinde çevre koruma bilinç ve kültürünün yaygınlaştırılması ve benimsetilmesine yönelik çalışmalar sürdürülecektir.
Hedef 4.4.	Toplumun ihtiyacı olan alanlarda mesleki/sertifika eğitim programları sürdürülecektir.

Stratejik Amaç 5: <i>Kurumsal kapasiteyi nitelik ve nicelik olarak geliştirmek.</i>	
Hedef 5.1.	Nitelikli akademik ve idari personelin istihdamı sağlanacak, gelişimine destek verilecektir.
Hedef 5.2.	Bilişim destekli hizmetler iyileştirilecek ve geliştirilecektir.
Hedef 5.3.	Yerleşkelerdeki fiziki altyapılar güçlendirilecektir.
Hedef 5.4.	Bilişim teknolojileri ile donatılmış kullanıcı odaklı çalışma alanları ve imkânları iyileştirilerek kütüphane hizmet kalitesi artırılacaktır.

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- Mali Bilgiler

1-Bütçe Uygulama Sonuçları

1.1- Bütçe Giderleri

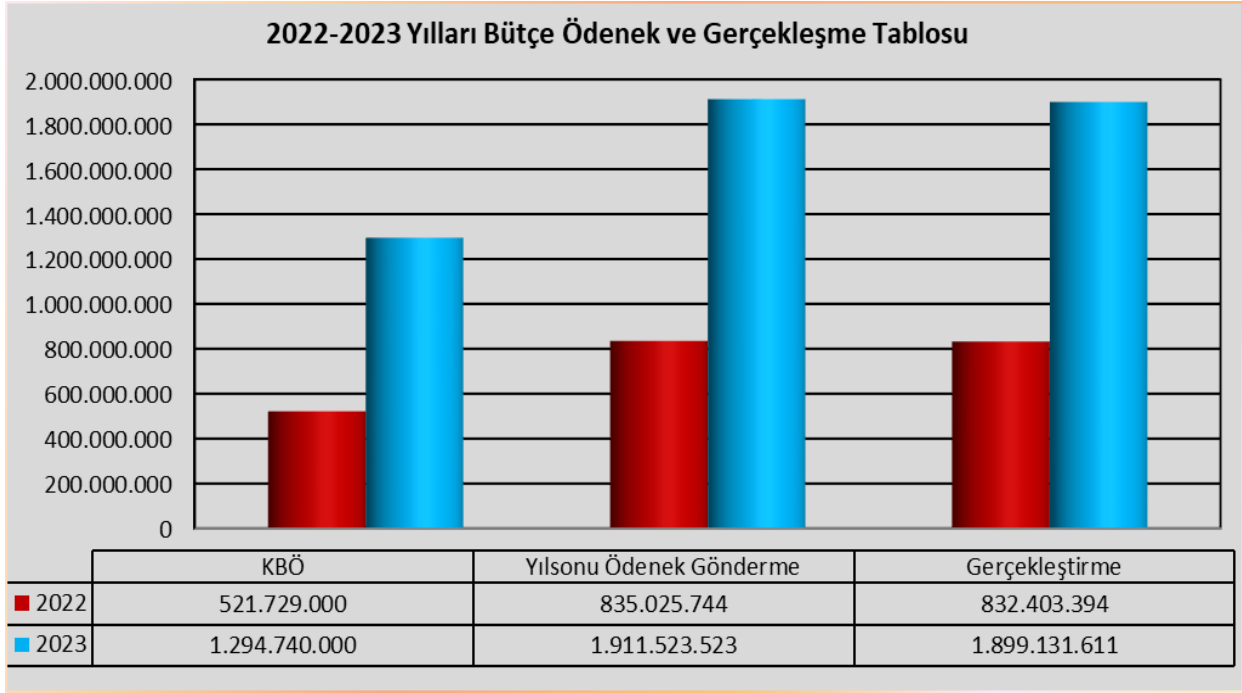
1.1.1- Gider Gerçekleşmesi

2022 yılı gider bütçesi bir önceki yıl başlangıç ödeneğine göre %30,41 artışla 521.729.000 TL olarak belirlenmiş, başlangıç ödeneğinin yılı ihtiyacını karşılamadığı için yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonu ödenek toplamı 954.635.451 TL'ye yükselmiştir. Yıl sonunda ödeneğin 835.025.744 TL ödenek gönderme belgesine bağlanmış ve bu ödeneğin 832.403.394 TL harcanmıştır. Ödenek göndermeye göre ödenek harcama oranı %99,69'dur.

2023 yılı gider bütçesi bir önceki yıl başlangıç ödeneğine göre %148,16 artışla 1.294.740.000 TL olarak belirlenmiş, başlangıç ödeneğinin yılı ihtiyacını karşılamadığı için yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yıl sonu ödenek toplamı 2.044.697.519 TL'ye yükselmiştir. Yıl sonunda ödeneğin 1.911.523.523 TL ödenek gönderme belgesine bağlanmış ve bu ödeneğin 1.899.131.611 TL harcanmıştır. Ödenek göndermeye göre ödenek harcama oranı %99,35'tir.

Bir önceki yıla göre 2023 yılı harcama gerçekleşme oranında %128,15'lik artış görülmektedir. Bu artışın temel sebebi artan personel sayısına bağlı olarak personel giderlerinde, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi ödemelerinde ve enerji ödemelerindeki artışlardan kaynaklanmaktadır.

Grafik 1: 2022-2023 Yılları Bütçe Ödenek ve Gerçekleşme Tablosu

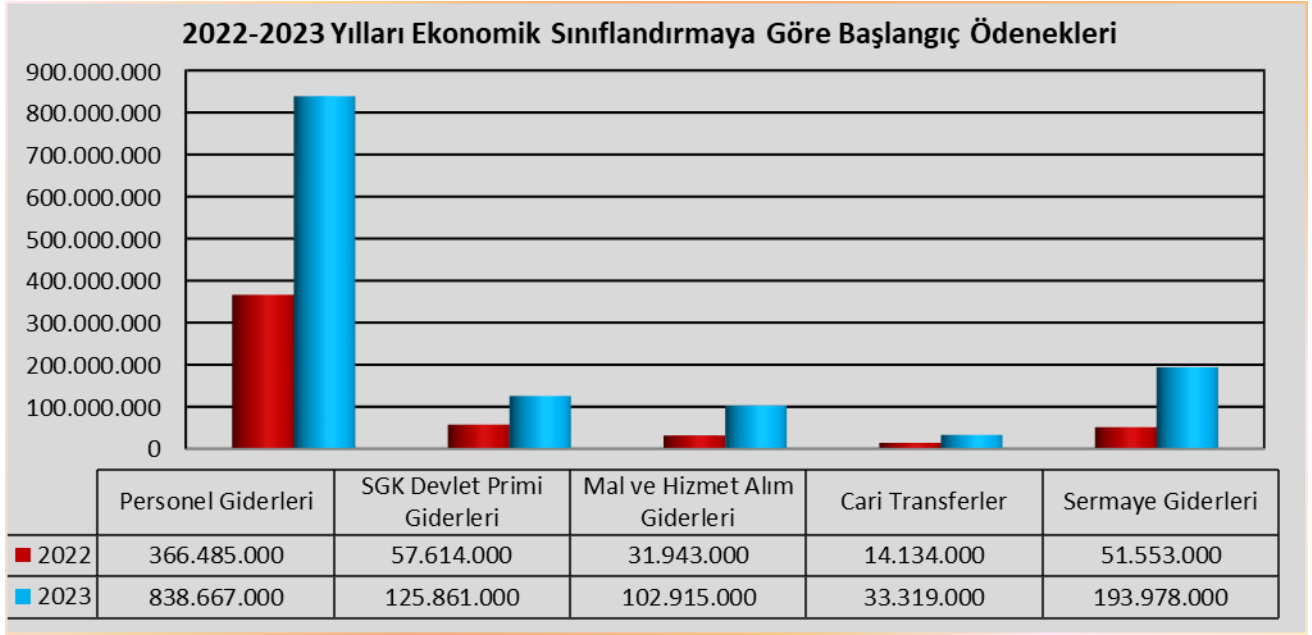


1.1.2- Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Bütçe Giderlerinin Gelişimi

1.1.2.1- Gider Türü İtibarıyla 2022-2023 Yılları Bütçe Başlangıç Ödenekleri

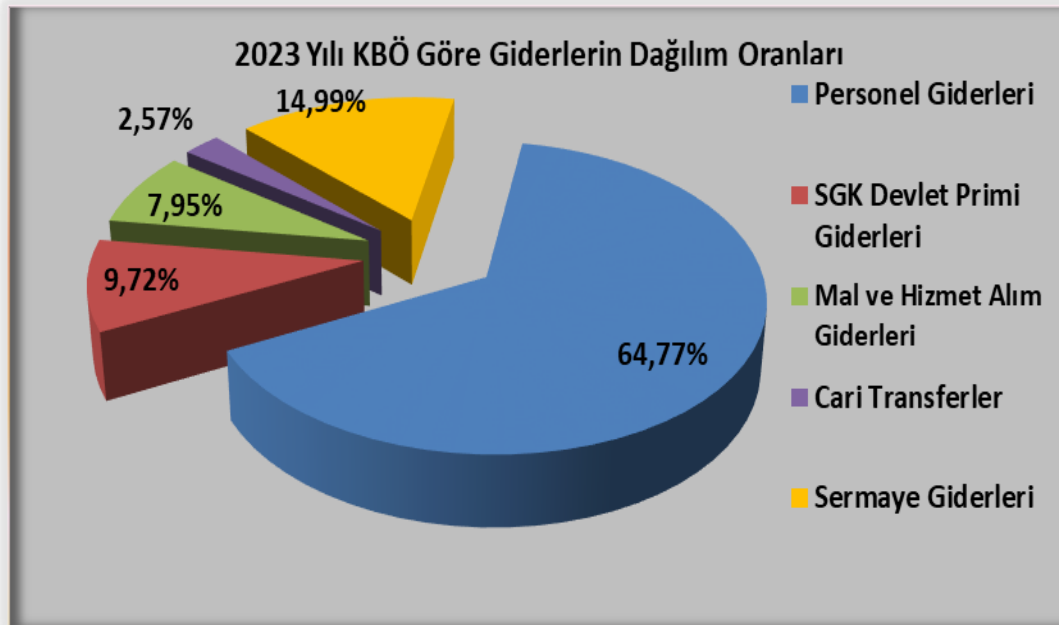
Üniversitemize “7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile personel giderlerine 838.667.000 TL, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerine 125.861.000 TL, mal ve hizmet alım giderlerine 102.915.000 TL, cari transfer giderlerine 33.319.000 TL ve sermaye giderlerine 193.978.000 TL olmak üzere toplam 1.294.740.000 TL ödenek tahsis edilmiştir.

Grafik 2: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Başlangıç Ödenekleri



2023 yılında ekonomik sınıflandırmaya göre başlangıç ödenekleri incelendiğinde, başlangıç ödenekleri içinde en büyük pay %64,77 ile personel giderlerine ayrıldığı görülmektedir. Bunu sırasıyla %14,99 ile sermaye giderleri, %9,72 ile sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, %7,95 ile mal ve hizmet alım giderleri ve %2,57 ile cari transferler izlemektedir.

Grafik 3: 2023 Yılı KBÖ Göre Giderlerin Dağılım Oranları

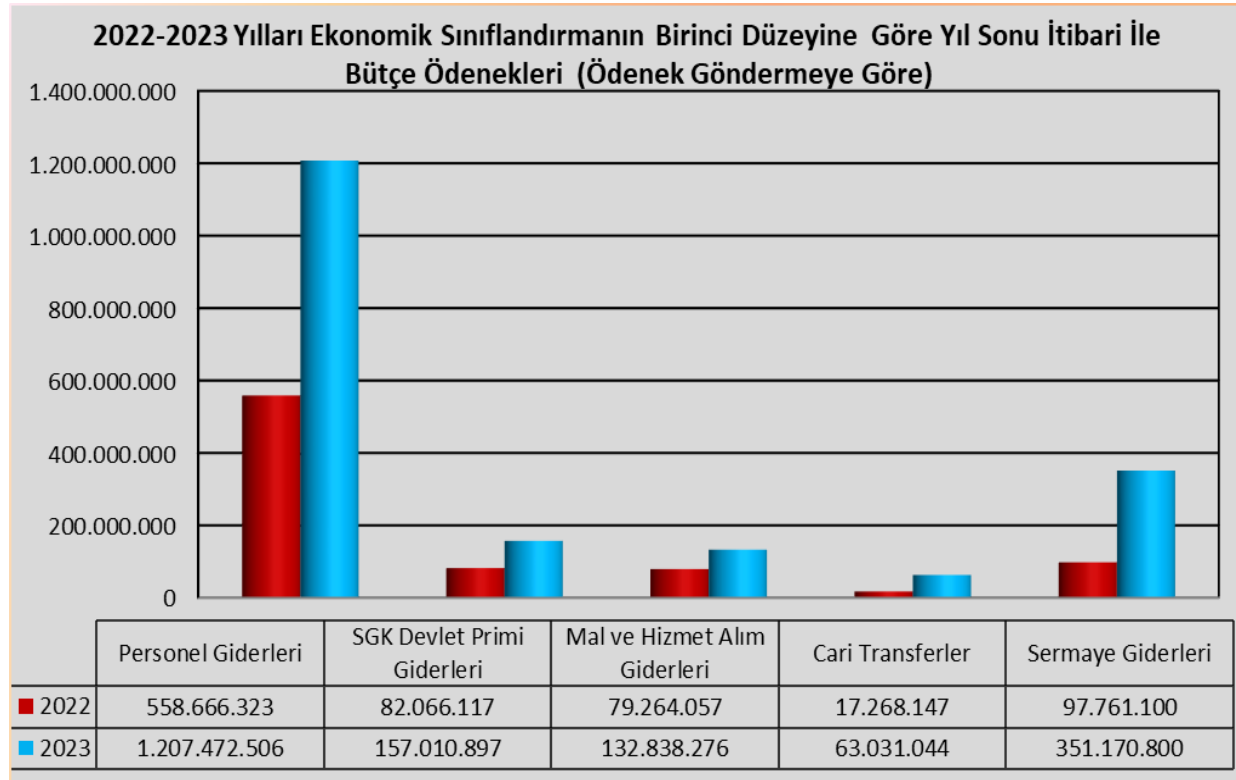


1.1.2.2-Gider Türü İtibarıyla 2022-2023 Yılları Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri

Üniversitemize “7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile personel giderleri için 838.667.000 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 383.394.149 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 1.222.061.149 TL; sosyal güvenlik kurumlarına devlet Primi giderleri için 125.861.000 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 32.110.693 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 157.971.693 TL; mal ve hizmet alım giderlerine 102.915.000 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 59.234.833 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 162.149.833 TL; cari transferler için 33.319.000 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 29.712.044 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 63.031.044 TL; sermaye giderleri için 193.978.000 TL ödenek verilmiş olup, yıl sonu itibarıyla 245.505.800 TL ödenek eklenerek ödenek toplamı 439.483.800 TL olarak gerçekleşmiştir.

Yukarıda açıklandığı üzere yıl içinde toplam 749.957.519 TL ödenek eklemesi yapılmış ve yılsonu ödenek toplamı 2.044.697.519 TL olarak gerçekleşmiştir. Başlangıç ödeneğine göre %57,92 artış sağlanmıştır. Bu ödenekten 1.911.523.523 TL ödenek gönderme belgesine bağlanarak harcama birimlerine gönderilmiştir.

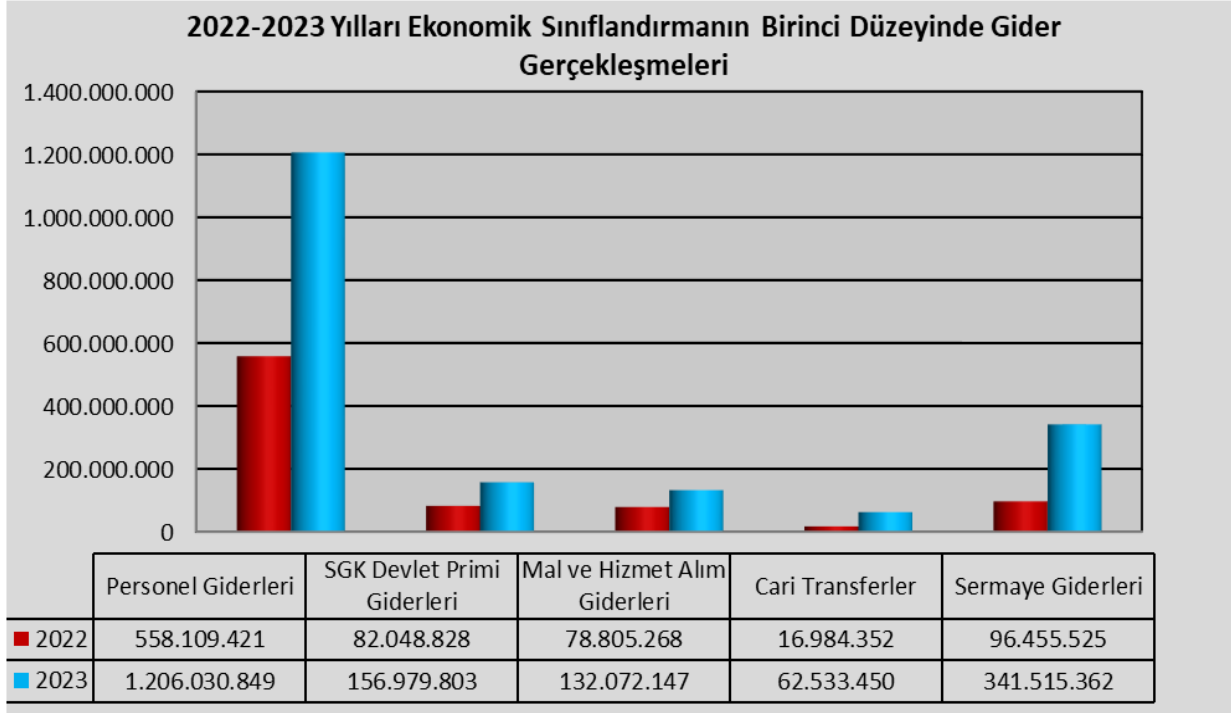
Grafik 4: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Yıl Sonu Bütçe Ödenekleri



1.1.2.3- Gider Türü itibarıyla 2022-2023 Yılları Yıl Sonu Gider Gerçekleşmesi

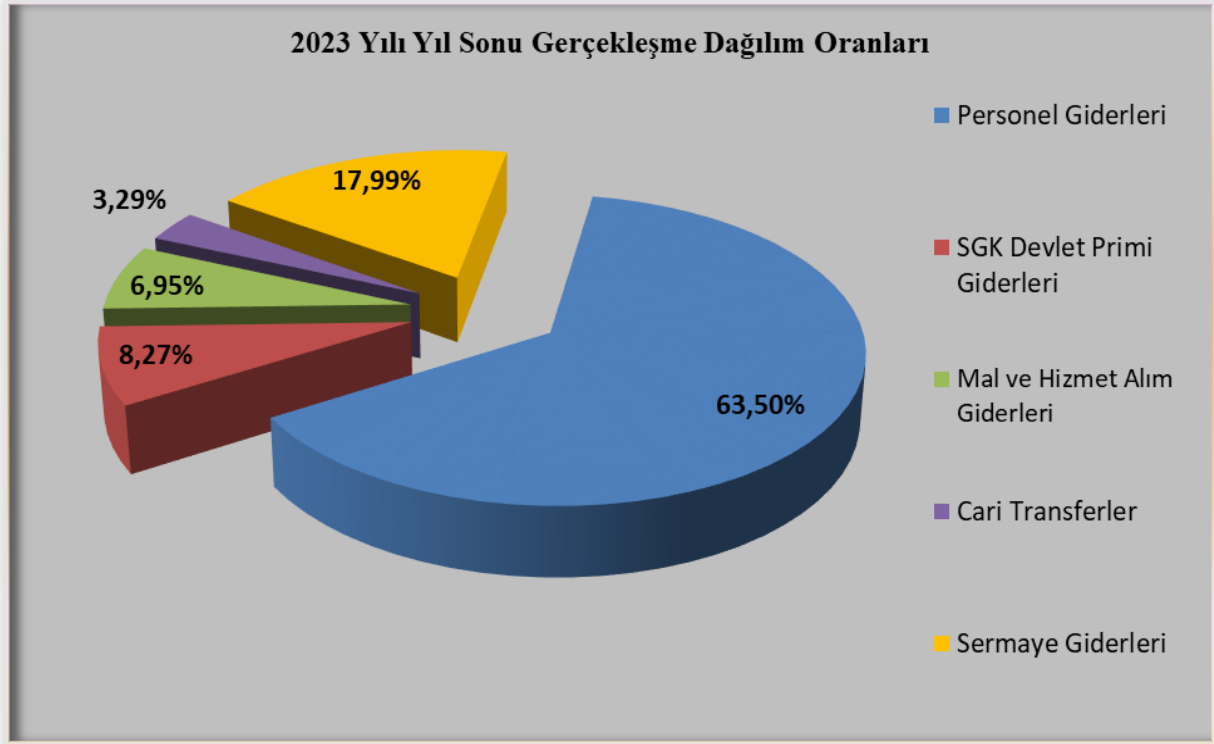
Ekonomik sınıflandırma gider türlerine göre 2023 yılı sonu gider gerçekleştirmeleri incelendiğinde; ilk sırada personel giderlerinin, ikinci sırada sermaye giderleri olduğu ve en az gider kaleminin ise cari transfer kaleminde olduğu görülmektedir.

Grafik 5: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Gider Gerçekleşmeleri



Harcamaların ekonomik sınıflandırmaya göre bir önceki yıl ile karşılaştırıldığında; bir önceki yıla göre personel giderlerinde %116,09 artış, sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderlerinde %91,32 artış, mal ve hizmet alım giderlerinde %67,59 artış, cari transferlerde %268,18 artış ve sermaye giderlerinde %254,06 artış olmuştur.

Grafik 6: 2023 Yılı Yılsonu Gider Gerçekleşme Dağılım Oranları



2023 yılında gider türü itibariyle başlangıç ödenekleri içinde en büyük payı personel giderleri alırken yıl içerisinde yapılan aktarma ve ekleme işlemleri neticesinde yılsonu harcama gerçekleştirmeleri itibariyle de toplam harcamanın %63,50'lük kısmının personel giderlerine ait olduğu görülmektedir. Bunu sırasıyla %17,99 ile sermaye giderleri, %8,27 ile sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri, %6,95 ile mal ve hizmet alım giderleri ve %3,29 ile cari transfer harcamaları izlemektedir.

1.1.3- Faaliyetler Düzeyinde 2022-2023 Yılları Bütçe Ödenek Verileri

1.1.3.1- 2022-2023 Yılları Ödenek ve Harcamaları

2021 yılı itibariyle Performans Esaslı Program Bütçe sistemine geçilmiş olup, üniversitemiz 4 program, 8 alt program ve 30 faaliyet ile eğitim-öğretim hizmetine devam etmektedir.

7427 sayılı 2023 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile araştırma, geliştirme ve yenilik programı için 13.448.000 TL, tedavi edici sağlık programı için 252.858.000 TL, yükseköğretim programı için 885.366.000 TL, son olarak yönetim ve destek programı için 143.068.000 TL olmak üzere toplam 1.294.740.000 TL ödenek tahsis edilmiştir.

Tablo 11: 2022-2023 Yılları Faaliyet Düzeyinde Veriler

PROGRAM SINIFLANDIRMASI	2022					2023				
	Ödenek (TL)	Yılsonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)	Ödenek (TL)	Yılsonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)
ARAŞTIRMA, GELİŞTİRME VE YENİLİK	6.524.000	16.301.343	6.174.999	95	38	13.448.000	34.120.418	33.735.719	251	99
YÜKSEKÖĞRETİMDE BİLİMSEL ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME	6.524.000	16.301.343	6.174.999	95	38	13.448.000	34.120.418	33.735.719	251	99
Yükseköğretim Kurumlarının Bilimsel Araştırma Projeleri	6.524.000	16.301.343	6.174.999	95	38	13.448.000	34.120.418	33.735.719	251	99
TEDAVİ EDİCİ SAĞLIK	94.982.000	236.872.964	160.201.849	169	68	252.858.000	457.001.128	432.886.020	171	95
TEDAVİ HİZMETLERİ	94.982.000	236.872.964	160.201.849	169	68	252.858.000	457.001.128	432.886.020	171	95
Ağız ve Diş Sağlığı Hizmetleri	492.000	492.000	492.000	100	100	1.007.000	1.007.000	1.007.000	100	100
Diş Hekimliği Hastanesi Tarafından Yapılacak Taban Ödeme	0	0	0	0	0	0	15.445.427	15.445.425	-	100
Üniversite Genel Hastane Hizmetleri	94.490.000	236.380.964	159.709.849	169	68	251.851.000	440.548.701	416.433.595	165	95
YÜKSEKÖĞRETİM	361.834.000	624.474.506	590.600.131	163	95	885.366.000	1.367.197.661	1.253.765.511	142	92
ÖĞRETİM ELEMANLARINA SAĞLANAN BURS VE DESTEKLER	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	-	100
Öğretim Üyesi Yetiştirme Programı ve Yurtdışı Destek Hizmetleri	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	-	100
ÖN LİSANS EĞİTİMİ, LİSANS EĞİTİMİ VE LİSANSÜSTÜ EĞİTİM	348.154.000	597.618.156	569.952.994	164	95	858.664.000	1.328.415.304	1.222.611.001	142	92
Doktora Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0	769.285	566.855	-	74	0	1.222.430	911.630	-	75
Doktora ve Tıpta Uzmanlık Eğitimi	12.411.000	15.748.475	15.696.272	126	100	25.654.000	28.846.080	28.819.394	112	100
Lisans Öğrencilerine Yönelik Burs Hizmetleri	0	544.862	463.497	-	85	0	860.614	673.822	-	78
Yükseköğretim Kurumları Bilgi ve Kültürel Kaynaklar ile Sportif Altyapının Geliştirilmesi Hizmetleri	2.962.000	4.445.168	4.427.939	149	100	5.886.000	8.518.945	8.491.313	144	100
Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim	326.911.000	566.316.968	544.843.842	167	96	819.198.000	1.278.131.005	1.179.013.921	144	92
Yükseköğretim Kurumları İkinci Öğretim	5.353.000	7.426.452	2.361.905	44	32	6.877.000	6.877.000	2.372.409	34	34
Yükseköğretim Kurumları Tezsiz Yüksek Lisans	147.000	405.957	364.352	248	90	292.000	674.428	512.489	176	76
Yükseköğretim Kurumları Uzaktan Eğitim	10.000	1.498.930	1.200.424	12.004	80	20.000	2.547.802	1.816.023	9.080	71
Yükseköğretim Kurumları Yaz Okulları	360.000	462.060	27.908	8	6	737.000	737.000	0	0	0
YÜKSEKÖĞRETİMDE ÖĞRENCİ YAŞAMI	13.680.000	26.856.350	20.647.137	151	77	26.702.000	38.772.357	31.144.510	117	80
Yükseköğretimde Barınma Hizmetleri	44.000	44.000	36.477	83	83	90.000	90.000	52.000	58	58
Yükseköğretimde Beslenme Hizmetleri	4.867.000	11.913.010	10.976.117	226	92	9.810.000	9.554.745	7.814.575	80	82
Yükseköğretimde Kültür ve Spor Hizmetleri	289.000	1.192.000	1.022.154	354	86	594.000	699.000	651.110	110	93
Yükseköğretimde Öğrenci Yaşamına İlişkin Diğer Hizmetler	8.467.000	13.694.340	8.599.389	102	63	16.182.000	28.402.612	22.600.825	140	80
Yükseköğretimde Sağlık Hizmetleri	13.000	13.000	13.000	100	100	26.000	26.000	26.000	100	100
YÖNETİM VE DESTEK PROGRAMI	58.389.000	76.986.638	75.426.416	129	98	143.068.000	186.378.312	178.744.361	125	96
TEFTİŞ, DENETİM VE DANIŞMANLIK HİZMETLERİ	1.338.000	2.006.530	1.975.589	148	98	3.184.000	3.356.828	3.261.926	102	97
Hukuki Danışmanlık ve Muhakemat Hizmetleri	691.000	1.194.890	1.169.306	169	98	1.614.000	1.791.946	1.779.647	110	99
İç Denetim	647.000	811.640	806.283	125	99	1.570.000	1.564.882	1.482.279	94	95
ÜST YÖNETİM, İDARİ VE MALİ HİZMETLER	57.051.000	74.980.108	73.450.827	129	98	139.884.000	183.021.484	175.482.435	125	96
Bilgi Teknolojilerine Yönelik Faaliyetler	1.838.000	3.273.765	3.255.300	177	99	4.269.000	6.246.389	6.236.955	146	100
Diğer Destek Hizmetleri	9.875.000	0	0	0	-	22.673.000	0	0	0	-
Genel Destek Hizmetleri	12.021.000	29.375.920	29.335.575	244	100	35.232.000	66.103.413	62.335.168	177	94
İnsaat ve Yapı İşlerinin Yürütülmesi	10.761.000	10.900.728	10.837.302	101	99	25.084.000	24.289.241	22.297.962	89	92
İnsan Kaynakları Yönetimine İlişkin Faaliyetler	13.411.000	15.654.739	15.638.681	117	100	31.871.000	44.636.055	44.633.962	140	100
Özel Kalem Hizmetleri	122.000	177.700	167.161	137	94	291.000	486.000	432.390	149	89
Strateji Geliştirme ve Mali Hizmetler	2.233.000	2.850.933	2.838.213	127	100	5.235.000	5.828.925	5.782.613	110	99
Taşınmaz Mal Geliştirmeyle Yürütülecek Hizmetler	1.620.000	1.625.600	275.396	17	17	3.337.000	3.533.500	1.972.199	59	56
Yükseköğretimde Öğrencilere Yönelik İdari Hizmetler	5.170.000	11.120.723	11.103.199	215	100	11.892.000	31.897.961	31.791.186	267	100
GENEL TOPLAM	521.729.000	954.635.451	832.403.394	160	87	1.294.740.000	2.044.697.519	1.899.131.611	147	93

2023 yılında toplam ödeneğe göre harcama yüzdelerine baktığımızda ilk sırada %99 ile araştırma, geliştirme ve yenilik yer almaktadır. Bunu sırasıyla %96 ile yönetim ve destek programı, %95 ile tedavi edici sağlık ve %92 ile yükseköğretim programı takip etmektedir.

Üniversitemizin 2023 yılında toplam ödeneğe göre harcama yüzdesi %93 olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 12: 2022-2023 Yılları Ekonomik Sınıflandırma Düzeyinde Veriler

EKONOMİK KODLAR		2022			2023		
KOD	AÇIKLAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	YIL SONU TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	YIL SONU TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA
01	PERSONEL GİDERLERİ	366.485.000	621.530.867	558.109.421	838.667.000	1.347.861.199	1.206.030.849
01.01	MEMURLAR	304.259.000	505.418.578	452.329.824	684.907.000	1.105.472.530	988.317.603
01.02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	25.414.000	55.105.355	51.293.192	70.027.000	60.545.500	48.636.498
01.03	İŞÇİLER	35.179.000	57.218.611	51.196.687	80.388.000	157.622.819	145.563.698
01.04	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	491.000	739.828	412.535	1.047.000	1.124.050	763.640
01.05	DİĞER PERSONEL	1.142.000	3.048.495	2.877.183	2.298.000	23.096.300	22.749.409
02	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	57.614.000	92.714.789	82.048.828	125.861.000	176.850.843	156.979.803
02.01	MEMURLAR	44.248.000	69.472.640	62.343.592	95.805.000	133.094.175	117.965.367
02.02	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	5.215.000	9.008.447	8.226.164	12.262.000	8.692.375	6.764.855
02.03	İŞÇİLER	7.924.000	13.949.697	11.255.076	17.336.000	34.107.393	31.506.987
02.04	GEÇİCİ SÜRELİ ÇALIŞANLAR	177.000	192.360	139.853	357.000	670.550	471.991
02.05	DİĞER PERSONEL	50.000	91.645	84.143	101.000	286.350	270.603
03	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	31.943.000	95.677.798	78.805.268	102.915.000	172.441.333	132.072.147
03.01	ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	128.000	140.800	54.315	265.000	291.500	156.000
03.02	TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	27.613.000	88.055.043	72.667.996	93.091.000	159.721.263	121.751.018
03.03	YOLLUKLAR	881.000	1.087.100	758.236	1.822.000	2.146.200	1.429.916
03.04	GÖREVE GİDERLERİ	64.000	778.455	740.358	132.000	574.170	517.547
03.05	HİZMET ALIMLARI	2.301.000	4.240.100	3.633.959	5.610.000	7.224.000	6.424.616
03.06	TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	30.000	33.000	29.450	80.000	88.000	79.866
03.07	MENKUL MAL, GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	525.000	889.500	750.094	1.086.000	1.459.300	1.200.873
03.08	GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	401.000	453.800	170.860	829.000	936.900	512.311
05	CARİ TRANSFERLER	14.134.000	18.681.547	16.984.352	33.319.000	66.362.944	62.533.450
05.01	GÖREVLENDİRME GİDERLERİ	9.098.000	11.827.800	10.918.000	21.911.000	36.285.673	34.094.573
05.02	HAZİNE YARDIMLARI	3.107.000	3.417.700	3.107.000	6.841.000	22.970.527	22.286.425
05.03	KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	1.929.000	2.121.900	1.929.000	4.567.000	5.023.700	4.567.000
05.04	HANE HALKI VE İŞLETMELERE YAPILAN TRANSFERLER	0	1.314.147	1.030.352	0	2.083.044	1.585.452
06	SERMAYE GİDERLERİ	51.553.000	194.253.300	96.455.525	193.978.000	439.483.800	341.515.362
06.01	MAMUL MAL ALIMLARI	7.103.000	65.831.000	11.977.894	23.078.000	121.158.000	87.694.069
06.03	GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	1.100.000	1.268.000	1.096.306	2.000.000	2.410.000	2.352.794
06.04	GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	2.000	2.300	0	0	5.800	5.793
06.05	GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	34.700.000	118.050.000	74.976.747	158.200.000	304.890.000	241.868.978
06.06	MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	3.900.000	4.487.000	4.231.901	6.800.000	7.420.000	6.690.830
06.07	GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	4.748.000	4.615.000	4.172.678	3.900.000	3.600.000	2.902.898
PERSONEL (01 + 02)		424.099.000	714.245.656	640.158.249	964.528.000	1.524.712.042	1.363.010.652
DİĞER CARİ (03 + 04 + 05)		46.077.000	114.359.345	95.789.620	136.234.000	238.804.277	194.605.597
TOPLAM CARİ		470.176.000	828.605.001	735.947.869	1.100.762.000	1.763.516.319	1.557.616.249
TOPLAM SERMAYE (06 + 07)		51.553.000	194.253.300	96.455.525	193.978.000	439.483.800	341.515.362
BORÇ VERME		0	0	0	0	0	0
YEDEK ÖDENEKLER		0	0	0	0	0	0
KURUM TOPLAMI		521.729.000	1.022.858.301	832.403.394	1.294.740.000	2.203.000.119	1.899.131.611

Tablo 13: 2022-2023 Yılları Birim Düzeyinde Ödenek ve Harcama Verileri

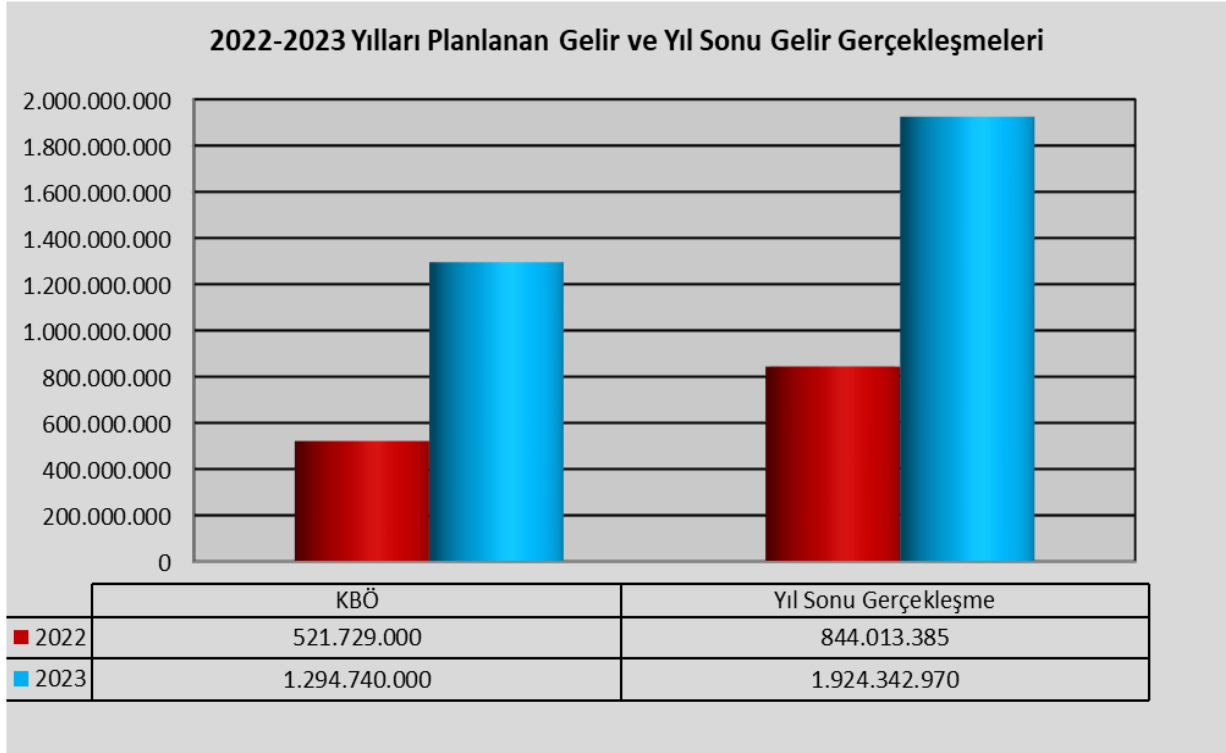
KURUMSAL SINIFLANDIRMA	2022					2023				
	Ödenek (TL)	Yılısonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)	Ödenek (TL)	Yılısonu Toplam Ödenek (TL)	Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Ödenek (%)	Gerçekleşme/Toplam Ödenek (%)
DİŞ HEKİMLİĞİ FAKÜLTESİ	9.889.000	17.116.815	17.112.612	173	100	22.901.000	68.066.021	68.055.229	297	100
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	5.368.000	13.999.273	13.991.831	261	100	11.995.000	29.550.567	29.514.535	246	100
TARIMSAL UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	63.000	63.000	55.939	89	89	129.000	129.000	116.841	91	91
HUKUK FAKÜLTESİ	1.951.000	6.398.636	6.397.603	328	100	4.323.000	16.729.190	16.721.815	387	100
ADALET MESLEK YÜKSEKOKULU	1.529.000	2.371.732	2.371.727	155	100	3.341.000	4.615.025	4.614.296	138	100
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ	2.000	9.000	7.415	371	82	4.000	4.000	0	0	0
ERBAA SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	1.765.000	2.938.099	2.937.768	166	100	3.924.000	6.700.248	6.698.192	171	100
ERBAA SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	1.735.000	2.795.889	2.795.548	161	100	3.816.000	7.614.444	7.607.773	199	100
SPOR BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	4.172.000	6.245.047	6.078.236	146	97	9.191.000	12.076.280	11.896.124	129	99
TURHAL UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	2.692.000	5.917.518	5.788.301	215	98	5.911.000	11.739.027	11.601.323	196	99
MÜHENDİSLİK VE MİMARLIK FAKÜLTESİ	14.380.000	22.996.999	22.958.639	160	100	32.416.000	42.769.721	42.712.518	132	100
ECCAZLIK FAKÜLTESİ	1.447.000	1.964.615	1.961.606	136	100	3.224.000	5.068.263	5.068.257	157	100
İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ DEKANLIĞI	10.765.000	16.441.881	15.638.136	145	95	23.190.000	30.298.582	29.698.371	128	98
NİKSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	6.650.000	9.338.035	9.073.829	136	97	14.774.000	17.053.711	16.803.629	114	99
NİKSAR UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	2.108.000	1.639.250	1.638.740	78	100	4.616.000	3.819.449	3.805.667	82	100
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ	12.951.000	17.689.229	17.302.779	138	98	25.903.000	31.992.510	31.077.921	120	97
TOKAT MESLEK YÜKSEKOKULU	12.040.000	14.121.442	13.737.147	114	97	27.076.000	27.011.131	26.546.556	98	98
TIP FAKÜLTESİ	36.538.000	81.422.197	81.418.031	223	100	81.387.000	154.894.733	154.842.095	190	100
ERBAA SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	1.748.000	3.127.646	3.054.572	175	98	3.768.000	6.018.161	5.961.038	158	99
TURHAL SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	2.933.000	3.148.599	2.977.415	102	95	6.473.000	5.789.733	5.648.430	87	98
TOKAT SAĞLIK HİZMETLERİ MESLEK YÜKSEKOKULU	1.446.000	6.018.583	5.886.106	407	98	3.062.000	12.038.028	11.918.624	389	99
SAĞLIK UYGULAMA VE ARAŞTIRMA HASTANESİ	97.404.000	189.538.184	135.681.056	139	72	251.328.000	406.511.608	384.958.864	153	95
FEN-EDEBİYAT FAKÜLTESİ	29.826.000	39.531.256	38.932.035	131	98	66.525.000	72.944.778	72.709.214	109	100
ZİRAAT FAKÜLTESİ	25.903.000	29.208.180	29.170.990	113	100	58.341.000	55.399.649	55.336.306	95	100
EĞİTİM FAKÜLTESİ	19.789.000	30.260.697	30.204.026	153	100	44.373.000	59.212.662	59.127.658	133	100
İKTİSADİ VE İDARİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	18.085.000	20.438.152	19.268.324	107	94	38.583.000	38.393.889	37.415.017	97	97
GÜZEL SANATLAR FAKÜLTESİ	1.469.000	906.535	906.529	62	100	3.243.000	1.755.808	1.755.806	54	100
DEVLET KONSERVATUARI	1.947.000	4.171.937	4.164.659	214	100	4.352.000	7.953.671	7.945.670	183	100
ZİLE DİNÇERLER TURİZM İŞLETMECİLİĞİ VE OTELÇİLİK YÜKSEKOKULU	5.138.000	5.497.335	5.385.359	105	98	11.447.000	10.480.004	10.348.479	90	99
YABANCI DİLLER YÜKSEKOKULU	1.364.000	4.386.195	4.383.107	321	100	3.038.000	8.587.117	8.576.785	282	100
ZİLE MESLEK YÜKSEKOKULU	6.829.000	6.739.205	6.700.378	98	99	15.377.000	13.405.660	12.052.582	78	90
REŞADİYE MESLEK YÜKSEKOKULU	3.088.000	5.537.740	5.527.426	179	100	6.915.000	10.430.533	10.402.867	150	100
ALMUS MESLEK YÜKSEKOKULU	3.264.000	4.739.920	4.735.902	145	100	7.267.000	9.380.145	9.379.007	129	100
ERBAA MESLEK YÜKSEKOKULU	5.579.000	8.296.311	8.177.088	147	99	12.231.000	15.131.648	14.986.247	123	99
TURHAL MESLEK YÜKSEKOKULU	5.047.000	7.927.147	7.771.843	154	98	11.027.000	15.498.409	15.258.590	138	98
ARTOVA MESLEK YÜKSEKOKULU	2.417.000	4.138.475	4.136.605	171	100	5.333.000	8.710.146	8.704.368	163	100
PAZAR MESLEK YÜKSEKOKULU	2.699.000	4.908.128	4.892.361	181	100	7.270.000	9.603.384	9.600.572	132	100
DİĞER MERKEZLER	3.000	3.000	2.975	99	99	6.000	3.000	1.999	33	67
DİĞER BÖLÜMLER	9.763.000	8.993.560	8.993.558	92	100	21.956.000	17.820.841	17.820.837	81	100
ÖZEL KALEM (REKTÖRLÜK)	6.749.000	18.618.330	8.181.855	121	44	14.101.000	37.129.344	36.129.932	256	97
ÖZEL KALEM (GENEL SEKRETERLİK)	3.267.000	4.506.370	4.490.170	137	100	7.556.000	9.876.407	9.875.021	131	100
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	68.302.000	109.633.943	107.051.982	157	98	191.828.000	254.289.966	213.647.368	111	84
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	17.018.000	24.155.414	20.713.937	122	86	47.168.000	60.942.993	53.891.460	114	88
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	2.962.000	4.445.168	4.427.939	149	100	5.886.000	8.518.945	8.491.313	144	100
SAĞLIK, KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	14.138.000	30.822.388	28.042.680	198	91	27.765.000	59.216.945	57.089.561	206	96
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	4.338.000	9.783.765	9.519.475	219	97	8.769.000	11.175.834	10.700.863	122	96
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	28.099.000	134.371.728	90.533.765	322	67	118.796.000	334.117.041	267.990.232	226	80
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	2.274.000	3.227.080	3.222.355	142	100	5.247.000	6.469.597	6.464.590	123	100
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	2.505.000	2.890.933	2.831.726	113	98	5.974.000	5.967.725	5.781.545	97	97
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	691.000	1.194.890	1.169.306	169	98	1.614.000	1.791.946	1.779.647	110	99
GENEL TOPLAM	521.729.000	954.635.451	832.403.394	160	87	1.294.740.000	2.044.697.519	1.899.131.611	147	93

1.2.- Bütçe Gelirleri

7344 sayılı 2022 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 28.633.000 TL Öz Gelir, 493.096.000 TL Hazine Yardımı olmak üzere toplamda 521.729.000 TL gelir öngörülmüştür. Yılsonu itibariyle gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %61,77 artarak 844.013.385,21 TL olarak gerçekleşmiştir. 2021 yılı gelir gerçekleşmesiyle karşılaştırıldığında 2022 yılında %91,18 artış meydana gelmiştir.

7427 sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 57.584.000 TL Öz Gelir, 1.237.156.000 TL Hazine Yardımı olmak üzere toplamda 1.294.740.000 TL gelir öngörülmüştür. Yılsonu itibariyle gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %48,62 artarak 1.924.342.970 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 yılı gelir gerçekleşmesiyle karşılaştırıldığında 2023 yılında %127,99 artış meydana gelmiştir.

Grafik 7: 2022-2023 Yılları Planlanan Gelir Tahmini ve Yılsonu Gelir Gerçekleşmeleri



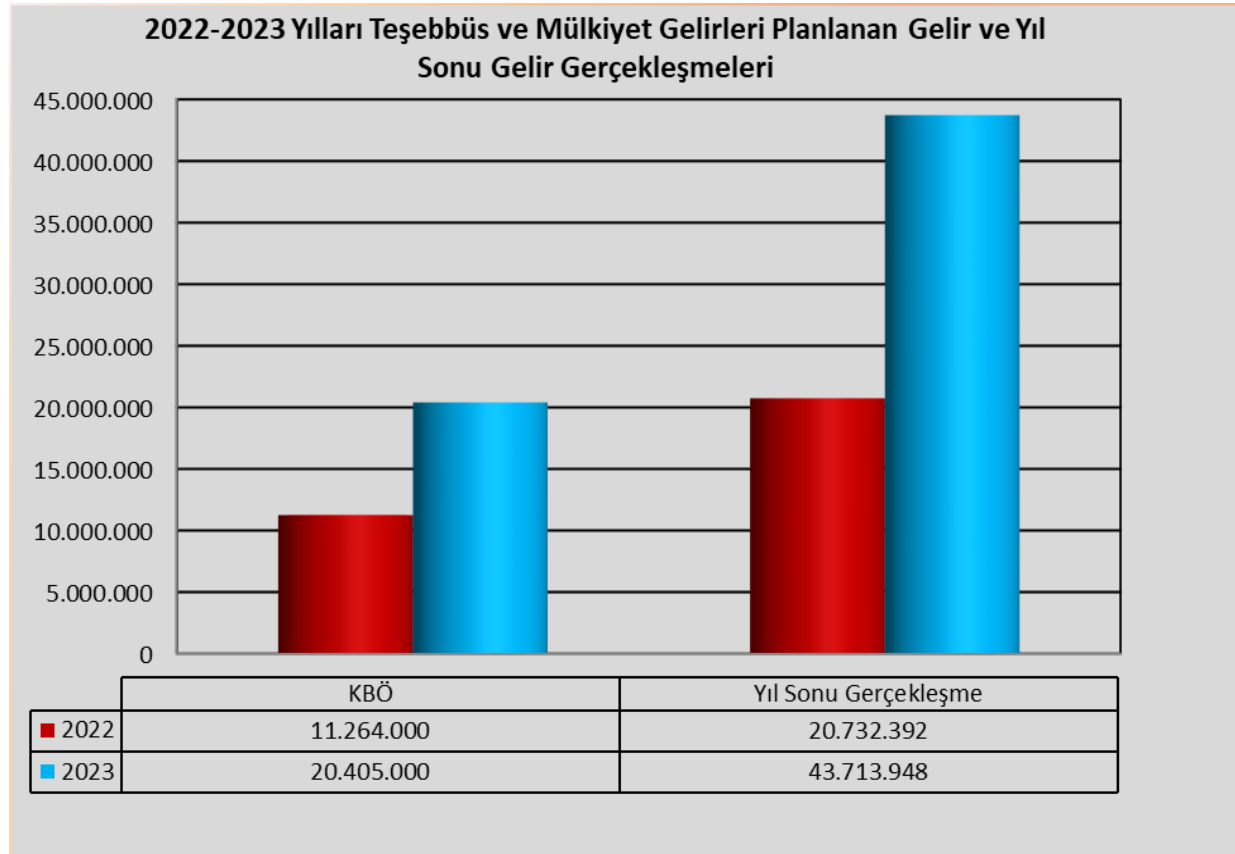
1.2.1-Gelir Türleri İtibariyle 2022-2023 Yılları Gelir Gerçekleşmeleri

1.2.1.1- 03 Teşebbüs ve Mülkiyet gelirleri

2022 yılında ise 11.264.000 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %84,06 artışla 20.732.392,36 TL olarak gerçekleşmiştir. 2022 gelir gerçekleşmesi 2021 oranla %92,74 artış meydana gelmiştir.

2023 yılında ise 20.405.000 TL Teşebbüs ve Mülkiyet Gelir tahmini kanunlaşmış, yıl gelir gerçekleşmesi planlanan gelire oranla %114,23 artışla 43.713.948 TL olarak gerçekleşmiştir.2023 gelir gerçekleşmesi 2022 yılına oranla %110,84 artış ile meydana gelmiştir.

Grafik 8: 2022-2023 Yılları Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri Gerçekleşmeleri

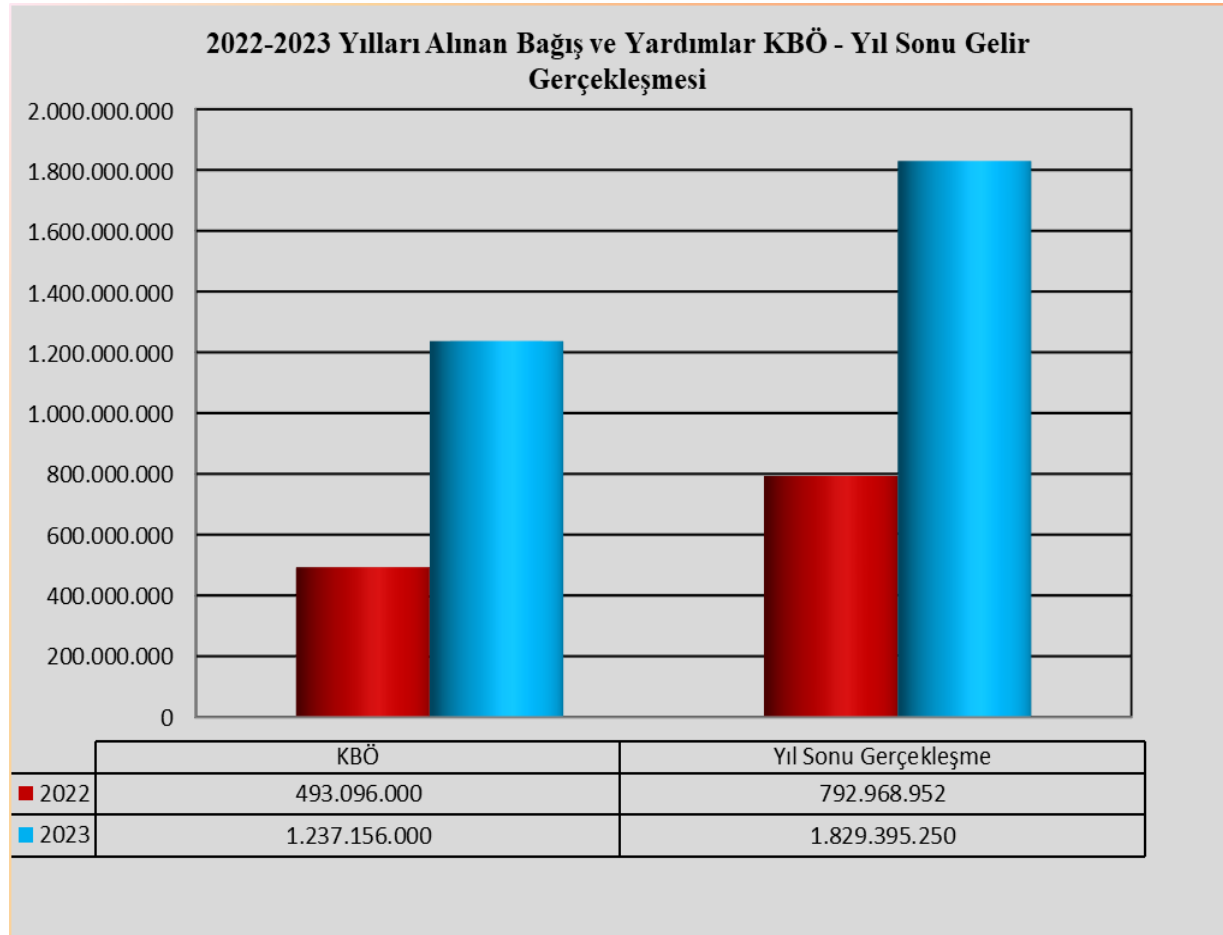


1.2.1.2- 04 Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler

2022 yılı bütçesinde 493.096.000 TL alınan bağış ve yardımlar gelir tahmini kanunlaşmış, yılsonu itibariyle %60,81 artışla 792.968.951,88 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Bir önceki yıl ile gelir gerçekleşmesi ile karşılaştırıldığında, “04-alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler” tertibinde %92,37 artış olduğu görülmektedir.

2023 yılı bütçesinde 1.237.156.000 TL alınan bağış ve yardımlar gelir tahmini kanunlaşmış, yılsonu itibariyle %47,87 artışla 1.829.395.250 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Bir önceki yıl gelir gerçekleşmesi ile karşılaştırıldığında, “04-alınan bağış ve yardımlar ile özel gelirler” tertibinde %130,70 artış olduğu görülmektedir.

Grafik 9: 2022-2023 Yılları Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri

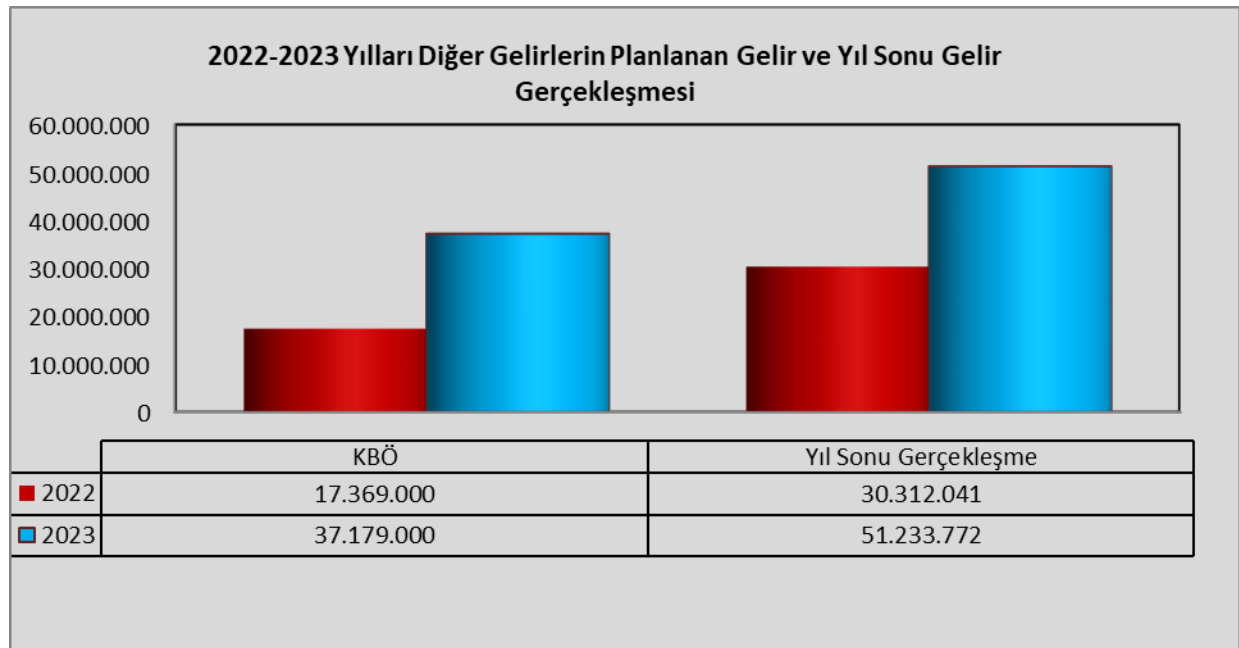


1.2.1.3- 05 Diğer Gelirler

2022 yılı bütçesinde 17.369.000 TL diğer gelir tahmini kanunlaşmış, yılsonu itibariyle de %74,32 artışla 30.312.040,97 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Diğer gelirlerde 2021 yılına oranla %63,78 artış meydana gelmiştir.

2023 yılı bütçesinde 37.179.000 TL diğer gelir tahmini kanunlaşmış, yılsonu itibariyle de %37,80 artışla 51.233.772 TL gelir gerçekleşmesi sağlanmıştır. Diğer gelirlerde 2022 yılına oranla %69,02 artış meydana gelmiştir.

Grafik 10: 2022-2023 Yılları Diğer Gelirler Gelir Gerçekleşmeleri



Tablo 14: 2022-2023 Yılları Bütçe Gelir Gerçekleşmeleri

Gelirler				Açıklama	2022			2023		
I	II	III	IV		Gelir Tahmini (TL)	Yılsonu Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Gelir Tahmini (%)	Gelir Tahmini (TL)	Yılsonu Gerçekleşme (TL)	Gerçekleşme/Gelir Tahmini (%)
03				Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	11.264.000	20.732.392	184,1	20.405.000	43.713.948	214,2
03	1	1	01	Sartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	5.000	14.600	292,0	33.000	3.450	10,5
03	1	1	02	Kitap,Yayın vb. Satış Gelirleri	0	90	-	0	0	-
03	1	2	03	Avukatlık Vekalet Ücreti Gelirleri	0	14.827	-	0	22.482	-
03	1	2	29	Birinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.526.000	7.450.877	488,3	5.300.000	25.732.133	485,5
03	1	2	30	Sınav, Kayıt ve Bunlara İlişkin Diğer Hizmet Gelirleri	0	1.442.344	-	0	0	-
03	1	2	31	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	5.948.000	2.635.445	44,3	7.641.000	3.834.993	50,2
03	1	2	32	Yaz Okulu Gelirleri	360.000	29.978	8,3	737.000	0	0,0
03	1	2	33	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	210.000	5.44.990	259,5	417.000	935.600	224,4
03	1	2	34	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	248.000	896.210	361,4	900.000	1.658.482	184,3
03	1	2	35	Doktora Gelirleri	25.000	81.557	326,2	40.000	242.799	607,0
03	1	2	37	Kantin Kafeterya İşletme Gelirleri	823.000	1.089.533	132,4	990.000	1.489.143	150,4
03	1	2	45	Uzaktan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	10.000	1.850.705	18.507,1	20.000	3.067.944	15.339,7
03	1	2	46	Uzaktan Öğretim Materyal Gelirleri	0	91.500	-	0	77.550	-
03	1	2	98	667 Sayılı KHK Kapsamında Tahsil Edilen Eğitim-Öğretim Ücretleri	0	286.428	-	0	123.656	-
03	1	2	99	Diğer hizmet gelirleri	1.311.000	3.038.121	231,7	1.980.000	4.949.004	249,9
03	6	1	01	Lojman Kira Gelirleri	226.000	160.928	71,2	212.000	194.260	91,6
03	6	1	99	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	571.000	1.104.260	193,4	2.135.000	1.382.452	64,8
03	6	2	01	Taşınır Kira Gelirleri	0	0	-	0	0	-
03	9	9	99	Diğer Çeşitli Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.000	0	0,0	0	0	0,0
04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	493.096.000	792.968.952	160,8	1.237.156.000	1.829.395.250	147,9
04	2	1	01	Hazine Yardımı	443.179.000	698.341.935	157,6	1.046.269.000	1.546.924.553	147,9
04	2	2	01	Hazine Yardımı	49.917.000	93.446.932	187,2	190.887.000	280.575.447	147,0
04	4	1	03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	0	0	-	0	144.000	-
04	5	1	13	YÖK Burs Destekleri	0	1.180.085	-	0	1.751.250	-
05				Diğer Gelirler	17.369.000	30.325.350	174,6	37.179.000	51.233.772	137,8
05	1	9	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	6.000	35.652	594,2	11.000	58.231	529,4
05	1	9	99	Diğer Faizler	23.000	10.613	46,1	20.000	55	0,3
05	2	6	16	Araştırma Projeleri Gelirleri Payı	5.771.000	15.163.246	262,7	11.903.000	29.165.299	245,0
05	3	2	99	Diğer İdari Para Cezaları	0	81.394	-	20.000	6.581	32,9
05	3	9	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	0	0	-	0	0	-
05	9	1	01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	1.000	55.343	5.534,3	53.000	41.407	78,1
05	9	1	03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	1.000	7.000	700,0	14.000	0	0,0
05	9	1	06	Kişilerden Alacaklar	151.000	933.316	618,1	1.500.000	1.506.132	100,4
05	9	1	19	Öğreni Katkı Payı Teloji Gelirleri	9.975.000	9.256.986	92,8	17.718.000	15.865.836	89,5
05	9	1	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	1.441.000	4.781.800	331,8	5.940.000	4.590.232	77,3
Toplam					521.729.000	844.026.694	161,8	1.294.740.000	1.924.342.970	148,6

Tablo 15: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının Bütçe Ödeneği ve Gerçekleşme

	2023 Bütçe Başlangıç Ödeneği (TL)	2023 Gerçekleşme Toplamı (TL)	Gerçekleşme Oranı (%)
Bütçe Giderleri Toplamı	5.974.000	5.781.545	96,78
01 - Personel Giderleri	4.495.000	5.002.042	111,28
02 - Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	654.000	754.140	115,31
03 - Mal Ve Hizmet Alım Giderleri	825.000	25.363	3,07

2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Üniversitemiz 2023 yılı Bilançosu ile Faaliyet Sonuçları Tablosu verileri Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi'nden alınmış olup aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 16: 2023 Yılı Bilançosu

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ 2023 YILI BİLANÇOSU			
AKTİF HESAPLAR	(TL)	PASİF HESAPLAR	(TL)
1 DÖNEM VARLIKLAR	259.712.298,08	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	37.769.649,24
10 HAZİR DEĞERLER	19.662.201,52	32 FAALİYET BORÇLARI	13.069.869,68
100 KASA HESABI	0,00	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	13.069.869,68
102 BANKA HESABI	735,00	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	1.846.282,89
104 PROJE ÖZEL HESABI	19.643.139,52	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	740.329,52
109 BANKA KRD KART.ALACAKLAR HESABI	18.327,00	333 EMANETLER HESABI	1.105.953,37
12 FAALİYET ALACAKLARI	133.544.566,39	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	22.692.606,96
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	132.946.621,12	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	16.301.069,69
121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI	597.945,27	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLER HESABI	5.692.787,32
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	0,00	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA TAHSİLAT HESABI	437.416,08
13 KURUM ALACAKLARI	37.775.252,17	368 VADESİ GEÇMİŞ, ERTELENMİŞ VEYA TAKSİT VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER HESABI	261.333,87
135 TEK HAZİNE KURUMLAR HESABINDAN ALACAKLAR HESABI	37.775.252,17	38 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER VE GİDER TAHAKKUKLARI	160.889,71
14 DİĞER ALACAKLAR	1.170.781,08	380 GELECEK AYLARA AİT GELİRLER HESABI	160.889,71
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	1.170.781,08	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	30.564.485,74
15 STOKLAR	13.214.788,29	43 DİĞER BORÇLAR	69.349,05
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	13.214.788,29	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	69.349,05
16 ÖN ÖDEME	54.344.708,63	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	30.495.136,69
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	54.344.708,63	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI	30.495.136,69
2 DURAN VARLIKLAR	4.936.690.801,90	5 ÖZ KAYNAKLAR	5.128.068.965,00
22 FAALİYET ALACAKLARI	2.323,00	50 NET DEĞER	523.305.367,65
220 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	0,00	500 NET DEĞER HESABI	523.305.367,65
226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	2.323,00	51 DEĞER HAREKETLERİ	7.865.496,84
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	1.370.000,00	519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI	7.865.496,84
241 MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYE HESABI	370.000,00	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	6.240.041.363,01
242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYE HESABI	1.000.000,00	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	6.240.041.363,01
247 SERMAYE TAAHHÜTLERİ HESABI (-)	0,00	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI (-)	1.836.162.269,94
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	4.935.318.478,90	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	1.836.162.269,94
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	571.338.787,58	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	193.019.007,44
251 YERALTI VE YERÜSTÜ DÜZENLERİ HESABI	44.672.553,54	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	1.929.565.114,44
252 BİNALAR HESABI	4.492.112.058,56	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)	1.736.546.107,00
253 TESİS, MAKİNA VE CİHAZLAR HESABI	290.602.628,25		
254 TAŞITLAR HESABI	17.816.569,21		
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	105.100.914,88		
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	1.063.856.748,36		
258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	477.531.715,24		
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	0,00		
260 HAKLAR HESABI	18.978.733,14		
264 ÖZEL MALİYETLER HESABI	0,00		
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR VE DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ KARŞILIĞI HESABI (-)	18.978.733,14		
28 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	0,00		
281 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI	0,00		
29 DİĞER DURAN VARLIKLAR	0,00		
294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR HESABI	26.793,47		
299 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	26.793,47		
AKTİF TOPLAMI	5.196.403.099,98	PASİF TOPLAMI	5.196.403.099,98

BİLANÇO DİPNOTLARI	2023 YILI
910 Alınan Teminat Mektupları Hesabı	44.105.021,02
911 Alınan Teminat Mektupları Emanetleri Hesabı	44.105.021,02
914 Verilen Teminat Mektupları Hesabı	4.863.403,74
915 Verilen Teminat Mektupları Karşılığı Hesabı	4.863.403,74
920 Gider Taahhütleri Hesabı	39.025.872,72
921 Gider Taahhütleri Karşılığı Hesabı	39.025.872,72
948 Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar Hesabı	10.582.878,79
949 Başka Birimler Adına İzlenen Alacak Emanetleri Hesabı	10.582.878,79
962 Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Projeler Hesabı	22.601.375,10
963 Bilimsel Projeler Karşılığı Hesabı	22.601.375,10
990 Kiraya Verilen, İrtifak Hakkı Tesis Edilen Maddi Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri Hesabı	4.695.999,00
993 Maddi Duran Varlıkların Kira ve İrtifak Hakkı Gelirleri Hesabı	5.680.848,00
998 Diğer Nazım Hesaplar Hesabı	31.651.534,01
999 Diğer Nazım Hesaplar Karşılığı Hesabı	42.028.381,01

Tablo 17: 2023 Yılı Faaliyet Sonuçları Tablosu

TOKAT GAZİOSMANPAŞA ÜNİVERSİTESİ 2023 YILI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU										
Ekonomik Kod		Giderin Türü	(TL)	Ekonomik Kod		Gelirin Türü	(TL)			
630	00	GİDERLER HESABI	1.771.080.014,95	600	00	GELİRLER HESABI	1.965.283.495,86			
630	01	Personel Giderleri	1.221.969.127,47	600	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	44.014.902,16			
630	01	Memurlar	988.359.002,66	600	03	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	43.320.276,83			
630	01	Sözleşmeli Personel	48.636.498,18	600	03	Kira Gelirleri	694.625,33			
630	01	İşçiler	161.332.026,78	600	04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	1.864.096.761,79			
630	01	Geçici Süreli İşçiler	763.640,30	600	04	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	11.138.364,52			
630	01	Diğer Personel	22.877.959,55	600	04	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	1.814.808.000,00			
630	02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	156.979.803,10	600	04	Cari	10.427.695,94			
630	02	Memurlar	117.965.367,12	600	04	Proje Yardımları	27.722.701,33			
630	02	Sözleşmeli Personel	6.764.854,50	600	05	Diğer Gelirler	51.168.599,67			
630	02	İşçiler	31.506.986,85	600	05	Faiz Gelirleri	58.348,51			
630	02	Geçici Süreli İşçiler	471.991,37	600	05	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	29.165.299,33			
630	02	Diğer Personel	270.603,26	600	05	Para Cezaları	6.581,04			
630	02	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	0,00	600	05	Diğer Çeşitli Gelirler	21.938.370,79			
630	02	Gecikme Cezası ve Zamları		600	05					
630	03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	121.049.282,36	600	11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	6.003.232,24			
630	03	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımı	71.124,00	600	11	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinden Oluşan Olumlu Kur Farkı	6.003.232,24			
630	03	Tüketim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	100.759.870,81	600	25	Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	0,00			
630	03	Yolluklar	7.848.619,64	600	25	01 Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	0,00			
630	03	Görev Giderleri	517.989,35	600	25	02 Özel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdarelerinden Bedelsiz Olarak Alınan Mali Olmayan Varlıklardan Elde Edilen Gelirler	0,00			
630	03	Hizmet Alımları	7.942.620,37	GELİRLER TOPLAMI (B)						1.965.283.495,86
630	03	Temsil ve Tanıtma Giderleri	199.229,67	610	00	İNDİRİM, İADE VE İSKONTOLAR HESABI	1.184.473,47			
630	03	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	3.286.047,55	610	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	1.183.321,89			
630	03	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	423.780,97	610	03	01 Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	1.183.040,49			
630	05	Cari Transferler	61.788.063,10	610	03	06 Kira Gelirleri	281,40			
630	05	Görevlendirme Giderleri	33.012.462,72	610	05	Diğer Gelirler	1.151,58			
630	05	Hazine Yardımları	22.286.424,80	610	05	01 Faiz Gelirleri	62,89			
630	05	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	4.611.083,57	610	05	09 Diğer Çeşitli Gelirler	1.088,69			
630	05	Hane Halkı ve İşletmelere Yapılan Transferler	1.878.092,01	İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)						1.184.473,47
630	07	Sermaye Transferleri	0,00							
630	07	Kurum, İşletme ve Hane Halkına Yapılan Sermaye Transferleri	0,00							
630	11	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	414.007,72							
630	11	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumsuz Kur Farkları	414.007,72							
630	13	Amortisman Giderleri	161.303.567,33							
630	13	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	155.926.775,61							
630	13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	5.376.791,72							
630	14	İlk Madde ve Malzeme Giderleri	32.786.913,13							
630	14	Kırtasiye Malzemeleri	3.972.395,70							
630	14	Beslenme Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzemesi	457.261,47							
630	14	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri	468.978,86							
630	14	Yakıtlar, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağları	603.201,27							
630	14	Temizleme Ekipmanları	1.175.593,35							
630	14	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri	1.057.257,06							
630	14	Yiyecek	14.868.375,64							
630	14	İçecek	973.930,48							
630	14	Canlı Hayvanlar	66.099,80							
630	14	Zirai Maddeler	1.516,00							
630	14	Yem	30.000,00							
630	14	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri	1.495.791,27							
630	14	Yedek Parçalar	4.483.339,36							
630	14	Nakil Vasıtaları Lastikleri	60.295,08							
630	14	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar	0,00							
630	14	Spor Malzemeleri Grubu	30.160,16							
630	14	Basınçlı Ekipmanlar	3.055,46							
630	14	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	3.039.662,17							
630	20	Silinecek Alacaklardan Kaynaklanan Giderler	1.337.957,59							
630	20	Gelirlerden Alacaklardan Silinenler	1.325.715,82							
630	20	Kişilerden Alacaklardan Silinenler	12.241,77							
630	30	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	13.451.292,63							
630	30	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler	13.451.292,63							
630	99	Diğer Giderler	0,52							
630	99	Yukarıda Tanımlanamayan Diğer Giderler	0,52							
GİDERLER TOPLAMI (A)			1.771.080.014,95							
GİDERLER TOPLAMI (A)			1.771.080.014,95	NET GELİRLER (D=(B-C))			1.964.099.022,39			
GELİRLER TOPLAMI (B)			1.965.283.495,86	ENFLASYON DÜZELTMESİ (E)			0,00			
İNDİRİM İADE VE İSKONDA TOPLAMI (C)			1.184.473,47	FAALİYET SONUCU [(D-E)-A] (+/-)			193.019.007,44			

3- Mali Denetim Sonuçları

3.1- Dış Denetim

Sayıştay Başkanlığı'nca 2022 yılı Düzenlilik Denetim Raporunda, kamu idaresi tarafından sunulan geçerli finansal raporlama çerçevesi kapsamındaki mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.

B- Performans Bilgileri

1. Faaliyet ve Performans Bilgileri

1.1. Faaliyet Bilgileri

Birimlerimizin 2023 Yılı Faaliyetleri;

1-Üniversitemiz “2024-2028 Dönemi Stratejik Planı” hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Sayıştay Başkanlığı ve Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan ve Bütçe Komisyonuna gönderildi.

2- 2022 yılı harcama birimleri Birim Faaliyet Raporları hazırlanması çağrısı yapıldı.

3- Daire Başkanlığı 2022 Yılı Birim Faaliyet Raporu hazırlandı.

4- Birim Faaliyet Raporları esas alınarak “2022 Yılı İdare Faaliyet Raporu” hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile Sayıştay Başkanlığı'na gönderildi.

5- 2019-2023 dönemi stratejik planın 2023 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.

6- 2019-2023 dönemi stratejik planı, 2023 yılı ilk 6 aylık uygulama sonuçlarını içeren “*Stratejik Plan İzleme Raporu*” hazırlandı.

7- 2019-2023 dönemi stratejik planı, “2022 Yılı Stratejik Plan Değerlendirme Raporu” hazırlanarak “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” göre güncellenen idare faaliyet raporu içinde yayımlanmıştır.

8- “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole Tabi Mali Karar ve İşlemlere İlişkin Esas ve Usuller Hakkında Yönerge” gereğince, 34 adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısı üzerinde ön mali kontrol yapılarak, harcama birimlerinden uygulamadaki eksiklikleri tespit edilenler mevzuat hükümleri çerçevesinde görüş yazısı ile bilgilendirilmiştir.

9- Başkanlığımızca Üniversitemiz harcama birimlerinden gelen talep doğrultusunda 1 adet yazılı görüş verilmiştir.

10- 501 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 edilen 14 adet ödeme emri belgesi düzeltilmek üzere ilgili harcama birimine iade edilmiştir.

11- Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi gereğince Personel Daire Başkanlığınca gönderilen 2023 yılı Yan ödeme Cetvelleri üzerinde ön mali kontrol yapılmıştır.

12- Hazine ve Maliye Bakanlığınca hazırlanarak yayımlanan “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Rehberi”ne uygun olarak eylem planında öngörülen faaliyet ve düzenlemelerin gerçekleşme sonuçları eylem planı formatında izlenmiştir. Rektörlük Makamının 06.01.2023 tarihli ve 247385 sayılı oluru ile revize edilerek, K.İ.K.S. Uyum Eylem Planı revizeli son durum tabloları Başkanlığın web adresinde yayımlanmıştır.

13- Üniversitemiz “2022 Yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu” 23.06.2023 tarihli ve 308128 sayılı Rektörlük Makamından olur yazısı alındıktan sonra Hazine ve Maliye Bakanlığınca gönderilmiştir. Ayrıca Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından kullanıma sunulan Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemine (e-sgb) yüklenmiştir.

14- 01.08.2023 tarihinde 2023 yılı birinci dönem altı aylık iç kontrol eylem planı gerçekleşme sonuçları hazırlanmış ve web sayfasında yayımlanmıştır.

15- Başkanlığımızca 10.10.2023 tarihli ve 348095 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.

16- Üniversitemiz iç kontrol sistemini değerlendirmek amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 22.12.2023 tarihli ve 376401 sayılı yazı ile birimlerden iç kontrol soru formunu doldurmaları istenmiştir. İç kontrol sisteminin işleyişi, etkililiği ve etkinliği konusunda soru formlarının yardımıyla 2023 yılı iç kontrol sisteminin değerlendirme çalışmaları başlatılmıştır.

17- Üniversitemiz 2023 Yılı Bütçesinin Ayrıntılı Finansman Programı teklifi 5018 sayılı Kanununun 20 nci maddesine istinaden hazırlanarak vize edilmek üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiş olup, Başkanlıkça onaylanan AFP icmal vize cetvellerine istinaden de AFP Detay Programı oluşturulmuştur.

18- Kurumsal Düzeyde Kanunlaşan ve Resmi Gazetede yayımlanan, Üniversitemiz 2023 Yılı Bütçesinin Dağılımı harcama birimleri itibariyle yapılmıştır.

19- AFP detay programına göre Üniversitemiz Harcama Birimlerinin serbest aylık ödenek dilimlerine göre Ödenek Gönderme Belgelerinin hazırlanması veya hazırlattırılması ve onaylanması işlemleri yürütülmüştür.

20- Üniversitemiz 2022 Yılı Bütçesinde ve Yatırım Programında yer alan yatırım projelerine ilişkin gerçekleşme ve uygulama sonuçlarını gösteren “2022 Yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu” 5018 sayılı Kanun’un 25 inci maddesi gereğince hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına ve Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir.

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

22- 5018 sayılı Kanun’un 30’uncu maddesi gereğince Üniversitemiz “2023 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler” raporu hazırlanarak Temmuz 2023 ayı içerisinde kamuoyuna açıklanmıştır.

23- Üniversitemiz 2024-2026 Dönemi Bütçe Teklifi hazırlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığına sunulmuş olup, 17.10.2023 tarihine kadar ise Bütçe Tasarısı’nın hazırlık çalışmaları Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı nezdinde yapılarak Bütçe Tasarısı hazırlanmıştır.

24- Üniversitemiz, harcama birimlerinin yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonu sağlanarak, Yatırım Programı Teklifi hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.

25- 2024 yılı Performans Programı hazırlanmıştır.

26- 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 17.112 adet yevmiye doğrudan kontrol edilerek BKMYBS (Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi)’de onaylanmıştır.

27- 2022 yılı Kesin Hesap Cetveli hazırlanmıştır.

28- 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.

29- 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 2023 yılı taşınır işlemleri kapatılmıştır.

30- 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 “2022 Yılı Temel Mali Tablolar” hazırlanarak Başkanlığımız web sayfasında yayımlanmıştır.

31- 2023 yılında idari birimlerin yaptıkları ihalelerde, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'na göre ihale komisyonunda Başkanlığımızdan 45 ihalede mali üye olarak personel görevlendirilmiştir.

IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A- Üstünlükler

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

B-Zayıflıklar

- Kurum içinde hizmet içi eğitimin az olması

C- Değerlendirme

- Üniversitemiz “2024-2028 Dönemi Stratejik Planı” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- “2022 Yılı Kesin Hesabı” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- “2022 Yılı İdare Faaliyet Raporu” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- “2022 Yılı Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu” hazırlanarak ilgili kurumlara gönderilmiştir.
- 2023 yılında ödeme emri belgesi ve muhasebe işlem belgesi olmak üzere toplam 17.112 adet yevmiye BKMYBS’de onaylanmıştır
- 2024 yılı bütçesi ile birlikte Performans Programı 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.
- Sonuç olarak; Başkanlığımız 2023 yılında görevlerini tam ve eksiksiz olarak zamanında yerine getirmiş bulunmaktadır.

Ek 1- Harcama Yetkilisinin İç Kontrol Güvence Beyanı

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak görev ve yetkilerim çerçevesinde;

Harcama birimimizce gerçekleştirilen iş ve işlemlerin idarenin amaç ve hedeflerine, iyi malî yönetim ilkelerine, kontrol düzenlemelerine ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirildiğini, birimimize bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların planlanmış amaçlar doğrultusunda etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, birimimizde iç kontrol sisteminin yeterli ve makul güvenceyi sağladığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, yönetim bilgi sistemleri, iç kontrol sistemi değerlendirme raporları, izleme ve değerlendirme raporları ile denetim raporlarına dayanmaktadır.

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.

(Tokat- 19/02/2024)


Ertuğrul EĞRİ
Strateji Geliştirme
Daire Başkanı