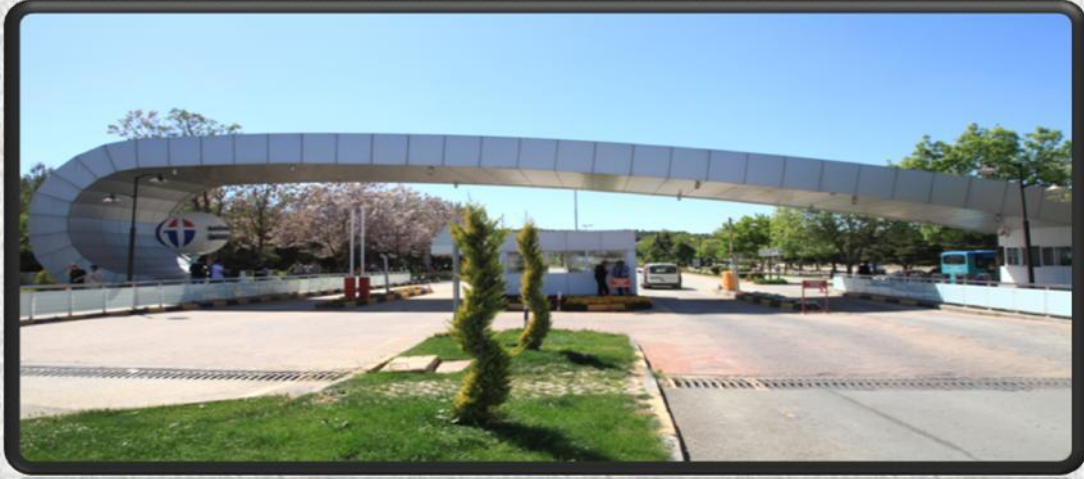




GAZİANTEP ÜNİVERSİTESİ

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI 2014 YILI BİRİM FAALİYET RAPORU



“PARLAYAN YILDIZ GAZİANTEP ÜNİVERSİTESİ”

Gaziantep - 2015



İÇİNDEKİLER

İÇİNDEKİLER	2
SUNUŞ	3
I-GENEL BİLGİLER.....	4
A- MİSYON VE VİZYON.....	4
B-YETKİ GÖREV VE SORUMLULUKLAR	5
1- Görevlerimiz	5
2- Sorumluluklarımız	7
C- İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER	8
1- Fiziksel Yapı	8
2. Örgüt Yapısı.....	8
3. Bilgi Ve Teknolojik Kaynaklar	10
4. İnsan Kaynakları	11
5- Sunulan Hizmetler	11
6. Yönetim Ve İç Kontrol Sistemi.....	19
II- AMAÇ ve HEDEFLER	20
A- TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER	21
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	21
A- MALİ BİLGİLER	21
B. PERFORMANS BİLGİLERİ.....	23
IV. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	26
V. ÖNERİ VE TEDBİRLER	26
VI.İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI	26



SUNUŞ

Bilindiği üzere 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ile Kamu Mali Yönetim sisteminde yeni düzenlemeler yapılmış olup bu çerçevede Kamu idarelerine önemli derecede yükümlülük ve sorumluluklar getirilmiş bulunmaktadır. Yeni düzenleme ile; kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması, mali saydamlık, hesap verilebilirlik, stratejik planlama, performans esaslı bütçeleme, faaliyet raporları, iç kontrol ve benzeri kavram, süreç ve uygulamalar getirilmiştir.

Performans esaslı bütçeleme sisteminin de temel unsurları arasında yer alan faaliyet raporları üst yöneticiler ve harcama yetkililerinin hesap verme sorumluluğunun yerine getirilmesinde önemli bir unsurdur. Kamuya makul güvence verme faaliyet raporları ile sağlanmaktadır.

5018 sayılı kanun Mali Hizmetler birimine yani başkanlığımıza önemli görevler yüklemiştir. Bunlardan önemli olanlardan bir tanesi de birim faaliyet raporlarına dayanılarak hazırlanan idare faaliyet raporudur.

Bu kapsamda Başkanlığımızda; 2014 yılında yürütülen iş ve işlemlerine ilişkin birim faaliyet raporu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41 inci maddesine dayanılarak, Maliye Bakanlığı tarafından düzenlenen Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri gereğince hazırlanarak kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Hüseyin AKAY
Strateji Geliştirme Daire Başkanı



I-GENEL BİLGİLER

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

A- MİSYON VE VİZYON

Misyonumuz

Üniversitemiz mali kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, mali saydamlığın ve hesap verilebilirliğin teminini sağlamak amacıyla kurum içi ve kurum dışı paydaşlarımıza nitelikli personelimizle hizmet vererek, hesap verilebilirliği, mali karar ve işlemlerde mevzuata uygun olarak gerçekleştiren örnek bir başkanlık olmaktadır.

Vizyonumuz

Alanında uzmanlaşmış personeliyle paydaşlarına hizmet sunan, mevcut teknolojiyle en iyi şekilde bütünleşmiş, güçlü ve sağlam bir alt yapıya sahip, iş heyecanını ve gülümsemeyi unutmayan, üzerine düşen görev ve sorumluluklardan hiçbir zaman yılmayan ve eşit hizmet prensibini kendisine örnek model edinmiş çağdaş bir Başkanlık olmaktadır.



B-YETKİ GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Başkanlığımız, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60. maddesinde sayılan görev ve hizmetleri yürütmek üzere 5436 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 15. maddesine dayanarak 01.01.2006 tarihinde kurulmuştur.

Başkanlığımız, 26084 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe uygun olarak hizmet vermektedir. Yönetmelik ile Strateji Geliştirme Birimleri aşağıdaki görevleri yerine getirmekle sorumlu tutulmuştur.

Başkanlığımız, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 32'nci maddesi ve bu maddeye istinaden Maliye Bakanlığınca çıkartılan Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ hükümleri gereği Başkanlığımız bütçesine konulan ödenekleri ön ödeme veya kesin ödeme şeklinde kullanmakla yetkilidir.

Üniversitemiz gelir ve alacaklarının tahsili, giderlerin hak sahiplerine ödenmesi, para ve parayla ifade edilebilen değerler ile emanetlerin alınması, saklanması, ilgililerine verilmesi, gönderilmesi ve diğer tüm malî işlemlerin kayıtlarının yapılması ve raporlanmasında Başkanlığımız yetkilidir.

1- Görevlerimiz

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızın görevleri 5436 Sayılı Kanun, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ile Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte belirtilmiştir. Bu yasal düzenlemelere göre Başkanlığımızın görevleri, aşağıda belirtilen fonksiyonlar kapsamında yürütülmektedir.

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.



1.1.Stratejik Yönetim ve Planlama Fonksiyonu Kapsamında Yürütülecek Görevler Şunlardır:

- a) Üniversitenin 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.
- b) Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek.
- c) İdare faaliyet raporunu hazırlamak.
- d) Üniversitenin misyonunun belirlenmesi çalışmalarını yürütmek.
- e) Üniversitenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek.
- f) Yeni hizmet fırsatlarını belirlemek, etkililik ve verimliliği önleyen tehditlere tedbirler almak.
- g) Kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve yararlanıcı memnuniyetini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.
- h) Üniversitenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek.
- i) Üniversitenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek.
- j) İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek.

1.2. Performans ve Kalite Ölçütleri Geliştirme Fonksiyonu Kapsamında Yürütülecek Görevler Şunlardır:

- a) Üniversitenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek.
- b) İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.
- c) Üniversitenin ve/veya birimlerin belirlenen performans ve kalite ölçütlerine uyumunu değerlendirerek üst yöneticiye sunmak.

1.3. Yönetim Bilgi Sistemi Fonksiyonu Kapsamında Yürütülecek Görevler Şunlardır:

- a) Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri ilgili birimlerle işbirliği içinde yerine getirmek.
- b) Yönetim bilgi sisteminin geliştirilmesi çalışmalarını yürütmek.
- c) İstatistikî kayıt ve kalite kontrol işlemlerini yapmak.

1.4. Malî Hizmetler Fonksiyonu Kapsamında Yürütülecek Görevler Şunlardır:

Bütçe ve performans programı;

- a) Performans programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
- b) Bütçeyi hazırlamak,



- c) Ayrıntılı finansman programını hazırlamak,
- d) Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,
- e) Ödenek gönderme belgesi düzenlemek,
- f) Gelirlerin tahakkuku ile gelir ve alacakların takip işlemlerini yürütmek,
- g) Yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- h) Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak; sorunları önleyici ve etkililiği artırıcı tedbirler üretmek,
- ı) Üniversite faaliyetlerinin stratejik plan, performans programı ve bütçeye uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.

Muhasebe, kesin hesap ve raporlama;

- a) Muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- b) Bütçe kesin hesabını hazırlamak,
- c) Mal yönetim dönemine ilişkin icmal cetvellerini hazırlamak,
- d) Malî istatistikleri hazırlamak.

İç kontrol;

- a) İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- b) İdarenin görev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak,
- c) Ön malî kontrol görevini yürütmek,
- d) Amaçlar ile sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler önermek.

2- Sorumluluklarımız

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, mevzuatta belirtilen görevlerin yerine getirilmesinden üst yöneticiye karşı sorumludur. Bu sorumlulukların başlıcaları aşağıda sıralanmıştır.

- ✓ Üniversite kaynaklarının etkili, ekonomik, verimli ve hukuka uygun olarak elde edilmesinden, muhasebeleştirilmesinden, raporlanmasından ve kötüye kullanılmaması için gerekli önlemlerin alınmasından,
- ✓ Üniversite gelirlerinin tarh, tahakkuk ve tahsiliyle yetkili ve görevli olan Başkanlığımız, ilgili kanunlarda öngörülen tarh, tahakkuk ve tahsil işlemlerinin zamanında ve eksiksiz olarak yapılmasından, etkin bir ön malî kontrol yapılmasından,

- ✓ Üniversitemiz giderlerinin hak sahiplerine ödenmesi, para ve parayla ifade edilen değerler ile emanetlerin alınması, saklanması, ilgililere verilmesi, gönderilmesi ve diğer tüm malî işlemlerin kayıtlarının yapılması ve raporlanması hizmetlerin yapılmasından ve muhasebe kayıtlarının usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutulmasından,
- ✓ Başkanlığımız, bütçesinin harcama yetkilisi olarak verilen harcama talimatlarının bütçe ilke ve esaslarına, kanun, tüzük ve yönetmelikler ile diğer mevzuata uygun olmasından, ödeneklerin etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasından ve ilgili Kanunlar çerçevesinde yapılması gereken diğer işlemlerden dolayı hesap vermekle sorumludur.

C- İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

1- Fiziksel Yapı

Başkanlığımız, Üniversite Kampüsü Eski Rektörlük Binasın 2. Katına 2013 yılı içerisinde taşınarak fiziki mekan sıkıntısının büyük oranda çözülmüştür. Başkanlığımız, 17 oda ve yaklaşık olarak 335 m² lik alana sahip yeni yerimizde; başkanlık ofisi, toplantı odası, vezne ve evrak tasnif odası, iki adet arşiv odası, iki ve üç kişilik ofislerin bulunduğu daha modern ortamlarda hizmet vermektedir.

Ofis Alanları

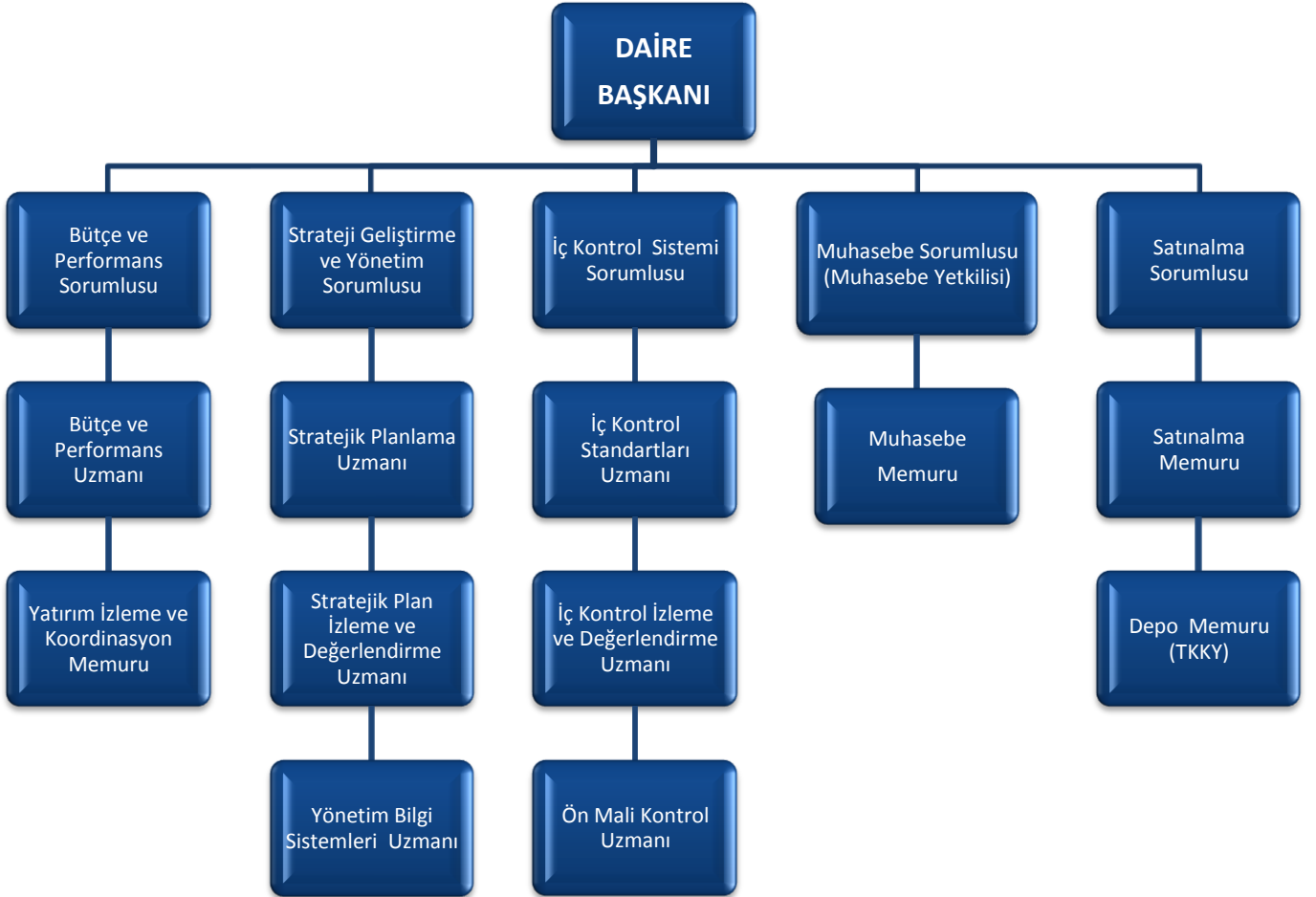
Alt Birim	Ofis Sayısı	m ²	Açıklamalar
Yönetim Ofisleri	1	25	
Akademik Personel Ofisleri	-	-	-
İdari Personel Ofisleri	13	210	
Diğer	3	100	
Toplam	17	335	



2. Örgüt Yapısı

Strateji Geliştirme Daire Başkanı, Başkanlığımızın en üst amiri olup yasal düzenlemeler ve üst yöneticilerin Başkanlığımıza verdiği görevlerin yerine getirilmesinden dolayı üst yöneticilere karşı sorumludur. Başkanlığımız alt birimleri ve çalışanları arasında işbölümü ve koordinasyonu sağlamakla görevlidir. Başkanlığımızın örgütsel yapılanmasıyla ilgili olarak yasal bir düzenleme olmamakla birlikte 5018 Sayılı Kanun ve bu Kanuna istinaden çıkarılan Yönetmeliklerde belirtilen zorunluluklar, görevlerimizin fonksiyonel dağılımı, Yüksek Öğretim Kurumu Başkanlığının Üniversitemize gönderdiği Yazışma Kuralları birim sayı kodları ve iş yoğunluğu dikkate alındığında aşağıdaki şekilde dört alt birim şeklinde örgütlenme çalışmaları yürütülmektedir. Başkanlığımız alt birimleri; Stratejik Planlama Alt Birimi, Bütçe ve Performans Programı Alt Birimi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Alt Birimi ve Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Alt Biriminden oluşmaktadır.

Teşkilat Şeması



3. Bilgi Ve Teknolojik Kaynaklar

3.1 Yazılım ve Bilgisayarlar

Yazılım ve Bilgisayarlar	
Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)
Yazılım	-
Masa Üstü Bilgisayar	22
Taşınabilir Bilgisayar	7

Başkanlığımızın iş ve işlemlerinin tamamına yakını yazılım programları üzerinden yürütülmektedir.

Bu programların başlıcaları ;

1- e-bütçe: Üniversitemiz bütçesinin hazırlanması, uygulanması ve uygulama sonuçlarının izlenmesi, raporlanması işlemlerini yürüten Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü tarafından oluşturulan ve Üniversitemizle Maliye Bakanlığı arasında bilgi akışını sağlayan yazılım programı.

2- say2000i: Üniversitemizin muhasebe, yönetim dönemi ve kesin hesap işlemlerinin yürütülmesinde kullanılan ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce oluşturulan yazılım programı.

3- Web Sayfası: Harcama birimlerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık hizmeti vermekle mükellef kılınan Başkanlığımız bu görevin yerine getirilmesi amacıyla faaliyet dönemi içerisinde Başkanlığımıza ait web sayfasını (<http://www1.gantep.edu.tr/~strateji/>) üniversitemiz sunucusu üzerinden yayınlamıştır. Başkanlığımıza verilen danışmanlık görevinin daha iyi bir şekilde yerine getirilmesi amacıyla Web Sayfasının geliştirilmesi çalışmaları devam etmektedir.

4-KBS: Üniversitemiz ve Maliye Bakanlığı arasında yapılan protokol sonucunda üniversitemiz taşınırları 01.01.2013 tarihi itibari ile KBS (Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi) içerisindeki TKYS (Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi) üzerinden yapılmaktadır.

Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	
Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)
Projeksiyon	1
Fotokopi Makinesi	2
Faks	1
Telefon	14
Tarayıcılar	11
Yazıcılar	22
Güç Kaynağı	1



4. İnsan Kaynakları

Başkanlığımız bünyesinde 2014 yılı sonu itibariyle aşağıda unvan dağılımları verilen 18 personel görev yapmaktadır.

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler Sınıfı	18	-	18
Toplam	18	-	18

5- Sunulan Hizmetler

Stratejik Planlama Çalışmalarının Koordinasyonu

Stratejik planın hazırlanması, güncellenmesi ve yenilenmesi çalışmalarında koordinasyon görevi Başkanlığımız tarafından yürütülmektedir. 2015-2019 Stratejik Planın hazırlanmasında görev alacak olan Stratejik Planlama Kurulu ve Stratejik Planlama Ekibi 13.02.2013 tarihli Rektörlük oluru ile oluşturulmuştur. Stratejik Planlama Kurulu ve Ekibi tarafından 2015-2019 yıllarını kapsayana Üniversitemiz Stratejik Plan Taslağı hazırlanarak Kalkınma Bakanlığı tarafından değerlendirilmek üzere Bakanlığa gönderilmiştir.

Performans Programı Hazırlıklarının Koordinasyonu

Performans programının hazırlanması ve değiştirilmesi çalışmalarında koordinasyon görevi Başkanlığımız tarafından yürütülmektedir. Bu kapsamda Başkanlığımızca Mayıs ayı içerisinde Üst Yöneticiden alınan onayla 2014 Yılı Performans Programı çalışmalarına başlanmış ve bütçe teklifleriyle birlikte teklif performans programımız da Maliye Bakanlığı ve Kalkınma Bakanlığına gönderilmiştir. Eylül ve Ekim aylarında Maliye Bakanlığı ve Kalkınma Bakanlığı ile yapılan görüşmeler neticesinde Tasarı haline gelen bütçe rakamları doğrultusunda teklif performans programımız tasarı performans programı olarak güncellenmiştir. Bütçenin TBMM’de kabul edilmesiyle kesinleşen bütçe rakamları doğrultusunda 2014 yılı nihai performans programı Ocak 2014’de kamuoyuna duyurulmuştur.

Bütçenin Hazırlanması

Üniversitemizde bütçe hazırlık çalışmaları, aşağıda belirtilen Orta Vadeli Program, Orta Vadeli Mali Plan ve rehberlerin yayınlanmasıyla başlamaktadır.

- Kalkınma Bakanlığınca hazırlanan ve Bakanlar Kurulunca eylül ayının ilk haftası sonuna kadar kabul edilen Orta Vadeli Program,
- Maliye Bakanlığı Bütçe Mali Kontrol Genel Müdürlüğü tarafından hazırlanan ve eylül ayının 15’ine kadar Yüksek Planlama Kurulu tarafından karara bağlanan Orta Vadeli Mali Plan,



- Kamu idarelerinin bütçe tekliflerini ve yatırım programını hazırlama sürecini yönlendirmek üzere; bütçe çağrısı ve eki bütçe hazırlama rehberi Maliye Bakanlığı Bütçe Mali Kontrol Genel Müdürlüğünce, yatırım genelgesi ve eki yatırım programı hazırlama rehberi ise Kalkınma Bakanlığınca hazırlanarak en geç eylül ayının 15'ine kadar Resmi Gazetede yayımlanır.

Yukarıdaki program, plan ve rehberler doğrultusunda sürdürülen bütçe çalışmaları öncelikle üst yöneticiden alınan bir onayla birimlere duyurulmakta ve bütçe hazırlık çalışmalarında kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli doküman, başkanlığımız tarafından üniversitemiz harcama birimlerine gönderilmektedir. Ayrıca harcama birimlerinin önceki yıl gelir ve gider gerçekleştirmeleri ile bütçesi yapılacak yılların gelir ve gider tahminlerine ilişkin değerlendirmelerde bulunmak üzere bir görüşme takvimi başkanlığımızca belirlenmektedir. Yapılan görüşmeler neticesinde belirlenen rakamlar doğrultusunda her bir harcama birimi bütçe teklifini hazırlayarak başkanlığımıza göndermektedir. Harcama birimlerinden gelen bütçe teklifleri Başkanlığımızca değerlendirilerek idarenin bütçe teklifi hazırlanır.

Başkanlığımızca hazırlanan bütçe teklifi üst yönetici tarafından imzalanarak süresi içerisinde Maliye Bakanlığına gönderilmektedir. Eylül ayı içerisinde Maliye Bakanlığı ve Kalkınma Bakanlığı ile yapılan görüşmeler neticesinde bütçe teklifimiz değerlendirilmektedir.

Maliye Bakanlığınca hazırlanan Üniversitemiz bütçesini de kapsayan merkezî yönetim bütçe kanun tasarısı, malî yılbaşından en az yetmiş beş gün önce Bakanlar Kurulu tarafından Türkiye Büyük Millet Meclisine sunulmaktadır.

Merkezi yönetim bütçe kanun tasarısı TBMM Genel Kurulunda görüşülmekte ve mali yılbaşından önce Resmi Gazetede yayınlanmaktadır.

Yatırım Programı Hazırlıklarının Koordinasyonu

İdarelerin yatırım programı teklifinin hazırlanmasında kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli dokümanlar Başkanlığımızca ilgili harcama birimlerine gönderilir. Harcama birimleri yatırım programına ilişkin tekliflerini hazırlayarak Başkanlığımıza gönderirler. Harcama birimleri temsilcileri ile görüşmeler yapılarak idarenin yatırım programı teklifi Başkanlığımız tarafından hazırlanır.

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

Başkanlığımızca hazırlanan Yatırım Programı, süresi içerisinde Yüksek Öğretim Kurulu ve Kalkınma Bakanlığına gönderilmektedir.

Ayrıntılı Finansman Programlarının Hazırlanması ve Uygulanması

Üniversitemiz Ayrıntılı Finansman Programı, Maliye Bakanlığınca yayınlanan esas ve



usuller çerçevesinde yapılmaktadır. Buna göre harcama birimlerinin teklifleri dikkate alınarak Başkanlığımızca kurumun ayrıntılı finansman programı hazırlanarak ve üst yönetici tarafından onaylanmaktadır. Harcama birimleri onaylanan Ayrıntılı Finansman Programları çerçevesinde harcamalarını yapmaktadır.

Bütçe İşlemlerinin Gerçekleştirilmesi ve Kaydedilmesi

Bütçe işlemleri, harcama birimleriyle koordinasyon sağlanarak Başkanlığımız tarafından gerçekleştirilir, kayıtları tutulur ve izlenir.

Bütçe kayıt ve işlemleri, yetki verilen personelin onayıyla gerçekleştirilir ve idarenin harcama birimlerine açık tutulur.

Ödenek Gönderme Belgelerinin Düzenlenmesi

Bütçe ödeneklerinin dağıtımını ödenek gönderme belgesiyle yapılır. Maliye Bakanlığınca 03.01.2012 tarih ve 28162 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinin (Sıra no:1)harcama birimlerine ödenek gönderme başlıklı 5/3 maddesinde; “18/2/2006 tarihli ve 26084 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 16 ncı maddesine istinaden, üst yöneticinin onayı ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları tarafından da Ödenek Gönderme Belgesi düzenlenebilir” ifadesine dayanarak üst yöneticiden 15.01.2014 tarihli yazımız ile ödenek gönderme belgesi düzenleme yetkisi alınmıştır.

Gelirlerin Tahakkuku, Gelir ve Alacakların Takip ve Tahsili

Üniversitemiz gelirlerinin tahakkuku, gelir ve alacakların takibi bu gelir ve alacakların tahsil işlemleri, ilgili mevzuatında özel bir düzenleme bulunmadığı takdirde, Başkanlığımız birimleri tarafından yürütülmektedir.

Harcama birimlerinin işlemleri sonucunda, herhangi bir gelir tahakkuku veya gelir ve alacakların takip ve tahsilini gerektiren bir durumun ortaya çıkması halinde, gereğinin yapılması amacıyla ilgili harcama birimi tarafından Başkanlığımıza bildirilmekte ve bu işlemler Başkanlığımızca sonuçlandırılmaktadır.

Ön Malî Kontrol İşlemleri

Üniversite harcama birimleri ve Başkanlığımızca yürütülecek olan ön mali kontrol faaliyetlerine ilişkin ilke, iş, işlem ve süreçleri belirlemek üzere hazırlanan “Gaziantep Üniversitesi Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi” üst yöneticinin onayında sonra kanuni süre içerisinde Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Bu çerçevede, Başkanlığımızın ön mali kontrolüne tabi mali karar ve işlemler, kontrol edilmek üzere Başkanlığımıza gönderilmektedir. Başkanlıkça ön mali kontrole tabi işlemler ayrıntılı, açık bir şekilde yapılan kontrol sonucunda durumuna göre görüş yazısı düzenlenmektedir. Başkanlığın görüş yazısı harcama birimince ilgili işlem dosyasında saklanmakta ve bir örneği de ödeme emri belgesine eklenmektedir.

Başkanlıkça mali karar ve işlemin uygun görülmemesi halinde ise nedenleri açıkça belirtilen bir görüş yazısı yazılarak kontrole tabi karar ve işlem belgeleri eklenmek suretiyle ilgili birime gönderilmektedir.

Ödeme emri belgesini düzenlemekle görevlendirilen gerçekleştirme görevlileri, ödeme emri belgesi ve eki belgeler üzerinde mevzuata uygunluk ve belgelerin tamam olup olmadığı hususları ile daha önceki işlemlerin kontrolünü de kapsayacak şekilde ön mali kontrol yapacaklar; yapılan bu kontrol sonucunda işlemlerin uygun görülmesi halinde ödeme emri belgesi üzerine “Kontrol edilmiş ve uygun görülmüştür” şerhini düşerek imzalayacaklardır.

Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesinde aşağıdaki iş ve işlemlerin Başkanlığımızın Ön Mali Kontrolüne tabi tutulacağı hüküm altına alınmıştır.

a) Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarıları

Harcama birimlerinin, ihale kanunlarına tabi olsun veya olmasın, harcamayı gerektirecek taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından tutarı mal ve hizmet alımları için bir milyon Türk Lirasını, yapım işleri için iki milyon Türk Lirasını aşanlar kontrole tabidir. Bu tutarlara katma değer vergisi dâhil değildir.

b) Ödenek Gönderme Belgelerinin Düzenlenmesi

Bütçe ödeneklerinin dağıtımını ödenek gönderme belgesiyle yapılır. Ödenek gönderme belgeleri harcama yetkilisi tarafından imzalandıktan sonra kontrol edilmek üzere Başkanlığa gönderilir. Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, bütçesine, bütçe tertibine, ayrıntılı finansman programına, bütçe ödeneklerinin dağıtım ve kullanımına ilişkin usul ve esaslara uygunluğu yönünden kontrol edilen ve uygun bulunan ödenek gönderme belgeleri, en geç 3 (Üç) işgünü içinde sonuçlandırılmaktadır.

Harcama birimlerince ödenek gönderme belgelerinin e-bütçe sistemi üzerinden düzenlenmesi durumunda, Başkanlık Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü’nce e-bütçe sistemi üzerinden ödenek kayıt ve dağıtım işlemlerine onay verilmesi, ödeneklerin ön kontrol işleminin yapıldığı ve uygun görüş verildiği anlamına gelecektir.

Uygun görülmeyen ödenek gönderme belgeleri gerekçeli bir yazıyla aynı süre içerisinde harcama yetkilisine gönderilmektedir.

c) Ödenek Aktarma İşlemleri

Kanun ve yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu uyarınca Üniversite bütçesi içinde yapılacak aktarmalar, harcama birimlerinin talebi üzerine Başkanlık Bütçe ve Performans Şubesince hazırlanır. Bu şekilde yapılacak aktarmalar Üst Yöneticinin onayına sunulmadan önce Başkanlık Bütçe ve Performans Şubesince Kanun, yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve bütçe işlemlerine ilişkin düzenlemeler çerçevesinde en geç 2 (İki) işgünü içinde kontrol edilir.

Harcama Birimlerinde talep edilen ödenek aktarmaları, e-bütçe sistemi üzerinde düzenlenmesi durumunda; Başkanlık Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğünce sistem üzerinden düzenlenerek onay verilmesi, aktarma işlemlerinde ön mali kontrol işleminin yapıldığı ve uygun görüş verildiği anlamına gelecektir.

Başkanlıkça mevzuatına aykırı bulunan aktarma taleplerinin, aynı süre içinde gerekçeli bir yazıyla ilgili harcama yetkilisine iadesi sağlanır.

d) Kadro Dağılım Cetvelleri

190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnameye tâbi idarelere ait kadro dağılım cetvelleri, anılan Kanun Hükmünde Kararname ve Kadro İhdas, Serbest Bırakma ve Kadro Değişikliği ile Kadroların Kullanım Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde, Bakanlık ve Devlet Personel Başkanlığı ile uygunluk sağlandıktan sonra kontrole tâbidir.

78 sayılı Yükseköğretim Kurumları Öğretim Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararnameye tâbi idarelere ait kadro dağılım cetvelleri ise Yükseköğretim Kurulunun onayını müteakip kontrole tâbidir.

Kadro dağılım cetvelleri en geç 5 (beş) işgünü içinde kontrol edilir. İlgililerine yapılacak ödemeler bu onaylı kadro dağılım cetvellerine göre yapılır. Bu cetvellerde yapılacak değişiklikler de aynı şekilde kontrol edilir.

e) Yan Ödeme Cetvelleri

657 sayılı Devlet Memurları Kanunu ile bu Kanunun ek geçici 9 uncu maddesi kapsamına giren idarelerde istihdam edilen Devlet memurlarından, hangi işi yapanlara ve hangi görevde bulunanlara zam ve tazminat ödeneceği, ödenecek zam ve tazminatın miktarları ile ödeme usul ve esaslarına ilişkin olarak anılan Kanunun 152 nci maddesine dayanılarak yürürlüğe konulan Bakanlar Kurulu kararı uyarınca, zam ve tazminat ödemesi yapılacak personelin kadro veya görev unvanları, sınıfları, dereceleri, sayıları ve hizmet yerleri ile bunlara uygun olarak ödenecek zam ve tazminatın miktarlarını gösteren ve serbest kadro üzerinden hazırlanan cetvel ile bunların birimler itibarıyla dağılımını gösteren listeler Başkanlıkça kontrol edilir. Kontrol işlemi ve süreci ile cetvellerin üst yönetici tarafından onaylanması hususu anılan Bakanlar Kurulu kararında belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde yürütülür.

f) Sözleşmeli Personel Sayı ve Sözleşmeleri

Bakanlık tarafından yıllık olarak her bir idare bazında vize edilen cetvellere ve tip sözleşmeye uygun olarak çalıştırılacak personelle yapılacak sözleşmeler ile ilgili mevzuatı gereğince Bakanlık vizesi alınmaksızın çalıştırılabilecek sözleşmeli personelle yapılacak sözleşmeler Başkanlık tarafından kontrole tâbidir. Bu sözleşmeler, Bakanlık tarafından vize

edilen cetvellere ve tip sözleşmeye, ilgili kanunlarına, diğer mevzuatına ve bütçelerinde öngörülen düzenlemelere uygunluk yönünden incelenir ve en geç 5 (beş) işgünü içinde sonuçlandırılır. Uygun görülmeyen sözleşmeler gerekçeli bir yazıyla ilgili birime gönderilir.

Taşınır ve Taşınmaz Kayıtlarının Tutulması

Üniversitemiz mülkiyetinde olan, tahsisli olan ya da üniversitenin kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlar ile bunlara ilişkin işlemlerin kaydı, ilgili mevzuatında belirlenen kişiler tarafından tutulur. Taşınır kayıtları idarenin birimleri bazında düzenlenerek mevzuatında belirlenen sürede Başkanlığımıza gönderilir. Başkanlığımızca bu kayıtlar idare bazında konsolide edilir ve taşınmaz kayıtları da eklenerek icmal cetvelleri hazırlanır.

Muhasebe Hizmetlerinin Yürütülmesi

Üniversitemizin muhasebe hizmetleri Başkanlığımız tarafından yürütülmektedir. Muhasebe hizmetleri, Kanun ve ilgili mevzuat çerçevesinde, muhasebe yetkilileri tarafından yerine getirilmektedir.

Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması

Üniversitemiz Bütçe kesin hesabı, bütçe uygulama sonuçları dikkate alınarak Maliye Bakanlığınca belirlenen usul ve esaslar çerçevesinde Başkanlığımız tarafından hazırlanarak, üst yönetici (Rektör) ve Milli Eğitim Bakanı tarafından onaylanarak ve kesin hesap kanun tasarisına dâhil edilmek üzere Bakanlığa gönderilmektedir.

Bütçe Uygulama Sonuçlarının Raporlanması

Bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin her türlü rapor, cetvel ve belge Başkanlığımız tarafından hazırlanmaktadır. Ayrıca Başkanlığımızca Üniversitemiz bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetleri temmuz ayı içinde kamuoyuna bir raporla açıklanmaktadır.

İdare Faaliyet Raporunun Hazırlanması



5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41. maddesinde; “Üst yöneticiler ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkilileri tarafından idari sorumlulukları çerçevesinde her yıl faaliyet raporları düzenlenir. Bu raporlar, stratejik planlama ve performans programları uyarınca yürütülen faaliyetleri, belirlenmiş performans göstergelerine göre hedef ve gerçekleşme durumu ile meydana gelen sapmaların nedenlerini açıklayacak şekilde hazırlanır” denilmektedir. Ayrıca; Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmeliğin birim faaliyet raporu alt başlıklı 10. maddesinde;



-“**Birim faaliyet raporu**; genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri, özel bütçeli idareler, sosyal güvenlik kurumları ve mahalli idarelerin bütçelerinde kendisine ödenek tahsis edilen **harcama yetkilileri** tarafından hazırlanır.

-**Birim faaliyet raporu** hazırlayan harcama yetkilileri, raporun içeriğinden ve raporda yer alan bilgilerin doğruluğundan üst yöneticiye karşı sorumludur.”

”Genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri, özel bütçeli idareler ve sosyal güvenlik kurumlarının ilgili mali yıla ilişkin birim faaliyet raporları harcama yetkilileri tarafından izleyen mali yılın en geç Mart ayı sonuna kadar üst yöneticiye sunulur” denilmektedir.

Söz konusu hükümler doğrultusunda harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporları, idare faaliyet raporunun hazırlanmasında esas teşkil etmek üzere, Üst Yöneticiye sunulmaktadır. Daha sonra raporlar Üst yönetici tarafından Başkanlığımıza gönderilmekte ve Başkanlığımızca bu raporlar esas alınarak idare faaliyet raporu hazırlanmaktadır. Hazırlanan idare faaliyet raporu kamuoyu bilgisine sunulmakta ve ilgili kurumlara süresi içinde gönderilmektedir.

Yatırım Değerlendirme Raporunun Hazırlanması

Yatırım projelerini uygulayan harcama birimleri, dönem ve yıllık yatırım değerlendirme raporunun hazırlanmasına dayanak teşkil eden bilgi ve belgeleri Başkanlığımıza göndermektedir. Yatırım projelerinin gerçekleşme ve uygulama sonuçlarına ilişkin dönemlik ve yıllık yatırım değerlendirme raporu, Başkanlığımız tarafından hazırlanarak ilgili kurumlara süresi içerisinde gönderilmektedir.

Üniversitemizin yatırım projeleri kuruluş, sektör ve proje bazında yatırım uygulama raporları ile izlenmektedir. Yatırım Uygulama Raporlarında her yatırım projesinin, uygulama yılı başından dönem sonuna kadar ve dönem içinde harcama ve gerçekleşme durumları ve bunların finansman ayrıntısı (genel bütçe, fon, döner sermaye ve/veya dış krediden -nakit ve makine teçhizat olarak- hangilerinin kullanıldığı) belirtilmektedir. Ödeneği toplu olarak verilmiş ve/veya ödenekleri toplulaştırılmış projelerin alt detayları ile ilgili bilgilere, geliştirilmiş formlara uygun olarak Yatırım Uygulama Raporunda yer verilmektedir.

Yatırım Raporları:

1 Ocak - 31 Mart

1 Nisan - 30 Haziran

1 Temmuz - 30 Eylül

1 Ekim - 31 Aralık

dönemlerini kapsayacak şekilde hazırlanıp dönem sonlarını takip eden en geç 15 gün içinde, 1 Ekim–31 Aralık dönem raporları ise en geç Mart ayı sonuna kadar Kalkınma Bakanlığına gönderilmektedir. Ayrıca Yıllık Yatırım Değerlendirme Raporu izleyen yılın Mart ayı sonuna kadar Sayıştay Başkanlığına, Kalkınma Bakanlığına ve Maliye Bakanlığına gönderilmektedir.

Malî İstatistiklerin Hazırlanması



Üniversitemizin malî istatistiklerinin hazırlanmasına dayanak teşkil eden istatistikî bilgiler Başkanlığımız tarafından hazırlanarak Maliye Bakanlığına gönderilmektedir. Muhasebe işlemlerine ilişkin istatistikler Say2000i programından, Bütçeye ilişkin istatistikler e-bütçe programından, taşınıra ilişkin istatistikler ise KBS programından elde edilmektedir.

Malî İş Ve İşlemlerin Diğer İdareler Nezdinde İzlenmesi

Üniversitemizin, diğer idareler nezdindeki malî iş ve işlemleri, harcama birimleri arasında koordinasyon sağlanarak, Başkanlığımız tarafından izlenerek sonuçlandırılmaktadır. Bu konudaki yazışmaların tümü Başkanlığımızca yapılmaktadır.

Danışmanlık Hizmeti Sunma ve Bilgilendirme Yükümlülüğü

Başkanlığımız, harcama birimleri tarafından istenilen bilgileri sağlamak ve harcama birimlerine malî konularda danışmanlık hizmeti sunmakla yükümlü kılınmıştır. Bu amaçla malî yönetim ve kontrol ile denetim konularında gerekli bilgi ve dokümantasyon, yetki ve görevleri çerçevesinde, Başkanlığımız tarafından oluşturularak izlenmektedir.

Harcama birimleri, malî mevzuatta meydana gelen değişiklikler konusunda Başkanlığımız tarafından uygun araçlarla (web sayfasında duyuru, eğitimler v.b.) bilgilendirilmektedir.

Malî konulardaki düzenleme ve kararların uygulanması konusunda, gerektiğinde ilgili idarelerin görüşü de alınarak, Başkanlığımız tarafından uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici yazılı bilgilendirme yapılmakta ve istenildiğinde harcama birimlerine yazılı görüş verilmektedir.

Diğer İşlemler

Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik uyarınca bildirilen alacakların muhasebe işlemleri yürütülmektedir.

Muhasebe Birimimizce, harcama birimlerinden gelen her türlü personel istihkakı (maaş, ek ders, harcırah, avans vb.), müteahhit hak edişleri, mamul mal ve hizmet bedelleri, sosyal güvenlik primi kesintileri, Vergi Dairesine beyanname vermek suretiyle Gelir Vergisi, Damga Vergisi, KDV tevkifatı, Emekli Sandığı kesintileri, personel ücretlerinden yapılan icra kesintileri elektrik, su ve haberleşme ücretleri ödenmektedir.

Santez, Farabi, Erasmus, Tübitak, Bilimsel Araştırma Projeleri, Avrupa Birliği Hibe Projelerinin ilgili mevzuatları çerçevesinde muhasebe kayıt işlemleri say 2000i sistemi üzerinden yürütülerek en geç iki iş günü içerisinde ilgililere ödeme yapılmaktadır.

Ödeme emirleri, muhasebe birimine geliş tarihinden itibaren, en geç dört iş günü içinde incelenir, uygun bulunanlar muhasebeleştirilerek tutarları hak sahiplerin banka hesabına yatırılır. Eksik veya hatalı ödeme emri belgesi ve eki belgeler, düzeltilmek veya tamamlanmak üzere en geç, hata veya eksikliğin tespit edildiği günü izleyen iş günü içerisinde gerekçeleriyle birlikte harcama yetkilisine yazı olarak gönderilir.

6. Yönetim Ve İç Kontrol Sistemi

Kamu Mali Yönetimi sistemimizi yeniden şekillendiren 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunuyla, yönetim sorumluluğu ilkesi gereği, kontrol ve denetim sorumluluğu idarelere devredilmiş bulunmaktadır. Bu sorumluluğun gereklerini yerine getirebilmek ve ilgili mercilere hesap verebilmek için etkili ve yeterli bir iç kontrol sisteminin oluşturulması ve işleyişinin sağlanması kamu idarelerinin üst yöneticisi ve diğer yöneticileri için temel bir zorunluluk olarak belirlenmiştir.

5018 sayılı kanunla mevzuatımıza giren iç kontrol ile ilgili, kanunun 55 inci maddesinde *“iç 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, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan malî ve diğer kontroller bütünü”* olarak tanımlanmıştır.

Kanunun 56 ncı maddesinde iç kontrolün amaçları;

- Kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini,
- Kamu idarelerinin kanunlara ve diğer düzenlemelere uygun olarak faaliyet göstermesini,
- Her türlü malî karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesini,
- Karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesini,
- Varlıkların kötüye kullanılması ve israfını önlemek ve kayıplara karşı korunmasını, sağlamak olarak belirlenmiştir.

Kanununun 57 nci maddesinde ise kamu idarelerinin malî yönetim ve kontrol sistemlerinin harcama birimleri, muhasebe ve malî hizmetler ile ön malî kontrol ve iç denetimden oluştuğu belirtilmiş, yeterli ve etkili bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için;

- Mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunması,
- Malî yetki ve sorumlulukların bilgili ve yeterli yöneticilerle personele verilmesi,
- Belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması,
- Mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesi,

•Kapsamlı bir yönetim anlayışı ile uygun bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanması, bakımından ilgili idarelerin üst yöneticileri ile diğer yöneticileri tarafından görev, yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemlerin alınması öngörülmüştür.

Kanununun 60, 61, 63 ve 64 üncü maddelerinde, mali hizmetler birimleri, muhasebe yetkilileri ve iç denetçilerin iç kontrol alanındaki görev ve sorumluluklarına yer verilmiştir.

Buna göre; mali hizmetler birimleri, (Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı) idarenin iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak ve ön mali kontrol faaliyetini yürütmekten, muhasebe yetkilileri, ödeme emri belgesi ve eklerinin kontrolünden, muhasebe işlemlerinin belirlenmiş standartlara ve usulüne uygun olarak kaydedilmesinden, raporlanmasından, muhafazasından ve denetime hazır halde bulundurulmasından, iç denetçiler ise idarelerin iç kontrol sistemlerinin denetlenmesinden ve geliştirilmesi yönünde önerilerde bulunulmasından sorumlu tutulmuştur.

II- AMAÇ ve HEDEFLER

Stratejik Amaç-1: Üniversitemiz kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını sağlamaya yönelik idari, teknolojik ve fiziki altyapıyı oluşturmak ve güçlendirmek.

Hedef-1.1: Harcama Birimleri Faaliyet Raporlarının daha düzenli bir şekilde hazırlanması amacıyla Faaliyet Raporu Hazırlama Otomasyonuna geçilecektir.

Hedef-1.2: Üniversitemiz personelinin maaş işlemlerinin Say2000i sisteminden ödenmesi yönünde çalışmalar yapılacaktır.

Hedef-1.3: Başkanlığımız bünyesinde yapılan iç kontrol çalışmalarının üniversite genelinde yaygınlaşması sağlanacaktır.

Hedef-1.4: Üniversite Yönetim Bilgi Sisteminin kurulması ve bu birime personel atanması Rektörlükten talep edilecektir.

Stratejik Amaç -2: Toplam Kalite Yönetimine Paralel Olarak Kurum Kültürünün Oluşturulması



Hedef-2.1:Personelin mevzuattaki değişiklikler hakkında bilgilendirilebilmesi için tasarlanan Başkanlığımız web sayfası daha da geliştirilecektir.

Hedef-2.2:Üniversitemiz harcama birimlerinde, mali işlemleri yürüten personelin bilgilendirilmesi amacıyla, Mali Mevzuata ilişkin eğitim çalışmalarına devam edilecektir.

Hedef-2.3:Başkanlığımız personelinin bilgi ve becerilerinin geliştirilmesi amacıyla alanları ile ilgili Eğitim ve seminerlere katılımları desteklenecektir.

A- TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER

Üniversitemizde Stratejik Yönetim ve Planlama, Performans ve Kalite Ölçütlerini Geliştirme, Yönetim Bilgi Sistemi ve Mali Hizmetler fonksiyonlarını yürüten Başkanlığımızın temel öncelikleri şunlardır.

Eğitim Faaliyetleri: Başkanlığımız, harcama birimleri tarafından istenilen bilgileri sağlamak ve harcama birimlerine malî konularda danışmanlık hizmeti sunmakla yükümlü kılınmıştır. Bu nedenle Başkanlığımızın görev alanına giren konularda gerek Başkanlık personeline gerekse de harcama birimlerinde ihtiyaç duyulan eğitimlerin tamamlanması sağlanacak ve bu eğitimin sürekli yapılması için gerekli düzenlemeler yapılacaktır

Yönetim Bilgi Sisteminin Kurulması: Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik uyarınca Başkanlığımız Üniversitemiz Yönetim Bilgi Sistemini oluşturmakla yükümlü kılınmıştır. Sistemin oluşturulması yönetmeliğin verdiği bir yükümlülük olmasının yanı sıra Üniversitemiz açısından işlerin akışını hızlandıracağı, kolaylaştıracağı ve hata oranını minimuma düşüreceği için de önemlidir.

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A- MALİ BİLGİLER

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Bütçe Uygulama Sonuçları

Başkanlığımıza 2014 yılı için 6512 Sayılı Bütçe Kanunu ile 946.000 ₺ ödenek verilmiş, bu ödeneye 1.000₺ eklenmiş, 2.500₺ düşülmüş ve yılsonu ödenek toplamı 944.500₺ olarak gerçekleşmiş, bu ödenekten yılı içerisinde 816.585₺ harcama yapılmış olup, harcamanın toplam ödeneye oranı %87 olmuştur.

Bu mali tablolar incelendiğinde bu harcamanın üç ana gider grubunda gerçekleştiği görülmektedir. Ana gider grupları ve harcama tutarları aşağıdaki gibidir:



KOD	GİDER TÜRLERİ	BÜTÇE BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	EKLENEN(+)	DÜŞÜLEN(-)	YILSONU ÖDENEĞİ	HARCAMA	HARCAMA (%)
01	Personel Giderleri	725.000	-	-	725.000	662.415	91
02	Sos. Güv. Kur. D.Prim Gideri	111.000	-	-	112.000	111.045	99
03	Mal ve Hizmet Alım Gid.	110.000	1.000	2.500	107.500	43.125	40
GENEL TOPLAM		946.000	1.000	2.500	944.500	816.585	87

Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

KOD	GİDER TÜRLERİ	BÜTÇE BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	EKLENEN(+)	DÜŞÜLEN(-)	YILSONU ÖDENEĞİ	HARCAMA	HARCAMA (%)
01	Genel Kamu Hizmetleri	946.000	1.000	2.500	944.500	816.585	87
GENEL TOPLAM		946.000	1.000	2.500	944.500	816.585	87

Fonksiyonel Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

Harcamaların Tertip Düzeyinde Açıklaması:

01.1 -Memurlar: Bu harcama kalemine 6512 sayılı 2014 Yılı Bütçe Kanunu ile 725.000₺ ödenek verilmiş olup bu ödenekten yıl içerisinde 662.415 ₺ si harcanmış ve harcama oranı % 91 olarak gerçekleşmiştir.

02.1 -Memurlar: Bu harcama kalemine 6512 sayılı 2014 Yılı Bütçe Kanunu ile 111.000₺ ödenek verilmiş bu ödeneye 1.000 ₺ eklenmiş yıl sonu ödenek toplamı 112.000 ₺ olup bu ödeneğin yıl içerisinde 111.045₺ si harcanmış, harcama oranı % 99 olarak gerçekleşmiştir.

03.2 -Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları: Bu harcama kalemine 6512 sayılı 2014 Yılı Bütçe Kanunu ile 18.000₺ ödenek verilmiş bu ödeneğin 6.836 ₺ harcanarak harcama oranı % 38 olarak gerçekleşmiştir.

03.3 -Yolluklar: Bu harcama kalemine 6512 sayılı 2014 Yılı Bütçe Kanunu ile 21.000₺ ödenek verilmiş bu ödeneğin 2.500₺ düşülerek toplam ödenek 18.500₺ olmuştur. Bu ödeneğin 14.450 ₺ harcanmış olup harcama oranı %78 olarak gerçekleşmiştir.

03.5 -Hizmet Alımları: Bu harcama kalemine 6512 sayılı 2014 Yılı Bütçe Kanunu ile 54.000 ₺ ödenek verilmiş bu ödeneğin yıl içerisinde 11.615 ₺ si harcanmış olup harcama oranı % 22 olarak gerçekleşmiştir.

03.7 -Menkul Mal Gayrimaddi Hak Alım Bakım ve Onarım Giderleri: Bu harcama kalemine 6512 sayılı 2014 Yılı Bütçe Kanunu ile 17.000 ₺ ödenek verilmiş bu ödeneğin yıl içerisinde 10.225 ₺ si harcanmış olup harcama oranı % 60 olarak gerçekleşmiştir.

B. PERFORMANS BİLGİLERİ

FAALİYET BİLGİLERİ

Bütçenin Hazırlanması

Gaziantep Üniversitesi 2015–2017 yılları bütçe tasarısı hazırlamak için harcama birimlerinden ödenek teklifleri yazı ile istenmiştir. Gelen cari ve yatırım ödenek teklifleri başkanlığımızca OVP, OVMP ve Bütçe Hazırlama Rehberi ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberlerinde belirtilen standartlara, önceliklere, ilkelere uygunluğu incelendikten sonra, hazırlanan üniversitemiz 2015–2017 yılları bütçe teklifi Temmuz ayı sonunda Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Maliye Bakanlığı ve Kalkınma Bakanlığı ile yapılan görüşmeler neticesinde tasarı şeklini alan bütçemiz Meclise sunularak 220.418.000₺ olarak kanunlaşmıştır.

Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması Ve Uygulanması

2014 yılı bütçe ödeneklerine göre hazırlanan ayrıntılı finans programı icmali Maliye Bakanlığına gönderildi. Maliye Bakanlığınca vize edilen Ayrıntılı Finans Programı icmaline uygun olarak Başkanlığımızca detay ayrıntılı finans programını hazırlanarak üst yöneticinin onayına sunuldu ve Maliye Bakanlığına bilgi verildi. Sistem (e-bütçe) üzerinde başkanlığımızca onaylanarak ödeneklerin kullanılabilir hale gelmesi sağlandı.

Ödenek Gönderme Belgelerinin Düzenlenmesi

2014 yılı ayrıntılı finans programına göre serbest bırakılan ödenekler dâhilinde her üç ayda bir harcama birimleri bazında Ödenek gönderme belgeleri başkanlığımızca düzenlenip, onaylanmıştır. 2014 yılı içinde bütün harcama birimleri için 512 adet ödenek gönderme belgesi, 114 adet ödenek gönderme icmali düzenlenmiştir.

Revize işlemleri

Başkanlığımızca 2014 yılında harcama birimlerinin AFP' ye bağlanan ödeneklerin programlanan dönemden önce kullanılması yönündeki talepler dikkate alınarak birim düzeyinde 4 adet revize işlemi yapılmıştır.

Tenkis Belgelerinin Düzenlenmesi

Başkanlığımızca 2014 yılı içinde 80 adet tenkis belgesi ve 39 adet tenkis icmali düzenlenmiştir.

Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması

2013 Mali Yılı Üniversite kesin hesabı, Başkanlığımız tarafından bütçe uygulamasına esas muhasebe kayıtları dikkate alınarak 2014 yılı Mayıs ayında hazırlanmış ve Sayıştay

Başkanlığı ve Maliye Bakanlığına, (Muhasebat Genel Müdürlüğü) gönderilmiş olup, 2014 Ekim ayının ilk haftasında kanunlaşmak üzere Türkiye Büyük Millet Meclisine sunulmuştur.

Ön Mali Kontrol İşlemleri

Ön malî kontrol idarenin gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerine ilişkin mali karar ve işlemlerin; Üniversitenin bütçesi, bütçe tertibi, kullanılabilir ödenek tutarı, harcama programı, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer mali mevzuat hükümlerine uygunluğu ve kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması yönünden yapılan kontrolleri ifade eder.

Ön malî kontrol, harcama birimleri tarafından yapılan kontroller ile Başkanlığımızca yapılan kontrollerden oluşmaktadır. Başkanlığımızca yapılacak ön malî kontrol işlemlerine ilişkin 2009 yılında bir yönerge hazırlanarak 13.02.2009 tarihli rektörlük oluruyla yürürlüğe konulmuştur. Bu tarihten sonraki ön mali kontrole tabi işlemler bu yönerge doğrultusunda yürütülmektedir. Söz konusu yönergeyle aşağıdaki iş ve işlemler ön mali kontrole tabi tutulmuştur.

- Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları
- Ödenek aktarma işlemleri
- Kadro dağılım cetvelleri
- Yan ödeme cetvelleri
- Sözleşmeli personel sayı ve sözleşmeleri
- Ödenek Gönderme Belgeleri

Taahhüt Evrakı ve Sözleşme Tasarıları

Ön Mali Kontrol işlemlerine ilişkin yönergedeki düzenleme ile harcama birimlerinin, ihale kanunlarına tabi olsun veya olmasın, harcamayı gerektirecek taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından tutarı mal ve hizmet alımları için bir milyon Türk Lirasını, yapım işleri için iki milyon Türk Lirasını aşanlar kontrole tabi tutulmuş ve bu tutarlara katma değer vergisi dahil edilmemiştir.

2009 yılında yürürlüğe konulan Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi doğrultusunda yukarıda belirtilen tutarları aşan 7 adet ihale dosyası ön mali kontrole tabi tutulmuştur. Ön mali kontrol sonucunda 6 adet ihale dosyasına uygun görüş verilmiş 1 adet ihale dosyasına ise olumsuz görüş verilmiştir.

Ödenek Aktarma İşlemleri

Harcama birimleri tarafından Başkanlığımıza iletilen 8.633.100 TL tutarındaki aktarma talebi değerlendirilerek 8 adet aktarma gerçekleştirilmiştir. Başkanlığımız yetkisinde olan 4 adet aktarma (2014 yılı bütçe kanununa göre aktarılacak tertibin bütçe ödeneğinin %20 sine

kadar olanlar) Başkanlığımızca yapılarak onaylanmış olup, 4 adet aktarma talebi %20'yi aştığı için Maliye Bakanlığına yazılarak aktarma işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Yan Ödeme Cetvelleri

657 sayılı Devlet Memurları Kanunu ile bu Kanunun ek geçici 9 uncu maddesi kapsamına giren idarelerde istihdam edilen Devlet memurlarından, hangi işi yapanlara ve hangi görevde bulunanlara zam ve tazminat ödeneceği, ödenecek zam ve tazminatın miktarları ile ödeme usul ve esaslarına ilişkin olarak anılan Kanunun 152 nci maddesine dayanılarak yürürlüğe konulan Bakanlar Kurulu kararı uyarınca, zam ve tazminat ödemesi yapılacak personelin kadro veya görev unvanları, sınıfları, dereceleri, sayıları ve hizmet yerleri ile bunlara uygun olarak ödenecek zam ve tazminatın miktarlarını gösteren ve serbest kadro üzerinden hazırlanan cetvel ile bunların birimler itibarıyla dağılımını gösteren listeler Başkanlığımızca kontrol edilerek üst yöneticinin onayına sunulmuştur. Onaylanan cetveller süresi içerisinde ilgili kurumlara gönderilmiştir.

Sözleşmeli personel sayı ve sözleşmeleri

İlgili harcama birimlerinden sözleşmeli personel sayı ve sözleşmeleri başkanlığımızca ön mali kontrole tabi tutulmuştur.

Kadro Dağılım Cetvelleri

190 sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnameye tâbi idarelere ait kadro dağılım cetvelleri, anılan Kanun Hükmünde Kararname ve Kadro İhdas, Serbest Bırakma ve Kadro Değişikliği ile Kadroların Kullanım Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde, Bakanlık ve Devlet Personel Başkanlığı ile uygunluk sağlandıktan sonra kontrole tâbidir.

Personel Dairesi Başkanlığı tarafından gönderilen Kadro Dağılım Cetvellerinin ön mali kontrolü Başkanlığımızca yapılmaktadır.

Ödenek Gönderme Belgeleri

2014 yılı içinde bütün harcama birimleri için 512 adet ödenek gönderme belgesi düzenlenmiş ve bu belgelerin ön mali kontrolü yapılmıştır.

Taşınır ve Taşınmaz Kayıtlarının Tutulması

Taşınır ve taşınmaz kayıtlarının tutulmasına ilişkin düzenleme 2007 yılında yürürlüğe girmiştir. Başkanlığımıza ait 2014 taşınırlarına ilişkin;

- a) Taşınır sayım tutanağı
- b) Taşınır sayım ve döküm cetvelleri
- c) Harcama Birimi taşınır yönetim hesabı cetveli
- d) En son numarayı gösteren Taşınır İşlem Fişi Tutanağı, Taşınır Kayıt ve Kontrol

Yetkilisi tarafından düzenlenerek, Taşınır Konsolide Yetkilisi'ne teslim edilmiştir.

Üniversitemiz taşınır konsolide görevlisi harcama birimlerinden aldığı Taşınır Hesap Cetvellerini konsolide ederek, idarenin Taşınır Kesin Hesap Cetveli ile Taşınır Hesabı İcmal Cetvelini, üst yönetici adına hazırlayarak ilgili kurumlara göndermiştir.

Malî İstatistiklerin Hazırlanması

Başkanlığımız tarafından 2013 Dönem Sonu ve 2014 Dönem Başı İşlemleri mevzuata uygun olarak yapılmıştır. 2014 yılında 2013 yılına ilişkin, Yönetim Dönemi Hesapları, Kesin Hesapları mevzuatla belirlenen sürelerde hazırlanarak, Maliye Bakanlığı'na gönderilmiştir. Bununla birlikte 2014 yılında Aylık Hesap Cetvelleri de Sayıştay Başkanlığı'na ve Maliye Bakanlığı'na gönderilmiştir. Ayrıca yıllık faaliyet raporu ve kurumsal mali durum ve beklentiler raporu hazırlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

Evrak İşlemleri

2014 yılında başkanlığımıza 1081 adet gelen, 89 adet giden evrak olmak üzere toplam 1.170 adet evrak akışı gerçekleşmiştir.

İdare Faaliyet Raporu

Harcama birimlerinin hazırladığı 2014 yılı birim faaliyet raporları konsolide edilerek Üniversitemiz 2014 Yılı İdare Faaliyet Raporu hazırlanmıştır. Hazırlanan İdare Faaliyet Raporu ilgili kuruluşlara gönderilmiş ve Üniversitemiz web sitesinde yayımlanmıştır.

IV. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

ÜSTÜNLÜKLER

- Üniversitenin mali hizmetlerinin üst yönetici adına Başkanlığımızca gerçekleştirilmesi
- Yeni, ilerlemeye açık ve takım çalışmasını destekleyen yönetiminin olması
- İşbirliğine açık, şeffaf ve hesap verebilir birim olmak
- Teknolojik altyapının güçlü olması

ZAYIFLIKLAR

- Hizmet içi eğitimlere yeterince zaman ayıramaması
- Uzman personel sayısının yetersiz olması
- Personel maaşlarının yetersiz olması
- Sosyal imkân ve aktivite eksikliği
- İdari yapılanma eksikliği

V. ÖNERİ VE TEDBİRLER

Başkanlığımız 01.01.2006 tarihinde kurulmuş, kurumsal anlamda genç ve dinamik bir birimdir. Başkanlığımızın uzman personel ve idari yapılanma ihtiyaçlarının karşılanarak teşkilatlanmasının tamamlanması durumunda verimin daha da artacağı düşüncesindeyiz.



VI. İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dâhilinde;

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

Bu raporda açıklanan faaliyetler için idare bütçesinden harcama birimimize tahsis edilmiş kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, görev ve yetki alanım çerçevesinde iç kontrol sisteminin idari ve mali kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasallık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç kontrolünün etkin olarak uygulandığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgilerim dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. (Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı/20.01.2015)

Hüseyin AKAY
Daire Başkanı