



STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

2018 YILI

BİRİM FAALİYET RAPORU

Ocak 2019

İçindekiler

I-GENEL BİLGİLER.....	1
A-Görev ve Hedef (Miyon ve Vizyon)	1
1.Başkanlığımızın Misyonu.....	1
2.Başkanlığımızın Vizyonu.....	1
B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar.....	2
C. İdareye İlişkin Bilgiler.....	4
1.Fiziksel Yapı.....	4
2.Örgüt Yapısı.....	4
3.Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar.....	5
4.İnsan Kaynakları.....	8
5.Sunulan Hizmetler.....	10
Yönetim ve İç Kontrol.....	20
II-AMAÇ VE HEDEFLER.....	21
A-Başkanlığımız Amaç ve Hedefler.....	21
III.FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE BELGELER.....	22
A-Mali Bilgiler.....	22
1.Bütçe Uygulama Sonuçları.....	22
2.Temel Mali Tablolar.....	24
3.Mali Denetim Sonuçları.....	25
B-Performans Bilgileri.....	26
IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ.....	29
1.Üstünlükler.....	29
2.Zayıflıklar.....	29
3.Değerlendirme.....	29
4.Öneri ve Tedbirler.....	29
V. HARCAMA YETKİLİSİNİN İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI.....	30

Birim Yöneticisinin Sunuşu

5018 sayılı kamu mali yönetim ve kontrol Kanun ile; kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılması, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere, kamu malî yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm malî işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve malî kontrolünü düzenlemek amaçlanmıştır.

Bu amaca yönelik mali saydamlık ve hesap verme sorumluluğu çerçevesinde Kanun'un 41'inci maddesi hükmü gereğince kamuoyuna açıklanacak olan idare faaliyet raporunun hazırlanmasına esas olan birim faaliyet raporlarıdır.

Başkanlığımız, mali yönetim alanında hesap verilebilirlik ve mali saydamlığa dayanan bir yapı oluşturulması, etkili bir iç kontrol sağlayarak harcama birimlerinin talep ve beklentilerinin karşılanması, üniversitemiz kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli şekilde elde edilmesi ve kullanılması için üstlendiği görevi, sorumluluk içerisinde eksiksiz olarak yerine getirme anlayış ve gayretindedir. Bu anlayış ile gerçekleştirilen 2018 yılı çalışmalarına ilişkin birim faaliyet raporu Rektöre karşı olan sorumluluğum çerçevesinde içeriği ve bilgilerin doğruluğu kayıt ve belgelerden kontrol edilerek hazırlanmıştır.

Raporun birinci bölümünde Genel Bilgiler başlığı altında; idarenin misyon ve vizyonu, Başkanlığımızın yetki, görev ve sorumlulukları ile diğer bilgilerine yer verilirken, ikinci bölümde idarenin amaç ve hedeflerinden söz edilmiş, üçüncü bölümde Başkanlığımızın 2018 yılına ait faaliyetlerine ilişkin bilgi ve değerlendirmelere yer verilmiştir. Kurumsal düzeyde üstün ve zayıf yönlerimiz sıralanıp kısa bir değerlendirme yapıldıktan sonra, son bölümde ortaya konulan öneri ve tedbirlerle rapor sonuçlandırılmıştır.

Başkanlığımızca 2018 yılında gerçekleştirilen hizmetler ve sürdürülen faaliyetlere ilişkin hazırlanan "2018 Yılı Birim Faaliyet Raporu" kamuoyuna sunulmaktadır.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının 2018 Yılı Birim Faaliyet Raporunu özverili çalışmalarından ve değerli katkılarından dolayı çalışma arkadaşlarıma teşekkür eder, harcama yetkilisi olarak tarafımdan imzalanan "İç Kontrol Güvence Beyanı" ile birlikte "2018 yılı Birim Faaliyet Raporu" nu saygılarımla sunarım.

Sedat ÇAKMAK
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

I-GENEL BİLGİLER

A. Görev ve Hedef (Misyon ve Vizyon)

Başkanlığımızın Görevi (Misyon)

Başkanlığımız,

Üniversitemizin orta ve uzun vadeli stratejilerini tüm birimlerle işbirliği yaparak belirlemek, Üniversitemize tahsis edilen kaynakların etkin ve verimli kullanımını sağlamak, izleme, değerlendirme ve raporlama yapmak suretiyle karar vericilere danışmanlık hizmeti sunmaktır.

Başkanlığımızın Hedefi (Vizyon)

Başkanlığımız,

Stratejik yönetim anlayışını benimseyerek Üniversitemizin geleceğine ışık tutan, çalışma alanına ilişkin konularda rehberlik ve koordinasyon işlevini üstlenen, etkin ve yol gösterici bir birim olmaktır.

B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Tarihçe

Stratejik planın kamuda uygulanması, 12 Temmuz 2001 yılında Dünya Bankası ile imzalanan I. Program Amaçlı Mali ve Kamu Sektörü Uyum Kredi Antlaşması (PFPSAL-1) ile gündeme gelmiştir. Antlaşmanın amacı mali sektör ve kamu yönetimine yönelik orta vadeli reform programlarının desteklenmesidir. Bu anlaşmadan sonra 3 Ocak 2003 tarihinde yayınlanan Acil Eylem Planında kamu yönetimi reformu olarak stratejik planlama uygulamasına geçileceği belirtilmiştir. Bu çerçevede 4 Temmuz 2003 tarih 2003/14 sayılı 2004 yılı Programı ve Mali Yılı Bütçesi Makro Çerçeve Yüksek Planlama Kurulu Kararında, kamu kuruluşlarının stratejik planlarını hazırlamaları öngörülmüştür.

10 Aralık 2003 tarihinde çıkarılan 5018 sayılı “ Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu” nun 9. ile 60. maddesinde ve 60. maddeye ek olarak 5436 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu İle Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun’un 15. maddesinde belirtilen görevlerin yerine getirilmesi amacıyla strateji geliştirme daire başkanlıkları kurulması öngörülmüş ve Üniversitelerde Maliye Bakanlığına bağlı olarak hizmet veren Bütçe Dairesi Başkanlıkları 31.12.2005 tarihi itibariyle kapatılarak 01.01.2006 tarihinden itibaren faaliyete geçmek üzere Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları kurulmuş, personelin de 31/12/2006 tarihine kadar geçici olarak görev yapması öngörülmüştür. Belirtilen birimlerin teşkilat yapıları ve faaliyetlerini yerine getirmeleri 26 Mayıs 2006 tarihinde, 26084 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan 2006/9972 karar sayılı “Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ile belirtilmiştir.

Bu kapsamda Başkanlığımız; Bütçe ve Performans Programı Birimi, Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi, Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Birimi olmak üzere yapılandırılmıştır.

Yetki ve Sorumluluklar

Strateji geliştirme daire başkanlıkları 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu İle 5436 Sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Hakkında Kanun’un 15’inci maddesi ile 01.01.2006 tarihinden itibaren faaliyete geçmek üzere kurulmuştur. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 60’inci ve 5436 Sayılı Kanun’un 15’inci maddesine dayanılarak hazırlanan “Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” çerçevesinde görev yapmaktadır. Daire Başkanlığımız mali hizmetler birimi olarak görevlendirilmiş, Strateji Geliştirme Daire Başkanı, mali hizmetler birim yöneticisi olup, görevlerin zamanında yerine getirilmesinden üst yöneticiye karşı sorumludur.

Strateji Geliştirme Daire Başkanı, görev ve yetkilerinden bazılarını sınırlarını açıkça belirtmek, yazılı olmak ve kanuna aykırı olmamak şartıyla ve üst yöneticinin onayıyla alt birim yöneticilerine devredebilir.

Görevler

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 60'ncü maddesi ile 5436 Sayılı Kanun'un 15'inci maddesi ve 18 Şubat 2006 tarih 26084 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe göre, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızın görevleri aşağıdaki şekilde sıralanmıştır:

- 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,
- Üniversitenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek,
- Üniversitenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak,
- Üniversitenin 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,
- Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek,
- Üniversitenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek,
- Üniversitenin izleyen 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,
- Üniversitenin mevzuat uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı finansman programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak,
- Üniversitenin bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile mali istatistikleri hazırlamak,
- İlgili mevzuat çerçevesinde idare (Üniversitenin) gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek,
- Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak,
- Üniversitenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek,
- Üniversitenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- Üniversitenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken mali iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak,
- Mali konularla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak,
- Ön mali kontrol faaliyetini yürütmek,
- 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,
- Yönetim tarafından verilecek diğer görevleri yapmak,

C. İdareye İlişkin Bilgiler

1.Fiziksel Yapı

Başkanlığımız, Rektörlük hizmet binasının giriş katında yaklaşık olarak 306 m² lik alanda 5 ofis, 1 vezne, 1 arşiv, 1 taşınır ambarı ve sirkülasyon alanında hizmet vermektedir.

Tablo 1:Fiziki Alanlar

Birimler	Ofis Sayısı		Vezne		Taşınır Ambarı		Arşiv Odası		Sirkülasyon Alanı		Toplam Alan	
	Adet	M2	Adet	M2	Adet	M2	Adet	M2	Adet	M2	Adet	M2
Başkanlık	1	42							1	50	2	92
İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Stratejik Planlama	1	45									1	45
Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama	2	67	1	25	1	15	1	40			5	147
Bütçe ve Performans Programı	1	22									1	22
Toplam	5	176	1	25	1	15	1	40	1	50	9	306

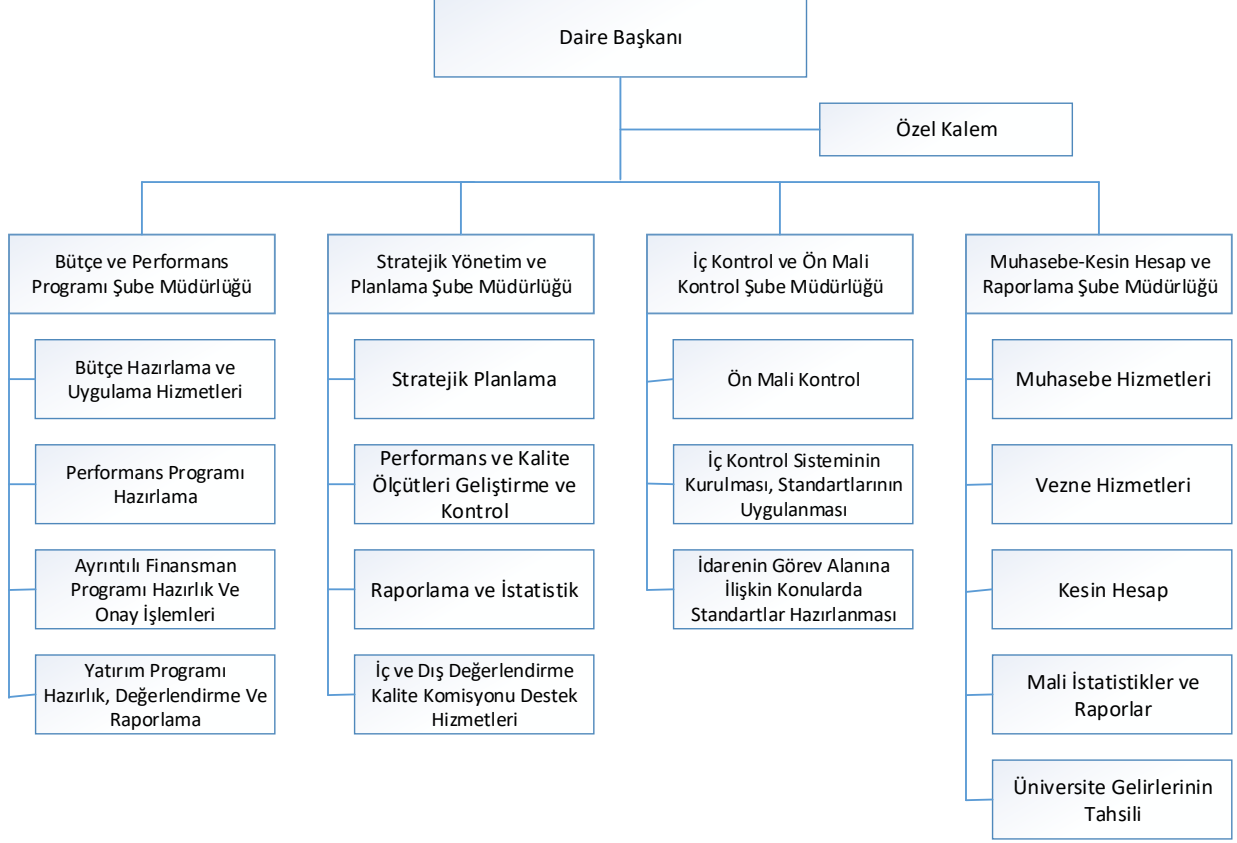
2. Örgüt Yapısı

Ordu Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız, üniversitenin stratejik yönetim ve planlama, birimlerin hedeflerine ulaşmasında ve bu yolda ilerlerken önlerine çıkabilecek belirsizliklerin en aza indirilmesi ve mali hizmetler faaliyetlerini yürütmek üzere;

- Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi
- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi
- Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Birimi
- Bütçe ve Performans Programı Birimi

Olmak üzere dört alt birim tarafından yürütülmektedir.

Başkanlığımız 2018 yıl sonu itibariyle daire başkanı, bir şube müdürü, iki mali hizmetler uzmanı, bir mali hizmetler uzman yardımcısı, iki şef, üç bilgisayar işletmeni ve memur, bir tekniker ve iki 4/D Md. Kapsamında (işçi) olmak üzere toplam 13 personelden oluşmaktadır.



3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Daire Başkanlığımızın bilgi kaynakları;

- 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu
- 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu
- 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
- 6245 sayılı Harcırah Kanunu
- 5434 sayılı Emekli Sandığı Kanunu
- 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu
- 5510 sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu
- 6085 sayılı Sayıştay Kanunu
- Diğer Tüm Kanunlar ve bu Kanunlara dayalı yayımlanan Yönetmelik, Tüzük, Tebliğ, Karar ve yürürlükteki mevzuatlardan oluşmaktadır.



Bilgi ve iletişim teknolojilerinin yaygın ve etkin kullanımıyla bilgi toplumuna dönüşüm süreci hızla artmaktadır. Bu anlamda Üniversitemiz bilişim sistemleri açısından, güçlü bir internet altyapısına ve teknolojik donanıma sahiptir. Başkanlığımız da hizmetlerini yerine getirirken bu imkanlardan maksimum düzeyde yararlanmakta ve yürütülen faaliyetler için gerekli bilgi kaynaklarına, mevzuata (resmi gazete vb.) ve duyurulara rahatlıkla ulaşabilmektedir.

Bu bağlamda Üniversitemizin bilişim faaliyetlerinin ana kaynağı olan <http://www.odu.edu.tr/> internet sitesinden Strateji Geliştirme Daire

Başkanlığının web sayfasında (<http://sgdb.odu.edu.tr/>) yürütülmektedir. Başkanlığımız tarafından yürütülen faaliyetler hakkında bilgi vermek ve güncel mevzuatın takip edilmesi, çeşitli konularda duyurular yapılması ve mali bilgiler içeren (faaliyet raporları, yıllık yatırım izleme ve değerlendirme ile üçer aylık yatırım uygulama raporları, kurumsal mali durum ve beklentiler raporu vb.) raporların Üniversitemiz Harcama Birimlerine ve kamuoyuna duyurulması sağlanmaktadır.



Bu anlayış ile 2017 yılı sonu itibariyle say2000i sistemi sonlandırılmış, yerine 02.01.2018 tarihi itibariyle **Bütünlük Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemini (BKMYBS)** kullanılmaya başlanmıştır.



Üniversite bütçesinin ödenek teklif aşamasından harcama aşamasına kadar olan sürecin elektronik ortamda gerçekleştirilmesini sağlamak amacıyla Maliye Bakanlığınca geliştirilen **e-bütçe sistemi**,



TTS

TÜBİTAK tarafından üniversitelere aktarımı yapılan projelerle ilgili olarak mali verilerin tutulduğu, bütçe ve muhasebe işlemlerinin yapıldığı TÜBİTAK **Transfer Takip Sistemi (TTS)**, üzerinden yürütülmektedir.



Mali işlemlerin harcama birimleri ve muhasebe birimi aşamalarını tek bir otomasyon sistemi içinde bütünlüştürmek, harcama birimleri ile muhasebe birimleri arasında elektronik iletişim ortamı sağlamak amacıyla Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen **Kamu Harcama ve Muhasebe**

Bilişim Sistemi,



Kurum bilgileri, Mali Hizmetler Uzmanı ve Mali Hizmetler Uzman Yardımcıları eğitim ve yeterlik bilgileri ile iç kontrol bilgilerinin girildiği, sorgulandığı, raporlandığı ve Strateji Geliştirme Birimleri (SGB) ve Maliye Bakanlığının izleme işlemlerini gerçekleştirebileceği bir veri tabanı oluşturulması amacıyla **e-SGB** Sistemi kullanılmaktadır.

Başkanlığımız bilgi ve teknoloji altyapısı ile diğer altyapı kaynaklarına ilişkin 2018 yıl sonu itibarıyla taşınır durumu ve kayıtlı değerleri Tablo 2’de gösterilmiştir.

Tablo 2: Dayanıklı Taşınır Listesi

Taşınır Adı	Ölçü Birimi	Miktar
Bilgisayar Kasaları	Adet	17
Ekran (Monitör)	Adet	17
Dizüstü Bilgisayar	Adet	8
Lazer Yazıcı	Adet	18
Telefon	Adet	11
Hesap Makineleri	Adet	11
Klima	Adet	1
Evrak İmha	Adet	1
Dosya Dolapları	Adet	23
Çalışma Masaları	Adet	18
Çalışma Koltukları	Adet	20
Misafir Koltukları	Adet	34
Mevzuat Kitapları	Adet	8
Kesonlar	Adet	8
Orta Sehpa	Adet	15
Çok Fonksiyonlu Yazıcılar	Adet	4
Vantilatörler	Adet	12
Masaüstü Tarayıcıları	Adet	1
Toplantı Masaları	Adet	1
Volanlı Dolaplar	Adet	9
Toplam		237

4. İnsan Kaynakları

Başkanlığımız 2017 yılı sonu itibariyle aktif olarak bir daire başkanı, üç şube müdürü, iki mali hizmetler uzmanı, bir mali hizmetler uzman yardımcısı, üç bilgisayar işletmeni ve memur, bir tekniker, ve iki 4/d md. Kapsamında sürekli işçi olmak üzere toplam 13 personelden oluşmaktadır.

Tablo 3 : Personel sayıları

Unvan	Sayı
Daire Başkanı	1
Şube Müdürü	3
Mali Hizmetler Uzmanı	2
Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı	1
Bilgisayar İşletmeni/Memur	3
Tekniker	1
Sürekli İşçi (4/d kapsamında)	2
Toplam	13

2018 yılı sonu itibariyle başkanlığımızda görev yapmakta olan 13 personelin 3'ü kadınlardan, 10'u ise erkeklerden oluşmaktadır. Toplam personel içerisinde kadın personelimizin oranı %23 iken erkek personelimizin oranı ise %77'sini oluşturmaktadır.

%23 Kadın



%77 Erkek

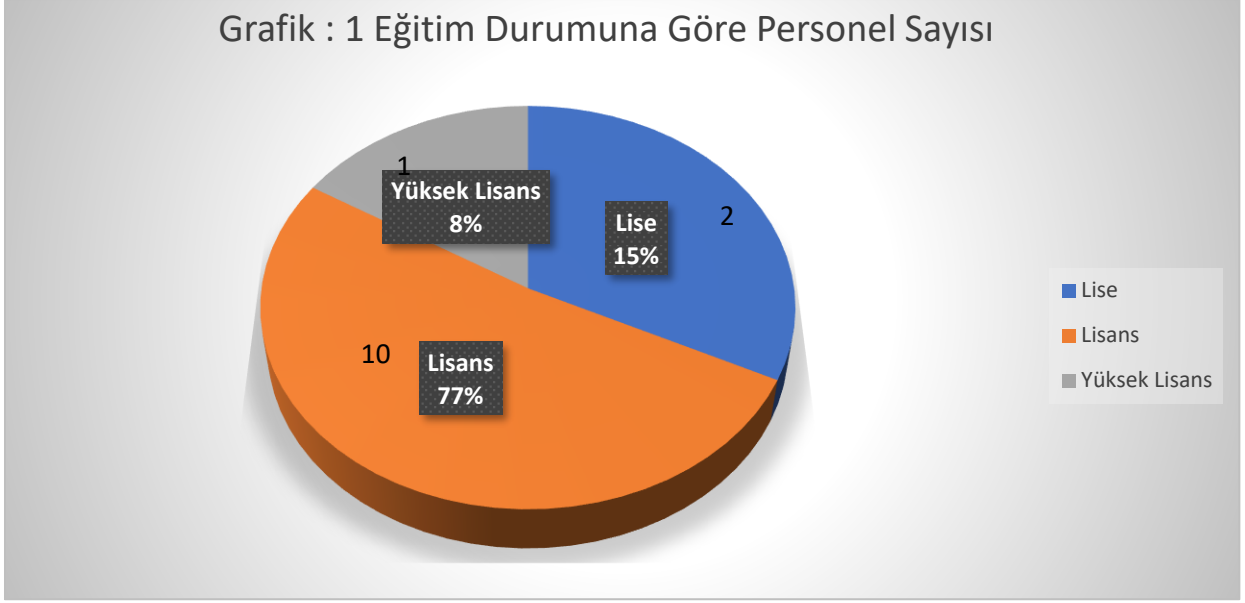


Başkanlığımız personelinin eğitim durumuna bakıldığında, % 77 ile lisans mezunlarının çoğunlukta olduğu görülmektedir. Başkanlığımız, personelimizin lisans tamamlama veya yüksek lisans ve doktora eğitimine dönük girişim ve çabalarını desteklemektedir. Bu veriler ışığında, Başkanlığımız personelinin eğitim durumu aşağıdaki gibidir;

Tablo 4 : Personelin Eğitim Durumu

Açıklama	Lise	Ön Lisans	Lisans	Yüksek Lisans ve Doktora
Kişi Sayısı	2	-	10	1
Oran(%)	15	-	77	8

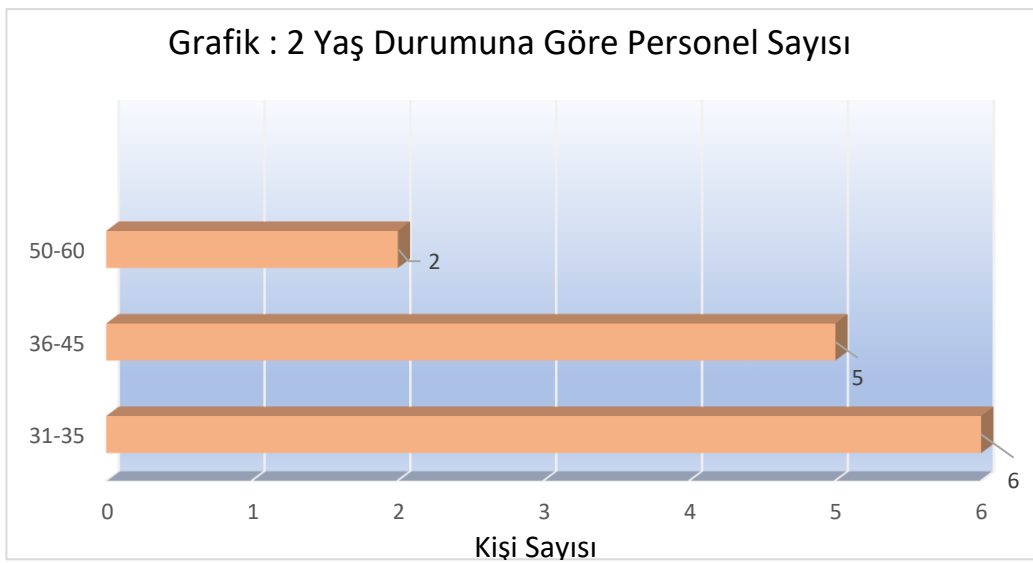
Grafik : 1 Eğitim Durumuna Göre Personel Sayısı



Personelin yaş dağılımına bakıldığında genç personelin çoğunlukta olduğu görülmektedir. Başkanlığımızda genç personelin yeniliğe ve eğitime açık olması ile birlikte bünyesinde kariyer meslek sahibi personel bulundurması ve Başkanlığımız kamu yönetimindeki değişim sürecine uyum sağlamada zorluk yaşamayacağı ve her zaman kendini yenileyebileceğini göstermektedir.

Tablo 5 : Personelin Yaş Durumuna Göre Dağılımı

Açıklama	31-35	36-45	50-60
Kişi Sayısı	6	5	2
Oran(%)	46	38	16



5. Sunulan Hizmetler

5.1.Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü

Birimimiz, Rektörlük Birimleri, Daire Başkanlıkları, Fakülteler, Enstitüler, Yüksekokullar Ve Merkezler Olmak Üzere Toplam 38 Harcama Biriminin Bütçe Hazırlık İş Ve İşlemleri İle Bütçe Uygulamalarının Mevzuata Uygunluğunu İzlemekte Ve Koordinasyonu Sağlamaktadır.

✓ **Ayrıntılı Finansman Programı Hazırlamak**

Ayrıntılı finansman programı, harcama birimlerinin teklifleri dikkate alınarak Başkanlığımız tarafından hazırlanır üst yönetici tarafından onaylanır. Maliye Bakanlığınca vize edilen Ayrıntılı Finansman Programı icmal cetvellerine uygun olarak düzenlenen detay cetveller anılan Bakanlığa gönderilir ve harcama birimlerine duyurulur. Bütçe ödenekleri, Bakanlıkça belirlenecek esaslar çerçevesinde, nakit planlaması da dikkate alınarak vize edilen ayrıntılı harcama programları ve serbest bırakma oranlarına göre kullanılır

✓ **Bütçenin Hazırlanması**

Bütçenin hazırlanmasında kullanılacak belge ve cetveller ile gerekli doküman, Başkanlığımız tarafından ilgili birimlere üst yazıyla duyuru yapılır ve ilgili dokümanlar web sayfasında yayımlanır. Her bir harcama birimi bütçe teklifini hazırlayarak Başkanlığımıza gönderir. Harcama birimi temsilcileri ile görüşmeler yapılarak idarenin bütçe teklifi Başkanlığımız tarafından hazırlanır.

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

✓ **Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak**

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

✓ **Performans Programı hazırlık çalışmaları**

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

✓ **Üniversite gelirlerini tahakkuk ettirmek**

Üniversitemizin öz gelirlerini oluşturan örgün öğretim, 2.öğretim, döner sermaye araştırma projeleri payı ve kira gelirleri takip edilerek işlemleri gerçekleştirilir.

✓ **Yatırım programı hazırlık Çalışmaları**

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

✓ **Yatırım programı uygulaması**

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

31 Aralık 2017 Tarihli Ve 30287 Sayılı Resmi Gazete’de (Mükerrer) Yayımlanan 7066 Sayılı 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu İle Yasalaşan Üniversitemiz 2018 Yılı Bütçesine İlişkin Olarak Bütçe Disiplini Sağlanmaya Yönelik Gerçekleştirilen Hizmetler;

- ✚ 2018 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği’ne (Sıra No:2) istinaden Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanmış ve harcama birimlerimize 3’er aylık, 4 dönem halinde serbestilerine göre ödenekleri gönderilmiştir. Harcama birimleri bazında ödenek gönderme belgeleri Başkanlığımızca düzenlenip e-bütçe üzerinden onaylanmıştır. Başkanlığımızca yıl sonunda kullanılmayan ödenekler için tenkis işlemleri gerçekleştirilmiştir. Ödenegi yetersiz kalan tertiplerimizin ihtiyaçları kurum içi aktarma, finansman ve gelir fazlasından ödenek kaydı ve Maliye Bakanlığında ek ödenek talebi ile karşılanmaya çalışılmıştır. Öz gelirlerimizi oluşturan örgün öğretim, ikinci öğretim, kira gibi gelirlerimizin gerçekleşme, ödenekleştirme ve harcama durumları da birimimiz tarafından takip edilerek, geliri gerçekleştiren birimlerin talepleri doğrultusunda ilgili tertiplere ödenek eklenmiştir. 2018 yılı içerisinde birimlerimizden talep edilen ödenek taleplerinin tamamı Rektörlük Makamının onayı ile yukarıda belirtilen usuller çerçevesinde karşılanmıştır.
- ✚ Üniversitemiz 2019-2021 yılı bütçe tasarısını hazırlamak için harcama birimlerinden ödenek teklifleri istenilmiş, harcama birimlerinden gelen cari ve yatırım ödenek teklifleri başkanlığımızca 2019-2021 Yeni Ekonomik Programına, Orta Vadeli Programa, Orta Vadeli Mali Plana, Bütçe Hazırlama Rehberi Taslağı ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi Taslağında belirtilen standartlara, önceliklere, ilkelere göre uygunluğu incelendikten ve gerekli düzeltmeler yapıldıktan sonra Üniversitemiz 2019- 2021 bütçe teklifi e-bütçe sistemi üzerinden girişleri yapılmış olup Ağustos 15-18 tarihleri arasında Maliye Bakanlığı ile cari bütçe üzerinde, yine Ağustos 7-9 tarihleri arasında Kalkınma Bakanlığı ile yatırım bütçesi üzerinde görüşmeler yapılmıştır.
- ✚ Bütçe görüşmeleri tamamlandıktan sonra Ekim ayı içerisinde Maliye Bakanlığında cari bütçe rakamları, Kalkınma Bakanlığında ise yatırım bütçesi proje ve rakamları alınarak Üniversitemiz 2019-2021 bütçe tasarısı hazırlanarak Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan Bütçe Komisyonunda görüşülmesi sağlanmak amacıyla Maliye Bakanlığına teslim edilmiştir. Hazırlanan tasarı gerek Komisyonda gerekse TBMM’de yapılan görüşmelerde aynen kabul edilerek 2019 yılında uygulamaya konulmuştur.

- Üniversitemizin 2018 Yılı Performans Programı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun dokuzuncu maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programları Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde hazırlanarak Ocak ayı içerisinde kamuoyuna duyurulmuş olup Mart ayı içerisinde de Maliye Bakanlığı ve Kalkınma Bakanlığına gönderilmiştir.
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 30'uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır. Bu bağlamda Üniversitemiz 2018 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanarak kamuoyuna duyurulmuş olup Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğüne gönderilmiştir.
- Ordu Valiliği İl Planlama ve Koordinasyon Müdürlüğü'nün yazısına istinaden Üniversitemiz 2018 yılı I ve II. Dönem brifing raporları güncellenerek gönderilmiştir.

2018 yılı içerisinde Bütçe ve Performans Programı birimimizce gerçekleştirilen bütçe işlemlerine ilişkin tablolar aşağıda sunulmuştur.

Tablo 6 : Yıl içerisinde tertiplere göre eklemeler

Ekonomik Kodlar	Likit Karşılığı Ödenek	Gelir Fazlası Karşılığı
01-Personel Giderleri	785.634	965.776
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Gid.	714.741	15.036
03.2-Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	2.682.243	335.000
03.3-Yolluklar	254.667	71.700
03.4-Görev Gideri	39.000	-
03.5-Hizmet Alımları	465.058	-
03.6-Temsil ve Tanıtma Giderleri	2.100	-
3.7-Menkul Mal Bakım Onarım Giderleri	428.700	166.000
03.8-Gayrimenkul mal bakım giderleri	372.400	-
05.4-Hane Halkına Yapılan Transferler	18.750	139.350
06.4-Gayrimenkul Alımları ve Kamulaştırması	3.345.716	-
06.5-Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	3.300.000	-
Toplam	12.409.009	1.692.862

Tablo 7 : Bütçe İşlemlerinin Gerçekleştirilmesi

Bütçe İşlemi	Adet
Ödenek Gönderme Belgesi	410
Ödenek Aktarma İşlemi	14
Ödenek Ekleme İşlemi	50
Tenkis Belgelerinin Düzenlenmesi	96
Toplam	570

5.2.Stratejik Yönetim ve Planlama Şube Müdürlüğü

- ✓ Stratejik planlama çalışmalarına yönelik hazırlık programını oluşturmak, stratejik planlama sürecinde ihtiyaç duyulacak eğitim ve danışmanlık hizmetlerini vermek, verilmesini sağlamak ve koordine etmek.
- ✓ Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek.
- ✓ İdare Faaliyet Raporunu hazırlamak.
- ✓ İdarenin misyon ve vizyonunun belirlenmesi çalışmalarını yürütmek.
- ✓ İdarenin hizmetlerini etkileyecek dış faktörleri incelemek.
- ✓ Yeni hizmet fırsatlarını belirlemek, etkililik ve verimliliği önleyen tehditlere tedbirler almak.
- ✓ İdarenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek.
- ✓ Faaliyetler ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek.

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

- ✚ Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41. maddesi ile Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik hükümleri gereğince harcama birimlerinden birim faaliyet raporları istenmiş, Başkanlığımızca birim faaliyet raporları esas alınarak Üniversitemizin 2017 yılı İdare Faaliyet Raporu hazırlanmıştır. Onaylanan İdare Faaliyet Raporu Üniversitemiz ve Dairemiz web sayfasında yayımlanmış; Maliye Bakanlığı, Milli Eğitim Bakanlığı ve Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir.
- ✚ Üniversitemiz Stratejik Plan çalışmaları kapsamında Stratejik plan ve Risk Yönetimi Yönergeleri 21/06/2017 tarih ve 2017-64-65 sayılı senato kararı ile onaylanarak yürürlüğe girmiştir. Ancak Üniversiteler için Stratejik planlama Rehberi yayımlanmıştır. Buna göre tekrar revizyon çalışmaları başlanmış olup mevcut yönergenin yürürlükten kaldırılmasına ve Stratejik Plan çalışmaları konusunda birimlerimizin uygulamalarına rehberlik etmek üzere hazırlanan 02/05/2018 tarih ve 2018-56 sayılı Senato kararı ile yeni stratejik plan yönergesi yürürlüğe girmiştir.
- ✚ Üniversitemiz 2020-2024 Stratejik Plan hazırlık çalışmaları Rektörlük Makamının 02/03/2018 tarihli ve 21219402-602.99 sayılı Stratejik Plan Genelge 1 ile başlamıştır. Stratejik plan çalışmalarının başladığı tüm personele duyurulmuş ve iş takvimi ile Yönlendirme Kurulu (Senato) yine bu Genelge ile belirlenmiştir. İş takviminde yapılması gerekenler, tamamlanma süreleri ve sorumlular belirtilmiş söz konusu işlerin yapılmasına ilişkin bilgi notları hazırlanarak sorumlulara gönderilmiş ve kendilerine verilen sürelerde tamamlamaları istenmiştir.

- ✚ Stratejik Plan çalışmalarında görev alacak Stratejik Planlama Ekibi ile Koordinasyon ekibi her bir birimin temsilcilerden oluşacak şekilde Strateji Geliştirme Kurulunun uygun görüşü ve Rektörün onayına sunulacak belgelerin hazırlanmasından sorumlu olan ekibin teşekkül edilmesine ilişkin Üniversitemiz Strateji Geliştirme Kurulunun 19/04/2018 tarih ve 2018-01 sayılı kararı ile oluşturulmuş olup 2020-2024 Stratejik plan hazırlık programı çalışmaları konusunda tüm stratejik planlama ekibi 08/05/2018 tarihinde toplanılarak üyeler bilgilendirilmiş ve üyelerin görüşleri (Stratejik plan hazırlık faaliyetleri, zaman çizelgesi, eğitim ihtiyacı vb. konular) alınarak roller ve sorumluluklar belirlenmiştir.
- ✚ Belirlenen sorumluluk kapsamında durum analizi çalışmalarına başlanılmış olup birimler ve stratejik planlama ekibi tarafından iç ve dış paydaş anketleri yapılmıştır. Sorumlu birimlerde yapılan analizler ve paydaş anket sonuçları Stratejik planlama ekibi ile birlikte Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinasyonu tarafından bütünleştirilerek durum analizi oluşturulmuştur*.



*Stratejik Plan Toplantısı

- ✚ Üniversitemizin yükseköğretim sektöründe konumlandırılması amacıyla farklılaşma stratejisinin belirlenmesi çalışmaları kapsamında “Değer Sunumu” ve “Başarı Bölgesi Tercihi” ile ilgili birimlerimizin Stratejik Plan Alt Çalışma Grupları tarafından incelenerek değerlendirme yapılması ve değerlendirme sonuçlarının Bu ekip tarafından Üniversitemizde rekabet üstünlüğü ve temel yetenek alanlarına ilişkin iç paydaşların görüşlerini almak üzere bölüm başkanları ile birlikte bazı öğretim elemanları, merkez müdürleri, idari birim yöneticileri ve öğrenci topluluklarıyla görüşülmüştür. Üniversitemizin rekabet üstü bir avantaja sahip olması için hangi alan veya konulara öncelik vermesi, hangi alan veya konularda farklılaşılması gerektiği ile bu alan veya konuların nasıl geliştireceği, Üniversitemizin gelecekte nasıl bir konuma odaklanması ve bu kapsamda hangi politikaların geliştirilmesi ve uygulanması gerektiği; Üniversitemizin güçlü ve zayıf yönleri ile fırsat ve tehditler hakkında yapılmıştır. Saha ziyaretleri neticesinde iç paydaşlarımızın belirttiği ortak alan ve konuların yanı sıra özgün birtakım görüşlerin de olduğu anlaşılmış olup Stratejik Planlama Ekibi ile paylaşılmıştır.



Yine Gerçekleştirilmiş olan stratejik plan çalışmalarını akademik ve idari personel ile paylaşmak ve politika belirlenmesine ilişkin personelin fikirlerini almak üzere Stratejik plan hazırlık çalışmaları kapsamında “Geleceğe Bakış” bölümünde belirlenen perspektif (Eğitim-Öğretim odaklı) doğrultusunda üniversitemizin geleceğine ilişkin yapılanmasında temel teşkil eden Misyon, Vizyon ve Temel Değerlerin belirlenmesi için Rektör Yardımcısı ve Stratejik Planlama Ekibi Başkanı Prof. Dr. Tefvik NOYAN’ın başkanlığında geniş katılımlı bir toplantı

düzenlenmiştir. Toplantı doğrultusunda iç paydaşlarımızın (Harcama Yetkilileri ve Gerçekleştirme Görevlileri) görüş ve önerilerini alarak Misyon, Vizyon ve temel değerler konusunda Rektör Yardımcısı ve Stratejik Planlama Ekibi Başkanı Prof. Dr. Tefvik NOYAN’ın başkanlığında ve stratejik planlama çalışma ekibiyle birlikte Misyon, Vizyon ve temel değerleri belirlenmiş olup Üst yönetici tarafından onayı alınmıştır.

Üniversitemiz, stratejik planlama çekirdek ekibiyle birlikte 28-30 Ekim 2018 tarihleri arasında İç Kontrol Enstitüsü (ICI) tarafından düzenlenen “Yeni Dönemde Strateji ve Risk Yönetimi” eğitimine katılım sağlamıştır. Bu kapsamda Yeni dönemde performans odaklı yönetim anlayışı ile kamu kurum ve kuruluşlarında stratejik planların hazırlanması ve uygulanması, kurumsal risk yönetimi gerekliliklerinin yerine getirilmesi, iç kontrol, stratejik planlama ve kurumsal risk yönetimi uygulamaların entegrasyonu çalışmalarında görev alan tüm yönetici ve personelin uygulamaya dönük bilgi ve yetkinliklerinin artırılmasına katkı sağlanması elzemdir.



*Strateji ve Risk Yönetimi Konulu Eğitimden

Üniversitemiz, Dış paydaşları tespit edilip önceliklendirilmesinin ardından paydaşlarımıza yönelik anket uygulaması yapılmıştır. Yapılan paydaş anketlerine toplam 69 dış paydaşımız tarafından geri dönüş olmuştur. Paydaş anketlerimizde elde edilen veriler de dikkate alınarak Ordu ilinin ve bölgenin Üniversitemiz hakkındaki düşünceleri ve Üniversitemizden

beklentileri alınmıştır. Rektör, rektör yardımcıları, Genel Sekreter, dekan ve müdürler ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı idareci ve personelinin katıldığı yöneticilerle yapılan toplantıda, stratejik plan hazırlıkları kapsamında yapılan analizlere ilişkin veriler değerlendirilirken farklılaşma stratejisi ile stratejik amaç ve hedefler konusunda fikir alışverişinde bulunulmuştur. Rektör Yardımcısı ve Stratejik Planlama Ekibi Başkanı Prof. Dr. Tefvik NOYAN'ın başkanlığında düzenlenen Stratejik Planlama Ekibi toplantılarında, güçlü ve zayıf yönler ile fırsat ve tehditler ele alınmıştır. Belirlenen stratejik hedeflere ilişkin göstergelerin düzeyini tespit etmek üzere ilgili kişi ve birimlerden mevcut durumları ile hedeflerini ortaya koymaları istenilmiştir. Gelen veriler doğrultusunda yapılan toplantıda göstergelerin düzeyi ile hedeflere ilişkin stratejiler, riskler, tespit ve ihtiyaçlar belirlenmiştir. Stratejik hedefler ve gösterge düzeylerinin belirlenmesinin ardından maliyet ve kaynak tahminleri ortaya konularak stratejik plan taslağı hazırlanması planlanmakta olup Senato'da görüşülmesinin ardından değerlendirilmek üzere Kalkınma Bakanlığına gönderilecektir.

Başkanlığımız web sayfasında (<http://sgdb.odu.edu.tr/>) Üniversitemizin harcama birimlerinin mali iş ve işlemleri için ihtiyaç duyacakları bilgilerin yayınlanmasına ve mali konularda düzenleme ile uygulamalara açıklık getirici ve yönlendirici bilgilendirmeler yapılarak harcama birimlerine danışmanlık desteği verilmiştir.

5.3. İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğü

İç Kontrol;

- ✚ İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması, geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- ✚ İdarenin görev alanına ilişkin konularda standartlar hazırlamak ve bağlı birimlere rehberlik yapmak,
- ✚ İç Kontrol Değerlendirme Raporunu hazırlamak,
- ✚ Kurum İç Değerlendirme Raporu hazırlama sürecinde komisyonun büro ve destek hizmetlerini yürütmek
- ✚ Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarına ilişkin Ön malî kontrol görevini yürütmek,
- ✚ Danışmanlık hizmeti sunma ve bilgilendirme yükümlülüğü Başkanlığımız, harcama birimleri tarafından mali konularla ilgili mevzuatın uygulanması konusunda istenilen bilgileri sağlayarak danışmanlık hizmeti sunmakla yükümlüdür. Bu amaçla malî yönetim ve kontrol ile denetim konularında gerekli bilgi ve dokümantasyon, yetki ve görevler çerçevesinde, Başkanlığımızca oluşturulmakta ve izlenmektedir. Harcama birimleri, malî mevzuatta meydana gelen değişiklikler konusunda Başkanlığımız tarafından uygun araçlarla (genel yazılar, eğitim seminerleri, web sayfamız, diğer iletişim araçları vb.) bilgilendirilir. Malî konulardaki uygulamalar konusunda, gerektiğinde ilgili idarelerin görüşü de alınarak, Başkanlığımız tarafından uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici yazılı bilgilendirme yapılmaktadır.
- ✚ Malî iş ve işlemlerin diğer idareler nezdinde izlenmesi Üniversitemizin diğer idareler nezdindeki malî iş ve işlemleri, harcama birimleri arasında koordinasyon sağlanarak Başkanlığımızca izlenip sonuçlandırılmaktadır.

Bu kapsamda birimizde

- ✓ 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'nun 62'nci maddesinin (ı) bendi gereğince Üniversitemiz bütçesinden yapılan harcamalar % 10'luk sınır aşılmamıştır.
- ✓ Başkanlığımızca, 2018 yılında yapılan ön mali kontroller sonucunda, Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığına ait "2019 Mali yılına ait Ordu Üniversitesi Rektörlüğü ve Bağlı birimlere 3 kalem yemek hizmeti alımı ihalesi ile "2018 Mali yılına ait Ordu Üniversitesi Rektörlüğüne Bağlı birimlere yemek hizmeti alımı işine" ait ön mali kontrolünde bütçe tertiplerinde yeterli ödeneğinin bulunduğu ve idare ve istekli arasında sözleşme imzalanmasında sakınca olmadığına dair uygun görüş verilmiştir.
- ✓ Başkanlığımız tarafından "Diş Hekimliği Fakültesi İçin Fantom Eğitim Sistemi ve Preklinik Eğitim sistemi" ihalesi, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığına ait "Diş Hekimliği Fakültesi Otopark ve Çevre Düzenleme Yapım İşİ" ihalesi ile "2018 Yılı Rektörlük Yerleşkesi Büyük Onarım İşine" ait ihale işlem dosyalarının ön mali kontrolü yapılmış olup gerekli dokümanların ve onay belgesinde belirtilen bütçe tertiplerinde yeterli ödeneğinin bulunduğu ve idare ile istekli arasında sözleşme imzalanması uygun görülmüştür.
- ✓ Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığının "Müzik Sahne Sanatları Fakültesi, İlahiyat Fakültesi ve Fen Edebiyat Fakültesi 2018 Yılı Büyük Onarım İşine" ait ihale işlem dosyası 14/12/2016 Tarih ve E.38399 sayılı rektörlük oluruna göre 01- Mal ve Hizmet Alımlarına ait ihalelerde (KDV Hariç) 250.000 TL ye kadar, 06-Sermaye Giderleri (KDV Hariç) 250.000 TL'ye kadar olan ihalelerde ön mali kontrole tabi değildir.
- ✓ Başkanlığımızca, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığının "2018 Mali Yılı Diş Hekimliği Fakültesi İçin Tıbbi Cihaz Alımı" işine ait ihale işlem dosyası, kurumun ön mali kontrol yönergesine göre incelenmiş ve başkanlığımız tarafından görüş verilmiştir.
- ✓ Personel Daire Başkanlığı'nın, "Üniversitemiz Tıp Fakültesinde Sözleşmeli" çalıştırılıp çalıştırılmaması ile "Yabancı Uyruklu Öğretim Elemanı çalıştırılmasına" ilişkin tereddüde düşülmüş olup, başkanlığımız tarafından incelenmiş ve uygun görüş verilmiştir.
- ✓ Üniversitemiz harcama birimlerinden, İkiyüz Meslek Yüksekokulu öğrenci stajları ile ilgili sigorta primlerinin ödenip ödenmemesi konusunda tereddüde düşülmüştür. Başkanlığımız "Staja tabi tutulan veya işletmelerde mesleki eğitim gören öğrenciler için öğrenim gördükleri yüksek öğretim kurumu" tarafından prim ödemekle yükümlüdür. Hükmü geçmektedir. Bu doğrultuda işlem yapılması gerektiği mütalaa edilmiştir.
- ✓ Yine Üniversitemiz harcama birimleri tarafından doçentlik unvanı ve ek gösterge farklarıyla ilgili görüşler verilmiştir.
- ✓ Taahhüt evrakı ve sözleşme tasarısı yanında yan ödeme cetvellerinin de ön mali kontrolü gerçekleştirilmektedir.

5.4. Muhasebe –Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü

Harcama yetkilisi tarafından imzalanarak birime gelen ödeme emri belgesi ve eki belgeler üzerinde; muhasebe yetkilisi tarafından ödeme aşamasında;

- ✓ Yetkililerin imzasını,
- ✓ Ödemeye ilişkin ilgili mevzuatında sayılan belgelerin tamam olmasını,
- ✓ Maddi hata bulunup bulunmadığını,
- ✓ Hak sahibinin kimliğine ilişkin bilgileri yönünden

kontrole tabi tutulmuştur.

Ayrıca Erasmus, Farabi, BAP, Mevlana, Tübitak, Dokap, Tagem ve San-Tez ödemeleri de muhasebe işlem fişi ve ekleri ile birlikte aynı şekilde kontrole tabi tutulmuştur.

Bunun yanında 2018 yılı içinde gelirlerin ve alacakların tahsili, giderlerin Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğine uygun olarak hak sahibine ödenmesi, para ve parayla ifade edilen değerler ile emanetlerin alınması, saklanması ilgililere verilmesi, gönderilmesi ve diğer tüm mali işlemlerin kayıtlarının yapılması ve raporlanması işlemleri de muhasebe birimi tarafından gerçekleştirilmiştir.

Başkanlığımıza ait taşınırlara ilişkin;

- ✓ Taşınır sayım tutanağı,
- ✓ Taşınır sayım ve döküm cetveli,
- ✓ Harcama Birimi taşınır yönetim hesabı cetveli,
- ✓ En son numarayı gösteren Taşınır İşlem Fişi Tutanağı,

Taşınır kayıt yetkilisi tarafından hazırlanarak, taşınır kontrol yetkilisi tarafından da imzalanan cetveller muhasebe kayıtlarına uygunluğu yönünden kontrol edilerek onaylanmak üzere muhasebe yetkilisine gönderilmiştir. Muhasebe yetkilisince muhasebe kayıtlarına uygunluğu onaylanan cetveller bir dosya halinde harcama yetkilisine sunulmuş, taşınır mal yönetim hesabı; harcama yetkilisince, taşınır kayıt ve işlemlerinin usulüne uygun yapıldığı anlaşıldıktan, Harcama Birimi Taşınır Mal Yönetim Hesabı Cetvelinin Taşınır Sayım ve Döküm Cetveline uygunluğu görüldükten sonra onaylanmıştır.

Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi tarafından düzenlenerek, Taşınır Konsolide Yetkilisine teslim edilmiştir. Başkanlığımıza ait taşınırların kayıt işlemleri dışında ayrıca üniversitemizin taşınırlarının kayıtları tutulmuştur. Bu duruma ilişkin olarak aşağıda belirtilen işlemler yapılmıştır;

- ✓ Birimler arası taşınır devir giriş ve çıkışları muhasebeleştirilmiştir.
- ✓ Üniversite genelinde tüketim çıkışları muhasebeleştirilmiştir.

Birimimiz tarafından 2017 dönem sonu ve 2018 dönem başı işlemleri mevzuata uygun olarak yapılmıştır. Kesin Hesap, Kamu İdare Hesabı mevzuatla belirlenen sürelerde hazırlanarak Maliye Bakanlığına ve Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir. Aylık gönderilen defter ve cetveller düzenli olarak Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir. Bununla birlikte 2018 yılında aylık hesap cetvellerinin de Sayıştay Başkanlığına ve Maliye Bakanlığına say2000i sistemi üzerinden gönderilmesi sağlanmıştır. Üniversitemiz genelinde yapılan satın almalara ilişkin olarak avans verilmesi ve kredi açılması aşamasında gerekli kontroller yapılarak, muhasebe işlemleri yerine getirilmiştir.

Tablo 8: 2018 Yılında Muhasebe –Kesin Hesap Raporlama Biriminin Faaliyetleri

Yapılan İşlem Türü	Adet
Birimlerden Gelen Ödeme Emri Belgesi	3527
Muhasebe İşlem Fişi	12119
Toplam Yevmiye Sayısı	12119
Düzenlenen Vezne Alındısı	122

Açılan Avans Sayısı (Yolluk, İş)	399
2017 Yılında Devreden Teminat Mektubu Sayısı	25
2018 Yılında Teslim Alınan Teminat Mektubu Sayısı	33
2018 Yılında İade Edilen Teminat Mektubu Sayısı	16
2019 Yılına Devreden Teminat Mektubu Sayısı	42
2018 Yılında Düzenlenen Menkul Kıymet Alındısı	123
2017 Yılından Devreden Kişi Borcu Dosya Sayısı	28
2018 Yılında Açılan Kişi Borcu Dosya Sayısı	67
2018 Yılında Kapanan Kişi Borcu Dosya Sayısı	40
2019 Yılına Devreden Kişi Borcu Dosya Sayısı	55
2018 Yılında Düzenlenen Gönderme Emri Sayısı	432
2018 Yılında Düzenlenen Döviz Gönderme Emri Sayısı	77

Üniversitemiz genelinde yapılan satın almalara ilişkin olarak avans verilmesi ve kredi açılması aşamasında gerekli kontroller yapılarak muhasebe işlemleri yerine getirilmiştir. 2018 yılı içerisinde açılan avans ve kredilere ilişkin veriler Tablo 9'da gösterilmiştir.

Tablo 9: Açılan Avans ve Kredi Tutarları

Yapılan İşlem Türü	Adet
Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Avansı	11
Görev Giderleri Avansı	31
Yurtiçi Geçici Görev Yolluğu Avansları	27
Hizmet Alımları Avansı	11
Mamul Mal Bakım ve Onarım Giderleri Avansı	8
Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri Avansı	1
Hizmet Alımları Kredisi	19
Mamul Mal Alım, Bakım ve Onarım Giderleri Kredisi	11
TÜBİTAK Kaynaklarından Verilen İş Avansları	13
Bilimsel Araştırma Projelerinden Verilen İş Avansları	200
Kalkınma Ajanslarınca Dest. Projeler İçin Ver. İş Avans.	15
Maaş Avansları	36
AB Hibelerinden Verilen Avanslar	16
Toplam	399

Birimimiz tarafından Kefalet Sandığı kesintileri, Sosyal Güvenlik Kurumu prim ve kesenekleri, BES, vergi borcu, icra, katma değer, damga ve gelir vergisi kesintilerine ait bildirimler ve ödemeler ilgili kişi ve kurumlara süresi içerisinde gerçekleştirilmiştir. 2018 yılında bu kapsamda gerçekleştirilen ödemelere ilişkin bilgiler Tablo 10'da gösterilmiştir

Tablo 10 :Birimimizce Gerçekleştirilen Ödemeler

Açıklama	2018 (₺)
SGK (Kesenek, Prim)	20.327.011,68
BES	548.395,00

Vergi Borcu Kesintisi	166.228,98
Gelir Vergisi	7.077.593,84
Kefalet Sandığı	5.621,71
Damga Vergisi	1.064.535,57
Katma Değer Vergisi	2.172.926,90
İcra Ödemeleri	288.052,97
Toplam	31.650.366,65

Yönetim ve İç Kontrol

Başkanlığımız, faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak yürütülmesini sağlamak amacıyla kapsamlı bir yönetim anlayışıyla faaliyetlerini sürdürmektedir.

Bu bağlamda üniversitemizin yönetiminde kullanılan bilgilerin işlenmesi ve iletilmesini sağlamak amacıyla veri kayıt sistemi kullanması ve fonksiyonel alanların çeşitliliğini desteklenmelidir.

Bu kapsamda Stratejik Plan, Faaliyet Raporu ve İç kontrol sistemine yönelik yazılım otomasyon sisteminin çalışmaları ile faaliyet ve hizmetlerinin sunum kalitesini yükseltmek ve hızlandırmak için yazılım desteği sağlanması konusunda çalışmalar yapılmaktadır.

II-AMAÇ VE HEDEFLER

Başkanlığımız Amaç ve Hedefleri

Üniversitemiz 2015-2019 Stratejik Planı “Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” çerçevesinde hazırlanarak, Stratejik Planın nihai hali Bütçe ve Performans Programı hazırlıklarında kullanılmak üzere Kalkınma Bakanlığı’na, Maliye Bakanlığı’na, Sayıştay Başkanlığı’na ve TBMM’ne gönderilerek kamuoyuna açıklanmıştır.

Bu kapsamda Üniversitemizin 2015-2019 Stratejik Planımızda Başkanlığımızın sorumlu olduğu üç stratejik amaç altında toplam 6 hedefimiz vardır.

Tablo 11 : Başkanlığımız Amaç ve Hedefleri

Stratejik Amaçlar	Stratejik Hedefler
S.A1- İnsan Kaynaklarının Niceliğini ve Niteliğini Arttırmak	S.H1- İdari ve Teknik Personelin Niceliğinin ve Niteliğinin Arttırılması
	S.H2- Tüm Akademik ve İdari Birimler ve Personel Daire Başkanlığı
S.A2- Fiziksel, Teknolojik, Sosyal ve Kültürel Alt yapıyı Geliştirmek	S.H1-E- Üniversite Altyapısının Geliştirilmesi
S.A3- Üniversitemiz mali kaynaklarının etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde yapılmasını sağlamaya yönelik idari, Teknolojik, Fiziki, Sosyal ve Kültürel Alt yapıyı Geliştirmek	S.H1- Web Sayfalarının Eksikliklerinin Giderilerek Güncel Tutulmasının Sağlanması,
	S.H2- İdari personelin mesleki alanda kendilerini geliştirmelerini sağlayacak ortamların oluşturulması
	S.H3- Harcama birimlerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık hizmeti vermek.

III-FAALİYET İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRME

A. Mali Bilgiler

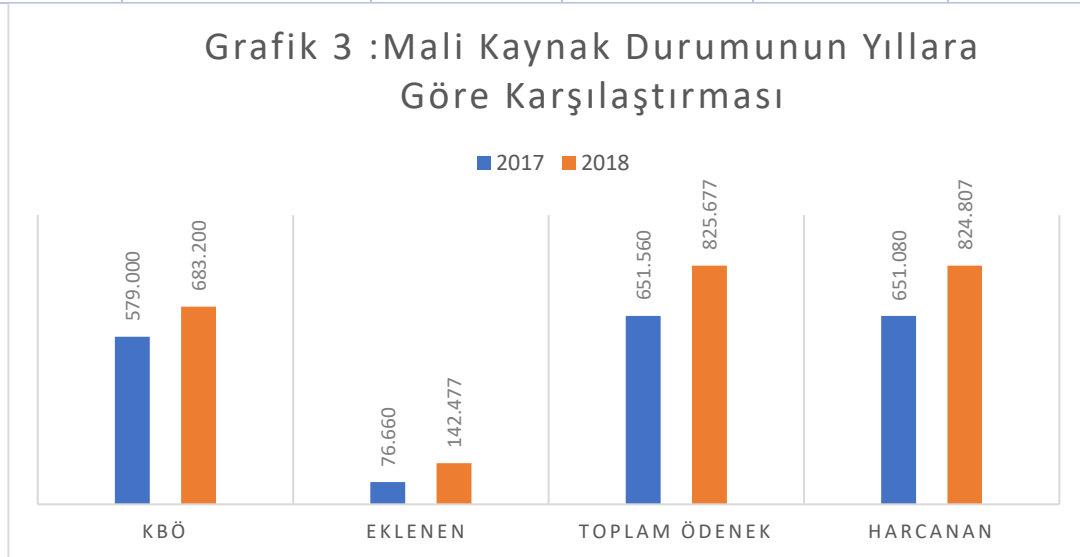
1.Bütçe Uygulama Sonuçları

Başkanlığımızın mali kaynakları; Ordu Üniversitesi bütçesi içindeki Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı bütçesinden oluşmaktadır.

Bu bağlamda başkanlığımızın 2018 yıl sonu ödenek toplamı 825.677,00 TL olarak gerçekleşmiştir. Bu ödeneğin %82'lik kısmını oluşturan 683.200,00 TL kesintili başlangıç ödeneği, %18' lik kısmını oluşturan 142.477,00 TL yıl içinde eklenen ödenekten oluşmaktadır. Bu kapsamda kalan KBÖ 'nün %99'luk kısmını oluşturan 824.807,35 TL yıl sonu harcaması olarak gerçekleşmiştir. 2018 yılı ödeneklerinin 2017 yılı başlangıç ödeneği, eklenen ödenek, toplam ödenek ve gider gerçekleştirmelerine göre karşılaştırılmasına ilişkin bilgiler Tablo 12'de gösterilmiştir.

Tablo 12: Mali Bilgiler

Açıklama	Kesintili Başlangıç Ödeneği (KBÖ)	Yıl içinde Eklenen Ödenek	Yıl içinde Düşülen Ödenek	Yıl Sonu Ödenek Toplamı	Yıl Sonu Harcama Toplamı
2017	579.000	76.660	4.100	651.560	651.080
2018	683.200	142.477	-	825.677	824.807
Toplam	1.262.200 ₺	219.137 ₺	4.100 ₺	1.477.237 ₺	1.475.887 ₺

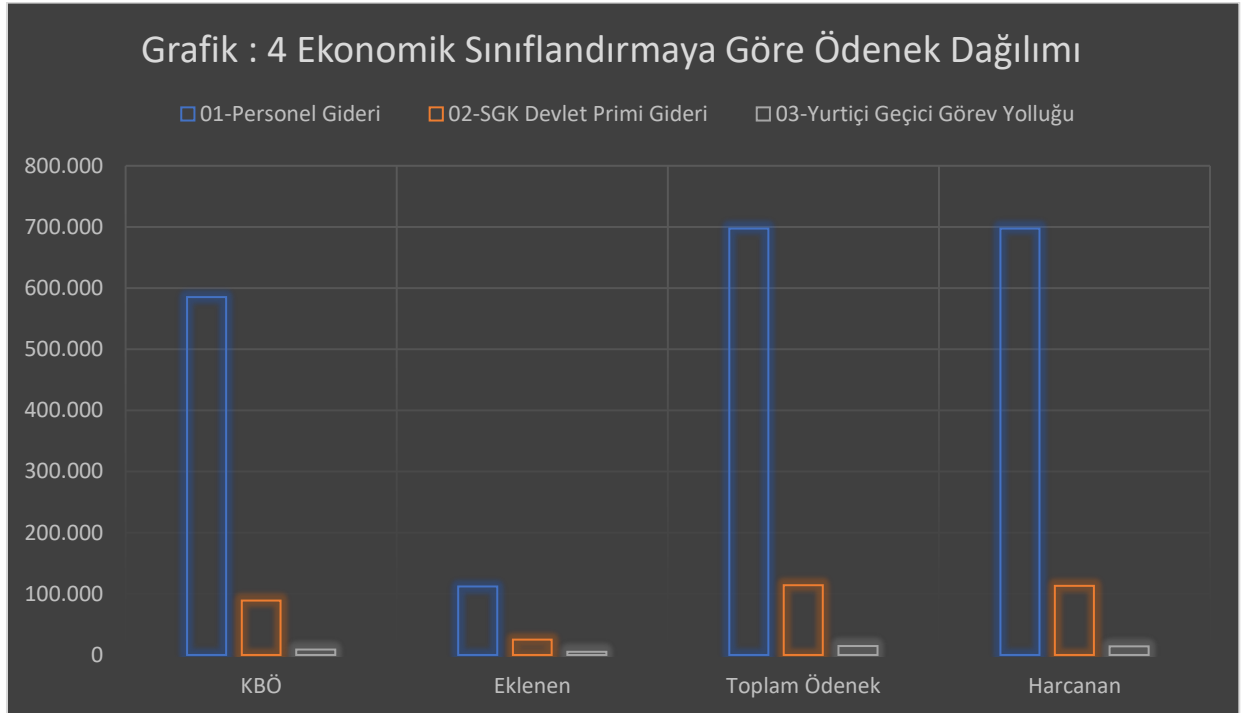


Mali kaynaklarımızı oluşturan Başkanlık bütçesi 2018 yılında toplam gideri 824.807 TL olarak gerçekleşmiştir.

Bütçemizin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı şu şekildedir. %84'lük kısmını oluşturan personel giderleri 697.230 ₺ olarak gerçekleşmiştir, %14'lük kısmını oluşturan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 113.245 ₺ olarak gerçekleşmiş ve %2'lik kısmını oluşturan yurtiçi yolluk giderleri 14.332 ₺ olarak gerçekleşmiştir. Harcama tutarları aşağıdaki gibidir.

Tablo 13: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Harcama Giderleri

Açıklama	2018 KBÖ(₺)	Yıl İçinde Eklenen Ödenek(₺)	2018 Yıl Sonu Ödenek Toplamı(₺)	2018 Yıl Sonu Harcama Toplamı (₺)
01-Personel Gideri	585.200	112.077	697.277	697.230
02-SGK Devlet Primi Gideri	89.000	25.000	114.000	113.245
03-Yurtiçi Geçici Görev Yolluğu	9.000	5.400	14.400	14.332
Genel Toplam	683.200	142.477	825.677	824.807



2. Temel Mali Tablolar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nın 2018 yılı temel mali tablolara ilişkin bilgiler aşağıda verilmiştir.

Tablo 14: Temel Mali Tablo Bilgileri

Ekonomik				Giderin Türü	2018 (₺)
I	II	III	IV		
01				PERSONEL GİDERLERİ	697.230
	1	1	01	Temel Maaşlar	37.947
			02	Taban Aylığı	255.636
		2	01	Zamlar ve Tazminatlar	365.674
		3	01	Ödenekler	1.861
		4	01	Sosyal Haklar	14.837
		5	01	Ek Çalışma Karşılıkları	21.275
02				SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	113.245
	1			Memurlar	113.245
		6	01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	69.804
			02	Sağlık Primi Ödemeleri	43.441
03				MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	14.332
	3			Yolluklar	14.332
		1	01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	11.589
		2	01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	2.743
Genel Toplam					824.807,00

3.Mali Denetim Sonuçları

6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir. Bu bağlamda 2018 mali yılına ait ödeme evrakları ve diğer hususlara ilişkin bilgi ve belgeler için ilgili destek hizmetlerini 2019 yılında yerine getirilmesi planlanmaktadır.

2017 yılında Üniversitemiz adına düzenlenen Denetim Raporunda yer alan bulgular için sorumlu birimlerin görüş ve cevapları ile ilgili koordinasyon sağlanarak bulgular noktasında tesis edilen işlemler hakkında Sayıştay Başkanlığına cevap verilmiştir.

Sayıştay Başkanlığınca yapılan değerlendirme sonucunda Üniversitemize gönderilen 2017 Yılı Sayıştay Düzenlilik Denetim Raporunda; üç adet bulguya rastlanılmıştır.

- Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesine ait Sermaye Taahhüdünün Mali Tablolarda Gösterilmemesi
- Diğer bir bulguda Geçici Kabulü Yapılan Büyük Bakım Onarımlarının ve Çevre Düzenleme-Alt Yapı İşlerinin Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri Hesabı ile Binalar Hesabına Aktarılmaması
- Üniversite Tarafından Kiraya Verilen Taşınmazların Kayıtlı Değerleriyle ilgili Nazım Hesaplarda İzlenmemesi.

Bahse konu bulgulara ilişkin olarak mali rapor ve tablolarının doğru ve güvenilir bilgi içerdiği belirtilmiş olup, bulgu konusu tespitin devam edip etmediği takip edilen denetimlerde izlenecektir.

Ordu Üniversitesi İç Denetim Birimi tarafından, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Muhasebe, Kesin Hesap Müdürlüğü bünyesinde bulunan “Vezne İşlemlerinin mali, uygunluk ve sistem denetiminin yapılması” konularında üniversitemiz iç denetçisi tarafından denetim yapılmıştır.

Denetim sonucunda Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Muhasebe, Kesin Hesap Müdürlüğü bünyesinde bulunan Vezne İşlemlerinin denetimi, 2018 yılı işlemleri üzerinden denetlenmiş, denetlenen birim süreçlerinde raporlamayı gerektiren bir bulgu tespiti yapılmamıştır. Vezne İşlemlerinin mevzuata uygun olarak yürütüldüğü anlaşılmış olup, Denetim sonucunda; Vezne İşlemleri süreçleri hakkında makul güvence verilebileceği değerlendirilmektedir.

B. Performans Sonuçları Tablosu

Başkanlığımız 2018 yılı performans sonuçları, belirlenen performans göstergeleri ve göstergelerin yılsonu gerçekleşme durumları aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

Tablo 15: Performans Sonuçları Tablosu

Stratejik Amaç	Sıra No		Açıklama (PG)	Hedeflenen Gösterge Düzeyi	Yıl Sonu Gerçekleşme Düzeyi	Gerçekleşme	
	Performans Göstergesi	Ölçü Birimi				Gerçekleşme Yüzde (%)	Durumu
S.A1			İnsan kaynaklarının niceliğini ve niteliğini arttırmak.				
	PG1	Adet	Personel Sayısının artırılması	2	-	%0	Başarısız
	PG2	Adet	Hizmet İçi Eğitim Programlarının Uygulanması,	2	1	%50	Makul
	PG4	Adet	Personele Yönelik Sosyo-Kültürel Etkinliklerin Gerçekleştirilmesi,	2	1	%50	Makul
S.A2			Üniversitemiz mali kaynaklarının etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde yapılmasını sağlamak				
	PG1	Adet	Web Sayfalarının Eksikliklerinin Giderilerek Güncel Tutulması, yayınlanan mali mevzuat ve duyurular	9	11	%100	Başarılı
	PG3	Sayı	Üniversitemiz öz gelirlerini her yıl %4 artırmak,	11.000.000,00 ₺	9.768.902,00 ₺	%89	Başarılı
	PG5	Adet	Harcama birimlerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık hizmeti vermek.	9	8	%100	Başarılı

Birimimiz Tarafından 2018 Yılı İçerisinde Katıldığı İhale Bilgileri

Tablo 16: İhale Bilgileri

Sıra No	İhale Adı	İhale Tarihi	İhale Yapan Birim	Mali Üye/Asıl
1.	Ünye İktisadi Ve İdari Bilimler Fakültesi-Ünye MYO Yüksekokulu-İkizce MYO Yemek Hizmet Alımı	10.01.2018	Sağlık, Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı	Eray ÖZTÜRK
2.	Ünye MYO -Akkuş MYO Kantin Kiralama	16.01.2018	Sağlık, Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı	Neslihan ARSANTÜRK ONAR
3.	İkizce Myo Kantin Kiralama İşi	26.02.2018	Sağlık, Kültür Ve Spor Daire Başkanlığı	Murat İPEK
4.	Ordu Üniversitesi Jeneratör Alımı	22.03.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Eray ÖZTÜRK
5.	Ordu Üniversitesi Dış Hekimliği Fak. Tıbbi Cihaz Alımı	03.05.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Eray ÖZTÜRK
6.	Ordu Üniversitesi Dış Hekimliği Fak. Laboratuvar Cihaz Alımı	08.05.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Mehmet Ali AKBAŞ
7.	Ordu Üniversitesi 4 Adet Araç Satışı	10.05.2018	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	Mehmet Ali AKBAŞ
8.	Müzik Sahne Sanatları Fakültesi, İlahiyat Fakültesi Ve Fen Edebiyat Fakültesi 2018 Yılı Büyük Onarım İşi	29.05.2018	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Murat İPEK
9.	Duriye Çetinceviz Okul Öncesi Eğitim Merkezi İhalesi	19.06.2018	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Neslihan ARSANTÜRK ONAR
10.	Müzik Ve Sahne Sanatları Fakültesinde Bulunan "Pastane/Kafeterya Alanı"	22.06.2018	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Murat İPEK
11.	Ordu Üniversitesi 5 İnci Etap Altyapı Yapım İşi"	06.07.2018	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Şenol BUĞA
12.	Dış Hekimliği Fak Otopark Ve Çevre Düzenleme Yapım İşi"	31.07.2018	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Soner BALÇIK
13.	2018 Yılı Rektörlük Yerleşkesi Büyük Onarım İşi	10.08.2018	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Erdinç CÜREBAL
14.	Cumhuriyet Yerleşkesi Fiber Altyapı Ve Kablolama Yapım İşi"	08.08.2018	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Şenol BUĞA
15.	Duriye Çetinceviz Okul Öncesi Eğitim Merkezi İhalesi	08.08.2018	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Bünyamin ARI
16.	Müzik Ve Sahne Sanatları Fakültesinde Bulunan "Pastane/Kafeterya Alanı"	08.08.2018	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Bünyamin ARI
17.	İkizce Meslek Yüksekokulu Kantin Kiralama İhalesi"	09.08.2018	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Bünyamin ARI
18.	Fatsa Meslek Yüksekokulu Öğrenci Kantini"	24.09.2018	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Erdinç CÜREBAL

19.	Yemek Hizmeti Alımı İhalesi	13.11.2018	Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Mehmet Ali AKBAŞ
-----	-----------------------------	------------	---	------------------

Başkanlığımız tarafından 2018 yılı içerisinde, personelin katılmış olduğu Eğitim, Seminer ve Toplantılar aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 17: Faaliyet Bilgileri

Faaliyet Türü	Faaliyet Tarihi ve Yeri	Faaliyetin Konusu	Katılımcı Sayısı
Eğitim	28-30 Ağustos 2018	4734 Kamu İhale Eğitimi	2
Eğitim	28-30 Ekim 2018	Yeni Dönemde Strateji ve Risk Yönetimi	5
Eğitim	02-03 Temmuz 2018	Erasmus + Proje Yönetim Toplantısı	2
Bütçe İşlemleri	31 Temmuz 2018 2 Ağustos 2018	T.C. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı 2019 Yılı Yatırım Görüşmeleri	3
Bütçe Görüşmeleri	14-16 Ekim 2018	T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe Tasarısı Teslimi	3
Bütçe Görüşmeleri	06 Kasım 2018	2019 Yılı Bütçe Teklifi ve Performans Programının TBMM Plan Bütçe Komisyonuna Teslimi	1
Toplam Katılımcı Sayısı			16

IV-KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

1.Üstünlükler

- İşbirliğine açık, şeffaf ve hesap verebilir birim olması,
- Gelişime ve yeniliklere açık, katılımcı bir yönetimin olması,
- İç paydaşlarla ilişkilerin güçlü olması,
- Üst yönetimin eğitim, bilgi, beceri ve takım çalışmasını destekler bir politika izlemesi,
- Yeni bir üniversite olmanın getirmiş olduğu hareket kabiliyeti ve yapılanmanın günümüz şartlarına göre dizayn edilmesi,

2.Zayıflıklar

- Birimimizde çalışacak personel sayısının yetersizliği,
- Stratejik Plan ve İç Kontrol konusunda yazılımın olmaması,
- Kurum içinde hizmet içi eğitime gereken zamanın ayrılmaması,
- Personel maaşlarının düşük olması,

3.Değerlendirme

- Başkanlığımız, kanunla verilen görevleri farklı ve çeşitli alanları içerdiğinden, bilgi birikimi ve yoğun çalışma gerektirmekte, yetersiz personel sayısı ile bu görevlerin yerine getirilmesinde çoğu zaman sıkıntılar yaşanmaktadır.

4.Öneri ve Tedbirler

- Personelimizin bilgi birikimi ve tecrübesini arttırmaya yönelik eğitim, kurs veya seminerlere katılımın istenilen düzeye gelmesi ancak yeterli kaynağın tahsisi ile gerçekleştirilebilir.
- Başkanlığımızın artan iş yükü nedeniyle nitelikli personel sayısının artırılması gerekmektedir.
- Daha rahat ve geniş bir çalışma alanı sağlanmalıdır.

V-HARCAMA YETKİLİSİNİN İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dahilinde;

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

Bu raporda açıklanan faaliyetler için bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların, planlanmış amaçlar doğrultusunda ve iyi mali yönetim ilkelerine uygun olarak kullanıldığını ve iç kontrol sisteminin işlemlerin yasalık ve düzenliliğine ilişkin yeterli güvenceyi sağlandığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile sayıştay raporları gibi bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. (Ordu Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
14./01/2019)

Sedat ÇAKMAK

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı