



2024 YILI BİRİM FAALİYET RAPORU

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

SUNUŞ

Yeni bir kamu yönetimi sistemi oluşturmak amacıyla hayata geçen 5018 sayılı Kanun; stratejik önceliklere göre kaynakların dağıtımı ve kullanımında etkinlik, mali disiplin ve mali saydamlığın sağlanması, politika üretim ve yönetiminde hesap verme sorumluluğu, mali işlemlerin, bilgi ve iletişim teknolojileri altyapısı kullanılarak elektronik ortamda kayıt altına alınmasını öngörmektedir. Bu ilkelerin uygulamaya konulmasını sağlamak üzere kamu mali yönetim sistemine, stratejik planlama, performans esaslı bütçeleme, etkin bir iç kontrol sisteminin oluşturulması ve iç denetim gibi temel yöntem ve araçlar dahil edilmiştir. Bu kapsamda Başkanlığımız kamu kaynaklarının kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler ve stratejik plan doğrultusunda faaliyetlerine devam etmektedir.

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 2024 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.

Başkanlığımız 2024 yılı İdare Faaliyet Raporu, “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik esas alınarak hazırlanmış olup Raporun hazırlanmasında emeği geçen çalışma arkadaşlarıma özverili çalışmalarından ve değerli katkılarından dolayı teşekkür ederim.

Habip BEYTER
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

İÇİNDEKİLER

1.GENEL BİLGİLER:.....	3
Misyon ve Vizyon.....	3
Misyon.....	3
Vizyon.....	3
Değerlerimiz.....	3
1.2 Yetki Görev ve Sorumluluklar.....	4
1.2.1. Görevleri.....	4
1.3. İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER.....	6
1.3.1.Fiziksel Yapı.....	6
1.3.2. Teşkilat Şeması.....	6
1.3.3. Teknoloji ve BİLİŞİM ALTYAPISI.....	7
1.3.4. İnsan Kaynakları.....	10
1.3.5. Sunulan Hizmetler.....	12
2. AMAÇLAR VE HEDEFLER.....	14
3. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	15
3.1. Mali Bilgiler.....	15
3.1.1. Bütçe Uygulama Sonuçları.....	15
3.1.2.Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar.....	15
3.1.3 Mali Denetim Sonuçları.....	16
3.1.4 DİĞER Hususlar.....	16
3.2 Performans Bilgileri.....	20
4. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ.....	25
4.1.Üstünlükler.....	25
4.2. ZAYIFLIKLAR.....	25
4.3.DEĞERLENDİRME.....	25
5.ÖNERİ VE TEDBİRLER.....	26

1- GENEL BİLGİLER:

1.1.MİSYON VE VİZYON

1.1.1.Misyon

Üniversitemizin mali hizmetlerini mükemmeliyete ulaştırmak için; saydamlık, tutarlılık, hesap verebilirlik ilkelerinden hareketle orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarının belirlenmesine yardımcı olmak, performans ve kalite ölçütleri geliştirmek, idare bütçesini hazırlamak ve faaliyetlerin mevzuata uygunluğunu değerlendirmek, muhasebe hizmetlerini sağlıklı ve etkili bir şekilde yürütmek, iç kontrol ve ön malî kontrol sisteminin kurulup işletilmesini sağlayarak mevcut kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılması hususunda aktif rol üstlenen ve sürekli gelişen bir Daire Başkanlığı olmaktadır.

1.1.2. Vizyon

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 Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olmaktadır.

1.1.3. Değerlerimiz

- Katılımcılık
- Şeffaflık
- Hesap Verilebilirlik
- Güvenilirlik
- Yenilikçilik Araştırmaya Önem Verme
- Kaliteli Eğitim ve Hizmet Sunumu
- Sorgulamaya Açık Olma
- Farklılıkları Zenginlik Olarak Görme
- Sürdürülebilir Üretim Yerel Değerlere Bağlılık
- Etik Değerlere Bağlılık
- Bölgesel Kalkınmaya Öncülük Etme

1.2. YETKİ GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 5436 sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda değişiklik yapan kanunun 15'inci maddesi ile 01.01.2006 tarihinden itibaren faaliyete geçmek üzere kurulmuştur. 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.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız mali hizmetler birimi olarak görevlendirilmiş, Strateji Geliştirme Daire Başkanı, mali hizmetler birim yöneticisi olup, görevlerini yerinde ve 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.

1.2.1. Görevleri

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60. maddesi ile 5436 sayılı Kanunun 15. maddesi ve 26084 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğe göre, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızın görevleri,

- 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 İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek,
- Üniversitenin Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama 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 malî istatistikleri hazırlamak,
- Üniversitenin İlgili mevzuatı çerçevesinde Genel Müdürlüğün 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 malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak,
- Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak,
- Ön malî 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,
- Rektör tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

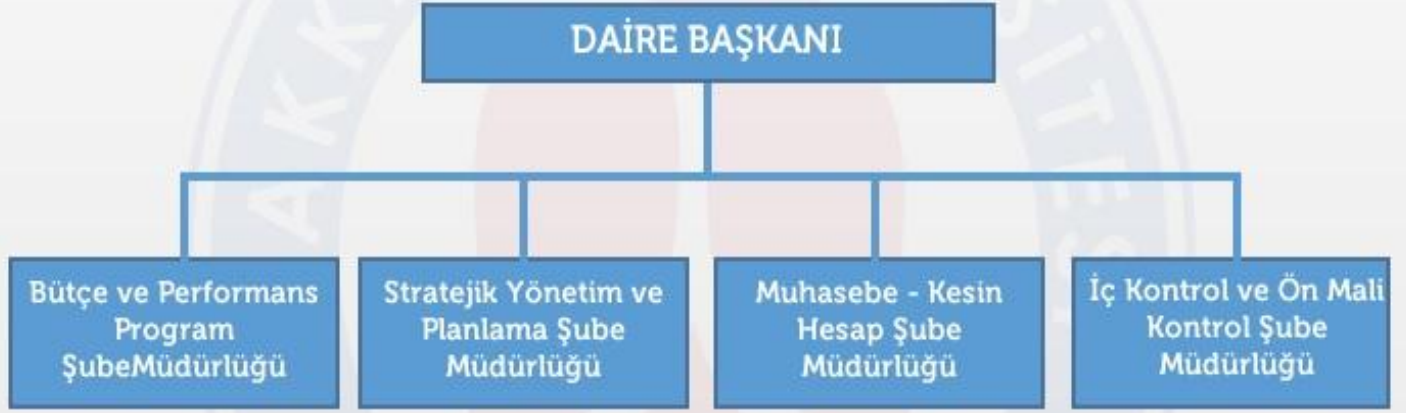
1.3. İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

1.3.1 Fiziksel Yapı

	Sayısı (Adet)	Kullanan Sayısı	Yüzde (Kullanan)
Başkan Odası	1	1	%100
Personel Odası	2	9	%100
Toplam	3	10	%100

1.3.2. Teşkilat Şeması

HAKKARİ ÜNİVERSİTESİ
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI
TEŞKİLAT ŞEMASI



1.3.3 Teknoloji ve Bilişim Alt Yapısı

Ülkemizde bilgi ve iletişim teknolojilerinin yaygın kullanımı bilgi toplumuna dönüşüm sürecini hızla artırmaktadır. Üniversitemiz bilişim sistemleri açısından, güçlü bir internet altyapısına ve teknolojik donanımına sahip olmayı hedeflemektedir. Üniversitemizin internet sitesinde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına ait web sayfası bulunmaktadır. Burada, Başkanlığımızca yürütülen faaliyetler hakkında bilgi vermenin yanında, güncel mevzuatın takip edilmesi, çeşitli konularda duyurular yapılması ve mali bilgileri içeren (faaliyet raporları, yıllık yatırım izleme ve değerlendirme raporu, kurumsal mali durum ve beklentiler raporu, stratejik plan ile iç kontrol eylem planı) raporların Üniversitemiz birimlerine ve kamuoyuna duyurulması da sağlanmaktadır. Bilgi kaynaklarımız;

- 1) 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu
- 2) 666 Sayılı Kanun
- 3) 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu
- 4) 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu
- 5) 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşme Kanunu
- 6) 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu

- 7) 6245 sayılı Harcırah Kanunu
- 8) 5434 sayılı Emekli Sandığı Kanunu
- 9) 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu
- 10) 5510 sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu
- 11) 6085 sayılı Sayıştay Kanunu
- 12) Vergi Kanunları
- 13) Diğer Tüm Kanunlar

ile bu Kanunlara dayalı yayımlanan Yönetmelik, Tüzük, Tebliğ, Karar ve yürürlükteki mevzuatlardan oluşmaktadır.

Başkanlığımızda yürütülen iş ve işlemler sürecinde aşağıda adı belirtilen yazılımlar kullanılmaktadır.



Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce geliştirilen muhasebe kayıt ve işlemlerinin yapıldığı BKMYBS sistemi.



Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünce oluşturulmuştur. Cumhurbaşkanlığı hükümet sistemi ile Bütçe ve Strateji Başkanlığına bağlanmıştır. Bu sistem ile üniversite bütçesinin ödenek teklif aşamasından harcama aşamasına kadar yürütülen iş ve işlemler e- bütçe sistemi kullanılarak yapılmaktadır.

Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından geliştirilen kamu yatırımları bilgi sistemi.



Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen kamu elektronik bilişim sistemi.



Tübitak tarafından Üniversitemize aktarılan projelerle ilgili olarak mali verilerin tutulduğu, bütçe ve muhasebe işlemlerinin yapıldığı ve mali raporların alındığı Tübitak Transfer Takip Sistemi.



Kanun, kanun hükmünde kararname, tüzük, yönetmelik ve tebliğlerin güncel metinlerinin bulunduğu T.C. Cumhurbaşkanlığı Mevzuat Bilgi Sistemi.



Resmi Gazetenin internet ortamında yayınlandığı Resmi Gazete Bilgi Sistemi.



Tüm çalışanların sosyal güvenlik ile ilgili işe başlama, ayrılma, sağlık güvencesi ve kesenek bilgi işleriyle ilgili olarak işlemlerin internet üzerinden yapılmasına sağlayan bilgi sistemidir.



Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Kamu Elektronik Bordro Sistemi.



Tek Hazine Kurumlar Hesabı Bilgi Sistemi



Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi

KBS Nedir?

Sistem Altyapısı

Etkinlikler

Duyurular

Düzenlemeler

Ödüller

Kamu Personel Harcamaları Yönetim Sistemi (KPHYS)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Harcama Yönetim Sistemi (HYS)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi (TKYS)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Genel Yönetim Mali İstatistik Uygulaması (GYMİS)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Kamu Elektronik Ödeme Sistemi (KEÖS)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Gümrük Tahsilat Sistemi (GÜMKART)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



KBS Kullanıcı Raporları (Bütçe, Personel ve Kesin Hesap)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Sendika Uygulaması

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Elektronik Yolluk Bildirimi

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



İhtiyaç Fazlası Taşınır Uygulaması

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Çağrı Merkezi (Sistem Destek)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Çağrı Merkezi (Uygulama Destek)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



Kamu Elektronik Bordro Sistemi (e-BORDRO)

Tanıtım ve Mevzuat
Sıkça Sorulan Sorular
Eğitim

Uygulamaya
Giriş



GÜNCEL DUYURULAR

Linkler

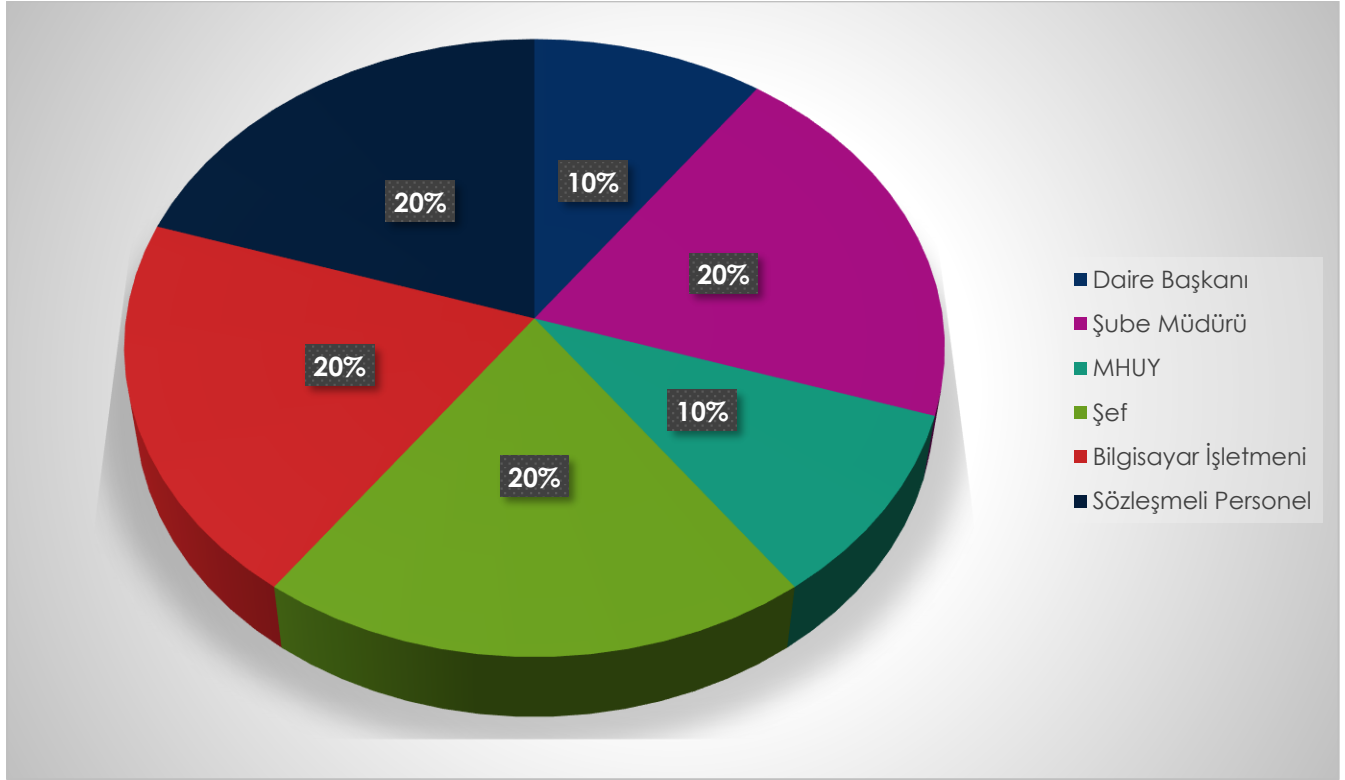
İletişim



1.3.4 İnsan Kaynakları

2024 Yılında aşağıdaki tabloda unvanlara göre dağılımı verilen 10 personel ile görev ve sorumluluklarını yerine getirmiştir:

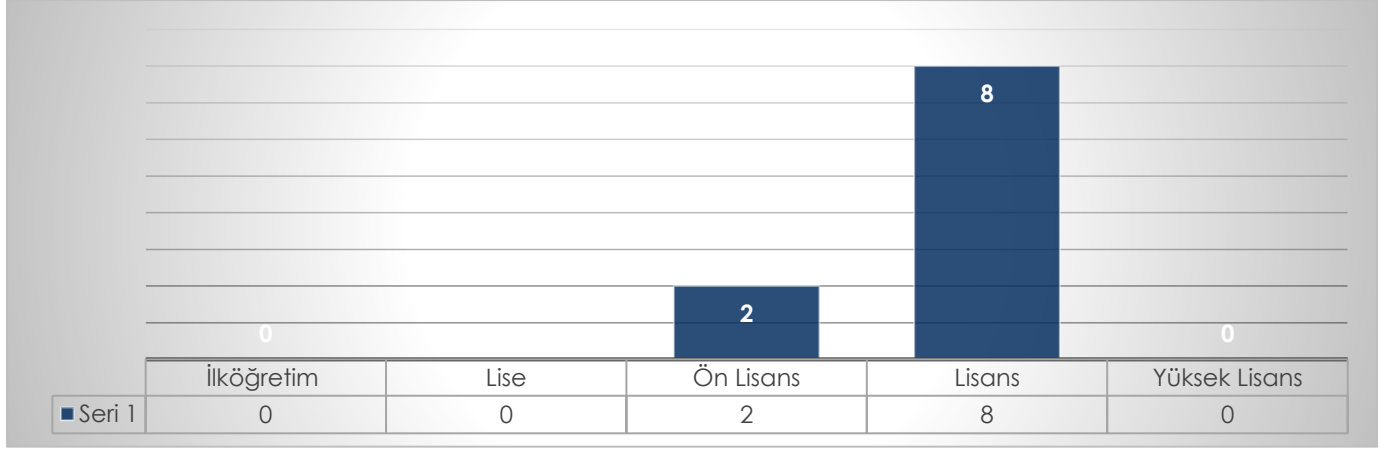
DAİRE BAŞKANI	1
ŞUBE MÜDÜRÜ	2
MALİ HİZMETLER UZMAN YARDIMCISI	1
ŞEF	2
BİLGİSAYAR İŞLETMENİ	2
SÖZLEŞMELİ PERSONEL (4B)	2
TOPLAM	10



Başkanlığımızda 2024 yılı aralık ayında görev yapan 10 personelin tamamı erkektir. Başkanlığımızda görev yapan personelin eğitim seviyesi yüksektir. Başkanlığımız personelinin 2'si Ön Lisans, 8'i Lisans Lisans mezunudur.

İdari Personelin Eğitim Durumu

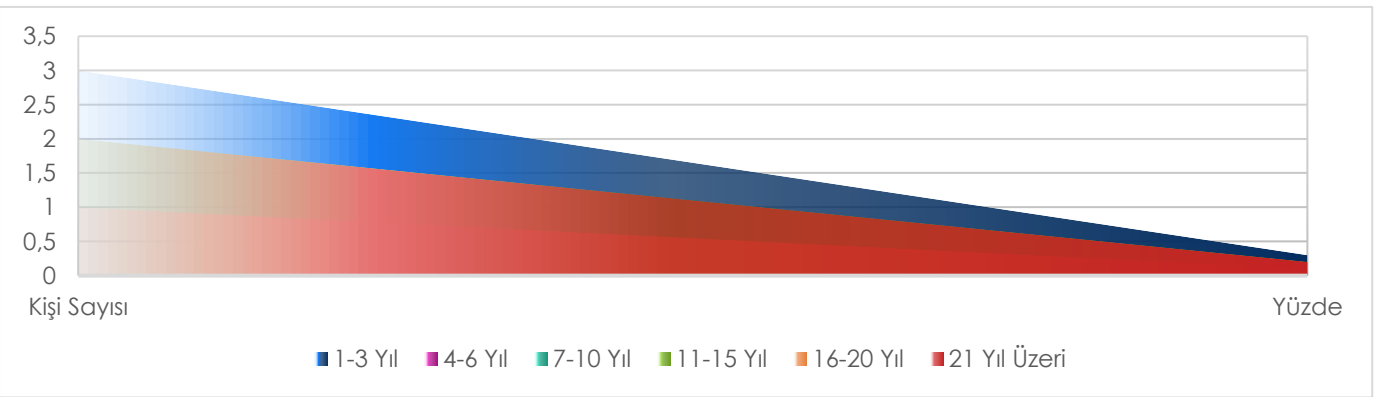
	<i>İlköğretim</i>	<i>Lise</i>	<i>Ön Lisans</i>	<i>Lisans</i>	<i>Yüksek. Lisans ve Doktora</i>
<i>Kişi Sayısı</i>	-		2	8	
<i>Yüzde</i>	-		%20	%80	



İdari Personelin Hizmet Süreleri

İdari Personelin Hizmet Süresi

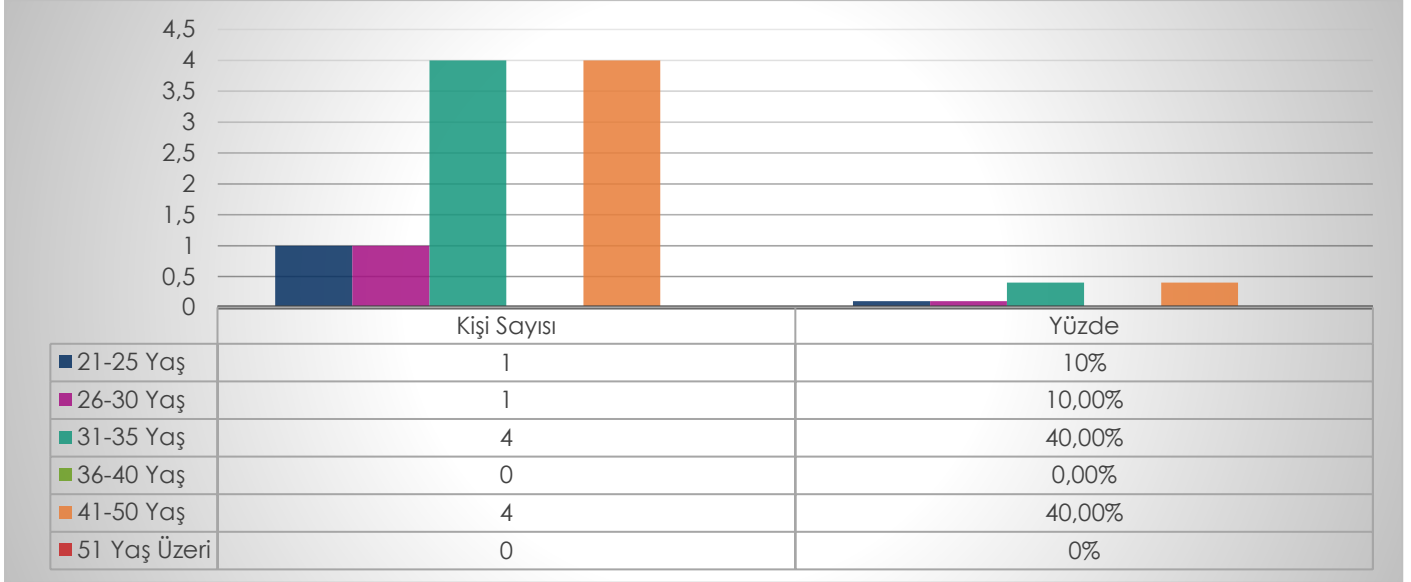
	<i>1 – 3 Yıl</i>	<i>4 – 6 Yıl</i>	<i>7 – 10 Yıl</i>	<i>11 – 15 Yıl</i>	<i>16 – 20 Yıl</i>	<i>21 - Üzeri</i>
<i>Kişi Sayısı</i>	3		2	2	1	2
<i>Yüzde</i>	%30		%20	%20	%10	%20



İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı

İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı

	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-50 Yaş	51- Üzeri
Kişi Sayısı	1	1	4		4	0
Yüzde	%10	%10	%40		%40	%0



1.3.5 Sunulan Hizmetler

Başkanlığımız, 5018 sayılı Kanununun 60'ıncı maddesi ile Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelikte belirtilen görevleri yerine getirmek üzere başlıca aşağıdaki hizmetleri yürütmektedir.

Mali Hizmetler

Başkanlığımızın mali hizmetler fonksiyonu kapsamında yürüttüğü görevler şunlardır:

Bütçe ve performans programı

- Performans programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
- Bütçeyi hazırlamak,
- Ayrıntılı harcama veya finansman programını hazırlamak,
- Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve kayıtlarını tutmak,
- Ödenek gönderme belgesi düzenlemek,
- Yatırım programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak; sorunları önleyici ve etkililiği artırıcı tedbirler üretmek,
- Üniversite faaliyetlerinin bütçeye uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek

Muhasebe, kesin hesap ve raporlama

- Muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- Bütçe kesin hesabını hazırlamak,
- Mal yönetim dönemine ilişkin icmal cetvellerini hazırlamak,
- Malî istatistikleri hazırlamak,
- Gelirlerin tahakkuku ile gelir ve alacakların takip işlemlerini yürütmek

İç kontrol

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

Stratejik Yönetim ve Planlama Hizmetleri

Stratejik yönetim ve planlama fonksiyonu kapsamında yürütülen görevler şunlardır:

- 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,
- Stratejik planlamaya ilişkin diğer destek hizmetlerini yürütmek,
- İdare faaliyet raporunu hazırlamak,
- İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek,
- İdarenin üstünlük ve zayıflıklarını tespit etmek,
- İdarenin görev alanıyla ilgili araştırma-geliştirme faaliyetlerini yürütmek,
- İdare faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek, analiz etmek.

Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

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 üretilmesini sağlamak amacıyla kapsamlı bir yönetim anlayışıyla faaliyetlerini sürdürmektedir.

2024 yılında, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu gereğince Başkanlığımızın mali işlemlerine ilişkin olarak gerçekleştirme görevlisi yetkilendirilmiş, harcama yetkisi Daire Başkanında kalmıştır. Ön mali kontrol yetkisi ise herhangi bir sınırlama yapılmaksızın Muhasebe Yetkisine verilmiştir.

Başkanlığımızın 2024 yılı bütçesindeki ödeneklerinden personel giderleri, harcama yetkilisinin onayıyla gerçekleştirme görevlisi tarafından yerine getirilmiştir.

2024 yılında Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmüştür.

Ödeme için muhasebe birimine gelen ödeme emri ve eki belgeler ise anılan Kanununun 61'inci maddesi ve ilgili mevzuata göre ödeme öncesi kontrol yapılarak muhasebe yetkilisince muhasebe ve kayıt işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Üniversitemiz, beş yıllık (2024-2028) dönemi kapsayan Stratejik Planında 6 stratejik amaç ve 21 stratejik hedef belirlemiştir.

2-AMAÇ VE HEDEFLER

AMAÇ 1: KURUMSAL KAPASİTENİN GELİŞTİRİLMESİ

Hedef 1.1 Akademik ve idari birimlerin çalışma ortamının iyileştirilmesi

Hedef 1.2 Kalite kültürünün ve liderlik yapısının geliştirilmesi

Hedef 1.3 Kurumsal aidiyetlerin geliştirilmesi

AMAÇ 2: YÖNETİM SİSTEMLERİNİN İYİLEŞTİRİLMESİ

Hedef 2.1 Bilgi yönetim sisteminin iyileştirilmesi

Hedef 2.2 İnsan kaynakları yönetim sisteminin iyileştirilmesi

AMAÇ 3: EĞİTİM VE ÖĞRETİM KALİTESİNİN ARTIRILMASI

Hedef 3.1 Akademik personel sayısının artırılması

Hedef 3.2 Staj ve sertifika programı sayısının artırılması

Hedef 3.3 Lisans ve lisansüstü programların nicelik ve niteliğinin artırılması

Hedef 3.4 Kütüphanedeki basılı ve elektronik kaynakların ihtiyaçlar doğrultusunda güncellenmesi

Hedef 3.5 İç ve dış paydaşların programların tasarlanması, iyileştirilmesi ve güncelleme süreçlerine katılımı

Hedef 3.6 Öğrenci memnuniyeti anketlerinden yola çıkarak memnuniyeti artırmaya yönelik çalışmaların yapılması

Hedef 3.7 Öğretim sürecine öğrencilerin etkin katılımının sağlanması.

Hedef 3.8 Üniversitenin uzaktan eğitim sisteminin geliştirilmesi

AMAÇ 4: ÜNİVERSİTEMİZİN AR-GE FAALİYETLERİNİN GELİŞTİRİLMESİ

Hedef 4.1 İç ve dış kaynaklı proje sayısının artırılması,

Hedef 4.2 Öğretim elemanlarının araştırma projelerinde rol almalarının teşvik edilmesi,

Hedef 4.3 Üniversitemizin ulusal ve uluslararası eğitim, araştırma, geliştirme ve değişim programlarına katılımının artırılması.

AMAÇ 5: PAYDAŞLARLA İLİŞKİLERİN GELİŞTİRİLMESİ

Hedef 5.1 Üniversite-dış paydaş iş birliği sayısının artırılması.

Hedef 5.2 Üniversite iç ve dış paydaşlarının karar alma mekanizmalarına katılım oranlarının artırılması.

AMAÇ 6: TOPLUMSAL KATKI FAALİYETLERİNİN ARTIRILMASI

Hedef 6.1 Toplumsal katkıya yönelik projelerin artırılması.

Hedef 6.2 Hakkâri’de tarihi eserler ve kültür varlıkları ile ilgili araştırma sayısının artırılması.

Hedef 6.3 Hakkâri’de tarihi eserler ve kültür varlıkları ile ilgili etkinlik sayısının artırılması

3- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

3.1 MALİ BİLGİLER

3.1.1. Bütçe Uygulama Sonuçları

Tablo-8: 2024 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

Bütçe Ödeneği	KBÖ	Eklenen	Düşülen	Toplam Ödenek	Harcama	Gerç. Oranı %
2024 yılı	9.382.000,00	834.700,00	2.439.000,00	7.777.700,00	7.773.138,42	%99,94

3.1.2 Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Başkanlığımızın 2024 yılına ait toplam bütçe ödenekleri ile gerçekleşen harcama tutarları ekonomik sınıflandırmaya göre aşağıdaki tabloda ve grafikte gösterilmiştir.

Tablo-9: 2024 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcama Durumu

Bütçe Giderleri	2024		
	Toplam Ödenek (TL)	Harcama (TL)	Gerç. Oranı %
Personel Giderleri	8.426.000,00	6.924.012,76	82,17%
Sos. Güv. Kur. Pr. Gid.	920.000,00	816.700,00	88,78%
Yolluk Giderleri	36.000,00	34.134,80	94,81
Toplam	9.382.000,00	7.774.846,76	82,87%

2024 yılında Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına ekonomik sınıflandırmaya göre personel ve sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderleri için ödenek tahsis edilmiştir. Başkanlığımızın mal ve hizmet alım giderlerine yönelik ihtiyaçları ise İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığınca karşılanmıştır.

3.1.3 Mali Denetim Sonuçları

Üniversitemizde harcama öncesi denetim görevi harcama birimleri ve Başkanlığımız ön mali kontrol birimi tarafından yürütülmektedir. Ayrıca kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre şeffaf bir şekilde yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla harcama sonrası kontrol görevini yürütmek üzere oluşturulması gereken iç denetim birimi üniversitemizde henüz oluşturulmamıştır. Üniversitemizde harcama sonrası dış denetim ise kamu idarelerinin hesap verme sorumluluğu çerçevesinde Sayıştay Başkanlığı tarafından yürütülmektedir. Üniversitenin dış denetimi Sayıştay Başkanlığınca yapılmaktadır. 2022 yılına ait dış denetim yerinde yapılmıştır. 2023 yılında yerinde dış denetim yapılmamıştır.

3.1.4 Diğer Hususlar

❖ 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun Uygulanması

2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Üniversitemize tahsis edilen 2024 yılı bütçesinin uygulanmasına ilişkin Başkanlığımızca yapılan işlemler şunlardır:

“Yükseköğretim Kurumlarının Bütçe Ödeneklerinin Birimlere Dağılımı, Ödenek Gönderme Belgesine Bağlanması ve Kullanılmasına İlişkin Usul ve Esaslar”a göre ödeneklerin birimlere dağılımı *e-bütçe* sistemi üzerinden yapılarak Birim Ödenek Listeleri ilgili birimlere gönderilmiştir.

❖ Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Vize Edilmesi:

2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde (Sıra No :2) belirtilen usul ve esaslara göre Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanarak Strateji ve Bütçe Başkanlığına bildirilmiş olup, Başkanlıkça yapılan değerlendirme sonucunda AFP vize edilmiştir.

❖ AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri

Başkanlığımız tarafından 2024 yılı bütçe işlemleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 2024 Yılı Merkezi Yönetim Geçici Bütçe Kanunu, 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde başarıyla yürütülmüştür. 2024 Yılı AHP-AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri Hakkında Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No:2) esaslarına göre işlemler gerçekleştirilmiştir. Ayrıntılı Finansman Programına uygun olarak üçer aylık dilimler halinde ve öz gelirlerin elde edilmesine bağlı olarak ödenekler serbest bırakılmış, harcama birimlerinin talebi üzerine, ödenek aktarma işlemleri yapılmış, Strateji ve Bütçe Başkanlığı'ndan kurum içi ve yedek ödeneklerden ödenek aktarma işlemleri gerçekleştirilmiştir. İhtiyaca göre gelir fazlası karşılığı ödenek kaydı, likit karşılığı ödenek kaydı, yüklenme artığı karşılığı ödenek kaydı gibi işlemler Başkanlığımızca yapılmıştır. Ayrıca kurumun talebi üzerine cari giderler için Strateji ve Bütçe Başkanlığı'nın uygun görüşü alınarak, ödenek ekleme işlemleri gerçekleştirilmiştir.

❖ Öz gelirlerin takibi ve ödeneğe bağlanması:

2024 yılında kurumumuzun elde ettiği; örgün öğretim gelirleri, döner sermaye gelirlerinden aktarılan bilimsel araştırma proje gelirleri, lojman, kantin ve kafeterya kira gelirleri, öğrenci/memur yemek katılım payı, sosyal tesis gelirleri ve diğer çeşitli gelirler gibi öz gelirler aylık olarak ilgili mevzuatları çerçevesinde birimimizce takip edilmiş, harcama yetkililerinin talepleri ve ilgili mevzuat hükümleri doğrultusunda bütçe tertiplerine ödenek kaydı yapılmıştır.

❖ Yılsonu İşlemleri:

2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesi (Sıra No:2) çerçevesinde bütçe yılsonu işlemleri gerçekleştirilmiştir. Bu doğrultuda birimlerce mevzuatına uygun olarak ödeme emri belgesine bağlanarak muhasebe birimine ulaştırılan "01-Personel Giderleri" (ek ders ve sınav ücreti, fiili hizmet zammı, nöbet ücreti, ek ödeme, ikramiye, kıdem tazminatı gibi ödenekler de dahil olmak üzere) ve "02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri" ekonomik kodlarına ilişkin kurum içi (tertip içi ve tertipler arası) aktarma yapılarak ödenek üstü harcama yapılmaması için gerekli işlemler zamanında yapılmıştır.

Üniversitemiz bütçesinin tüm ekonomik kodlarından yapılmış olan giderlere ilişkin olarak 2024 yılına borç bırakılmaması hususunda gerekli tedbirler alınmıştır. Ödenek gönderme belgesine bağlanan ve harcanmayacağı kesinleşen ödeneklere ilişkin tenkis işlemleri 31.12.2024 tarihine kadar gerçekleştirilmiştir.

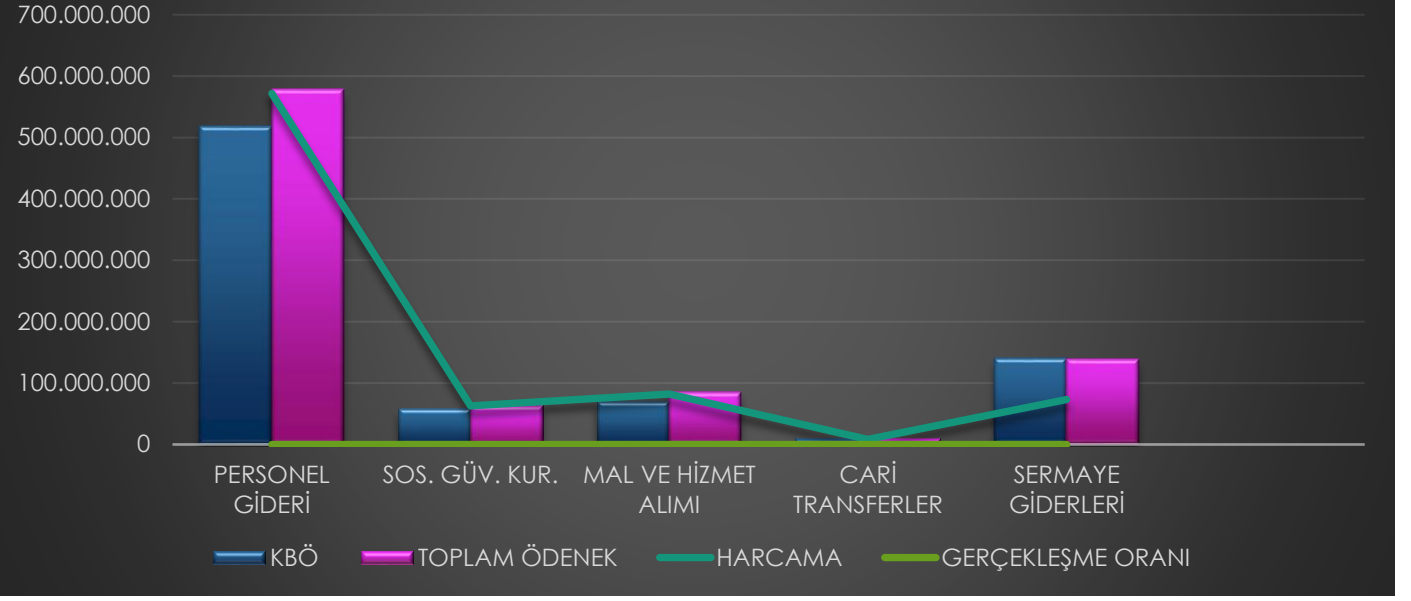
❖ Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Sonuçları:

Üniversitemize 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 796.754.000 TL ödenek tahsis edilmiştir. Yıl içinde ihtiyaca göre yapılan ekleme ve düşme işlemleri sonucunda 875.046.165,25 TL'ye ulaşan toplam ödeneğin 797.932.752,46 TL'si harcanmıştır. Böylece %91,19 oranında nakdi gerçekleşme sağlanmıştır.

Tablo-10: Üniversitenin 2024 Yılı Bütçesi Ödenek ve Harcama Durumu (TL)

EKONOMİK KOD	KBÖ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	GERÇ. ORANI %
01- Personel Giderleri	517.874.000,00	578.041.580,00	571.763.486,52	98,91
02- Sos. Güv. Kur. Dev. Pr. Gid.	58.195.000,00	63.778.000,00	62.854.882,18	98,55
03- Mal ve Hizmet Alım Gid.	70.925.000,00	85.617.485,25	81.940.870,45	95,70
05- Cari Transferler	9.758.000,00	9.758.000,00	8.295.718,03	85,01
06- Sermaye Giderleri	140.002.000,00	138.585.100,00	73.077.795,28	52,73
TOPLAM	796.754.000,00	875.780.165,25	797.932.752,46	91,11

Grafik Başlığı



Üniversitemizin 2024 yılı bütçe gelir ve gider gerçekleştirmeleri ve geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak değerlendirilmesi ile ilgili bilgilere aşağıda yer verilecektir.

❖ Üniversitemizin 2024-2026 Dönemi Bütçesinin Hazırlanması

2024 yılında bütçe hazırlama ile ilgili yasal sürecin başlamasıyla, orta vadeli program, bütçe çağrısı ve eki bütçe hazırlama rehberi, yatırım genelgesi ve eki yatırım programı hazırlama rehberinde belirtilen genel ilkeler, standartlar, hesaplama yöntemleri, bunlara ilişkin olarak kullanılacak cetveller, tablolar, diğer bilgi ve açıklamalar doğrultusunda bütçe hazırlama çalışmaları yapılmıştır.

2024 yılında Üniversitemizin 2024-2026 yıllarını kapsayan bütçe teklifleri birim düzeyinde hazırlanıp toplulaştırılmış tertip düzeyinde e-bütçe sistemine girilerek Hazine ve Maliye Bakanlığına, yatırım bütçesi de T.C. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı'na gönderilmiştir. Anılan Bakanlık ve Başkanlıkça belirtilen tarihlerde ilgili kurum uzmanları ile Üniversitemizin yetkilileri arasında bütçe görüşmeleri yapılmış, daha sonra yapılan müzakereler sonucunda gelir ve gider tekliflerimize son şekli verilmiştir.

❖ 2024 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması

5018 sayılı Kanununun 30 uncu maddesine istinaden, Üniversitemiz 2024 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerimizi kapsayan "**2024 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu**" düzenlenerek Temmuz ayında kamuoyuna açıklanmıştır.

❖ Performans Programı Hazırlama Faaliyetleri

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 9 uncu maddesi, Kamu İdarelerince Hazırlanacak Performans Programı Hakkında Yönetmelik ve Strateji ve Bütçe Başkanlığınca hazırlanan Performans Programı Hazırlama Rehberi hükümleri doğrultusunda, Üniversitemiz 2024-2028 Stratejik Planında yer alan misyon, vizyon, stratejik amaç ve hedeflerle uyumlu olarak "**Hakkari Üniversitesi 2025 Yılı Performans Programı**" hazırlanmıştır.



❖ Muhasebe Kayıt ve İşlemleri

2024 yılında, gelirlerin ve alacakların tahsili, giderlerin hak sahiplerine ödenmesi, emanet işlemlerinin yapılması ve diğer mali işlemlerin kayıt altına alınması ve raporlanması gibi muhasebe hizmetleri, muhasebe yetkilisinin sorumluluğunda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu, 2024 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Muhasebe Yetkilisi Adaylarının Eğitimi, Sertifika Verilmesi ile Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Ön Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği, Taşınır Mal Yönetmeliği ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde aşağıdaki işlemler titizlikle yürütülmüştür.

Banka İşlemleri: Mevcut banka hesaplarının günlük bakiye kontrolleri, aktarımları ve ay sonu işlemleri, yeni banka hesaplarının açılması, kapatılması gibi işlemler yapılmıştır.

Teminat İşlemleri: Geçici ve Kesin Teminat Mektupları Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Sistemine girilerek kasada muhafaza edilmiş, nakit teminatlar emanetler hesabına alınarak takibi yapılmış, iadesi gereken teminatların iade işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Kişi Borcu İşlemleri: Kişilerden tahsil edilmesi gereken alacaklar için kişi borcu dosyalarının açılması, takibi ve yazışmaları yapılmıştır.

Vergilerin Takibi, Beyanname Düzenleme İşlemleri: Üniversitemiz bünyesinde çalışan personel ve diğer hak sahiplerine yapılan ödemelerden kesilen gelir vergisi, damga vergisi ve KDV tevkifatına ilişkin kesintiler, dönemi içinde Gelir İdaresi Başkanlığının internet sitesinden E-Beyanname düzenlenerek Hakkari Vergi Dairesinin ilgili banka hesabına aktarılmıştır.

SGK Primi, Kefalet, İcra, Nafaka, ve Sendika Kesintileri: Personelin maaş ve ücretlerinden kesilen Sosyal Güvenlik Kurumu Kesintileri "361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabı" adı altında izlenerek Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığının ilgili banka hesabına aktarılmıştır.

2489 sayılı Kefalet Kanunu'nun ilgili maddeleri gereğince kefalet kesintisine tabi personelin maaşından kesilen aidatlar "362 Fonlar ve Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Tahsilatlar" hesabında izlenerek Hazine ve Maliye Bakanlığına bağlı Kefalet Sandığı'nın ilgili banka hesabına aktarılmıştır. Ayrıca kefalet kesintisine tabi göreve atanan veya kefalet kesintisine tabi görevden ayrılan personelin Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Sistemine giriş, çıkış ve kefalet sandığıyla yazışma işlemleri yapılmıştır.

Sendika üyesi olan personelin maaşlarından kesilen sendika aidatları emanet hesaplarında izlenerek sendikaların ilgili banka hesaplarına aktarılmıştır.

İcra ve İflas Kanunu'nun ilgili maddeleri gereğince adlarına haciz kararı çıkarılmış olan personelin maaşlarından kesilen icra ve nafaka kesintilerinin takibi yapılarak İcra Dairelerinin ilgili banka hesaplarına ödeme işlemleri aktarılmıştır.

Hazine Yardımı İşlemleri: Üniversitemizin nakit ihtiyacı, Tek Hazine Kurumlar Hesabı Bilgi Sistemi üzerinden Hazine ve Maliye Bakanlığından talep edilmiş, gelen hazine yardımlarının muhasebeleştirilme işlemleri yapılmıştır.

Gelirlerin Takip İşlemleri: Üniversitemize ait muhtelif gelirlerle ilgili işlemler, 5018 sayılı Kanunun 61'inci maddesine dayanılarak hazırlanan Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür. Ayrıca birimlerce tarh ve tahakkuku yapılan muhtelif kamu alacaklarına ilişkin işlemler de mevzuatına uygun olarak yapılmıştır.

MYSV2 Sistemi ile İlgili İşlemler: Üniversitemizde her türlü ödeme işlemleri ve muhasebeleştirme kayıtları mysv2 sistemi üzerinden gerçekleştirilmiştir. Sisteme girilen evrakların onaylanması, arşivlenmesi ve muhafaza edilmesi işlemleri titizlikle yapılmıştır.

Özetle; Giderlerin ödenmesi aşamasında ödeme emri belgesi ve eki belgeler, 5018 sayılı Kanunun 61'inci maddesinde belirtilen yetki çerçevesinde ve yasal süresi içinde kontrol edilmiştir. Ödemeler nakit mevcuduna, ödemedeki öncelik durumuna ve muhasebe kayıtlarına alınış sırasına göre yapılmıştır.

❖ **Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması**

Üniversitemizin 2023 yılı Kesin Hesap Raporu, 5018 sayılı Kanunun 42'nci maddesine dayanılarak hazırlanan Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde yapılmıştır.

Kesin hesap cetvel ve belgeleri, bütçe uygulamasına esas muhasebe kayıtları dikkate alınarak hazırlanmış ve 2024 yılı Mayıs ayında Bakan ve üst yönetici tarafından imzalanmış olarak 5 nüsha halinde Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir.

Kesin Hesap Kanunu tasarısı Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan ve Bütçe Komisyonunda ve Genel Kurulda Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu tasarısı ile birlikte karara bağlanacağından, Üniversitemiz kesin hesap cetvelinden 5 adet TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu Başkanlığına, 1 adet de Sayıştay Başkanlığına Ekim ayının ilk haftasında gönderilmiştir.

Harcama Yönetim Sistemi Yetkilendirilmesi:

Üniversitemiz Harcama Birimleri tarafından düzenlenecek ödeme emri belgeleri Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü'nün Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS) nin alt sistemi olan Yeni Harcama Yönetim Sistemi (MYS) üzerinden düzenlenmekte ve elektronik ortamda muhasebe birimimize gönderilmektedir. Sistemi kullanacak personelin sistemde tanımlanması ve yetkilendirilmesi işlemleri yapılmakta, gerekli danışmanlık hizmeti verilmektedir.

3.2 PERFORMANS BİLGİLERİ

Başkanlığımızda yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununun uygulanmasına ilişkin yapılan işlemler şunlardır

Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması Ve Vize Edilmesi: 2024 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde belirtilen usul ve esaslara göre ve harcama birimlerinden gelen teklifler doğrultusunda Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanarak Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiş, Bakanlıkça yapılan değerlendirme sonucunda AFP vize edilmiştir.

Ödeneklerin Serbest Bırakılması: AFP'ye uygun olarak her ay ve gelirlerin elde edilmesine bağlı olarak ödeneklerin serbest bırakılması işlemleri yapılmıştır.

Ödenek Aktarma İşlemleri: Harcama birimlerinin talebi üzerine, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde, Başkanlığımızca yetki dahilinde aktarma işlemleri yapılmış, ayrıca Strateji ve Bütçe Başkanlığınca da kurum içi ve yedek ödeneklerden ödenek aktarma işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Ödenek Ekleme İşlemleri: İhtiyaca göre ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde, gelir fazlası karşılığı ödenek kaydı ve likit karşılığı ödenek kaydı bütçe işlemleri Başkanlığımızca yapılmıştır. Bütçe uygulama sürecinin ana unsurlarını oluşturan serbest bırakma, ödenek ekleme ve ödenek aktarma gibi bütçe işlemleri Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğinde belirtilen usul ve

esaslar doğrultusunda ve e-bütçe sistemi üzerinden yapılmıştır.

Öz Gelirlerin Takibi Ve Ödeneğe Bağlanması: Yıl içinde elde edilen; örgün öğretim, yüksek lisans II. öğretim, doktora, yüksek lisans harç gelirleri, lojman, kantin ve kafeterya kira gelirleri, diğer hizmet gelirleri gibi öz gelirler aylık olarak takip edilmiş ve birimlerin talepleri doğrultusunda ilgili tertiplere ödenek kaydı yapılmıştır.

2024 Yılı Kurumsal Mali Durum Ve Beklentiler Raporunun Hazırlanması:

5018 sayılı Kanununun 30'uncu maddesine istinaden, Üniversitemiz 2024 yılı bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerimizi kapsayan 2024 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu düzenlenerek temmuz ayında kamuoyuna açıklanmıştır.

Üniversitenin 2025-2027 Dönemi Bütçesinin Hazırlanması:

2024 yılında bütçe hazırlama ile ilgili yasal sürecin başlamasıyla, orta vadeli program, bütçe çağrısı ve eki bütçe hazırlama rehberi ile yatırım genelgesi ve eki yatırım programı hazırlama rehberinde belirtilen genel ilkeler, standartlar, hesaplama yöntemleri, bunlara ilişkin olarak kullanılacak cetveller, tablolar, diğer bilgi ve açıklamalar doğrultusunda bütçe hazırlama çalışmaları yapılmıştır. Üniversitemizin 2025-2027 dönemi bütçe teklifi tek bir kurumsal kod altında hazırlanıp e- bütçe sistemine girilerek Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.

Daha sonra Strateji ve Bütçe Başkanlığı bütçe uzmanları ile Üniversitemiz yetkilileri arasında yapılan görüşmeler sonucunda gelir ve gider tekliflerimize son şekli verilmiş ve onay aşamasına gelinmiştir. Yasal sürecin sonunda Mali Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu kabul edilerek Resmi Gazetede yayımlanmış ve yürürlüğe girmiştir.

Yatırım Programı İzleme Ve Değerlendirme Raporlarının Hazırlanması:

5018 sayılı Kanununun 25'inci maddesi gereğince, Üniversitemizin Yılı Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu hazırlanarak Sayıştay Başkanlığına, Hazine ve Maliye Bakanlığına, Strateji ve Bütçe Başkanlığına ve Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına gönderilmiştir.

Ön Mali Kontrol Faaliyetleri:

Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde hazırlanarak uygulamaya konulan "Hakkari Üniversitesi İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Yönergesi" doğrultusunda yürütülmektedir. Buna göre; taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından tutarı mal ve hizmet alımları için 5.000.000 TL, yapım işleri için 15.000.000 TL ve üzeri tutarlarda olan taahhüt evrakı ve sözleşme tasarıları ön mali kontrole tabi tutulmuştur.

Muhasebe Kayıt Ve İşlemleri:

Gelir ve alacakların tahsili, giderlerin hak sahiplerine ödenmesi, emanet işlemlerinin yapılması ile diğer mali işlemlerin kayıt altına alınması ve raporlanması gibi muhasebe hizmetleri; muhasebe yetkilisinin sorumluluğunda, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği, Muhasebe Yetkililerinin Eğitimi, Sertifika Verilmesi

Bütçe Kesin Hesabının Hazırlanması:

Üniversitemizin 2024 Yılı Kesin Hesap Raporu, 5018 sayılı Kanunun 42'nci maddesine dayanılarak hazırlanan ve 20.01.2022 tarihli ve 31725 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Merkezi Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde düzenlenmiştir. Kesin hesap cetvel ve belgeleri, bütçe uygulamasına esas muhasebe kayıtları dikkate alınarak hazırlanmış ve Mayıs ayında bakan ve üst yönetici tarafından imzalanmış olarak dört nüsha halinde Hazine ve Maliye Bakanlığına teslim edilmiştir. Kesin hesap kanunu tasarısı Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan ve Bütçe Komisyonunda ve Genel Kurulda merkezi yönetim bütçe kanunu tasarısı ile birlikte karara bağlanacağından, Üniversitemiz kesin hesap cetvelinden 5 adet TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu Başkanlığına ve 1 adet de Sayıştay Başkanlığına ekim ayının ilk haftasında gönderilmiştir.

Mal Yönetim Dönemine İlişkin İşlemler:

Taşınır işlemlerine ilişkin muhasebe kayıtları; Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine dayanılarak çıkarılmış ilgili muhasebe düzenlemeleri ve 5018 sayılı Kanunun 44'üncü maddesine dayanılarak hazırlanan ve 10/10/2024 tarihli ve 32688 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Taşınır Mal Yönetmeliği hükümleri çerçevesinde gerçekleştirilmiştir.

Gelirlerin Tahakkuku İle Gelir Ve Alacakların Takip İşlemleri:

Üniversitemize ait muhtelif gelirler ile ilgili işlemler, 5018 sayılı Kanunun 61'inci maddesine dayanılarak hazırlanan ve 31.12.2005 tarihli ve 26040 sayılı 3'ncü Mükerrer Resmi Gazetede yayımlanan Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik ve diğer ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütülmüştür.

Para Ve Para İle İfade Edilen Değerlerin Muhafazası:

Başkanlığımız muhasebe birimi, yatırılan para ve parayla ifade edilen değerlerin ilgili mevzuatında öngörüldüğü şekilde kayıtlara alınması ve muhafaza edilmesi için gerekli güvenlik tedbirlerinin alınmasını sağlamaktadır.

Personel Giderleri Servisinde Yürütülen İşlemler:

Her ayın maaş verileri Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Sistemine sistemine girildikten sonra yapılan hesaplama sonucu oluşan maaş bordrosu, kesinti listeleri, ödeme emri gibi maaş evraklarının çıktıkları harcama birimlerinde KBS'den alınıp, MYSV2'den alınan ödeme emri belgesi ile birlikte gerçekleştirme görevlileri ve harcama yetkililerinin imzasından sonra Başkanlığımıza gönderilmektedir. Başkanlığımızda onay aşaması ve muhasebeleştirme işlemlerinden sonra banka hesaplarına gönderilerek ödeme gerçekleştirilmektedir. Bu servisimizde, ayrıca personele yapılan ek ders, sosyal haklar ve yolluk gibi diğer ödeme evraklarının tetkiki ve onaylama işlemleri de yürütülmektedir.

Stratejik Yönetim Ve Planlama Faaliyetleri:

Üniversitemizin ilk stratejik planı olan 2013-2017 Stratejik Planı 2012 yılında hazırlanarak Kalkınma Bakanlığına sunulmuş ve uygun görüş verilerek kabul edilmiştir. 2018 yılı içerisinde de 2019-2023 Stratejik Planı Hazırlanarak Kalkınma Bakanlığına sunulmuş ve uygun görüş verildikten sonra Üniversitemiz web sayfasında yayımlanmıştır. 2023 yılında üçüncü Stratejik Planımız olan 2024-2028 Dönemi Stratejik Plan hazırlanmış olup 01.01.2024 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

İdare Faaliyet Raporunu Hazırlamak:

5018 sayılı Kanununun 41'nci maddesi ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik hükümleri çerçevesinde tüm harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporları esas alınarak Üniversitemiz 2024 yılı İdare Faaliyet Raporu hazırlanarak Sayıştay'a, Hazine ve Maliye Bakanlığına ve Yüksek Öğretim Kurul Başkanlığı'na gönderilecek, ayrıca Üniversitemiz web sayfasında yayımlanarak kamuoyuna duyurulacaktır.

Danışmanlık Hizmeti Sunma Ve Bilgilendirme Faaliyetleri:

Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 27'nci maddesi "*Strateji geliştirme birimleri, harcama birimleri tarafından birimlerine ilişkin olarak istenilen bilgileri sağlamak ve harcama birimlerine malî konularda danışmanlık hizmeti sunmakla yükümlüdür. Bu amaçla malî yönetim ve kontrol ile denetim konularında gerekli bilgi ve dokümantasyon, yetki ve görevleri çerçevesinde, strateji geliştirme birimleri tarafından oluşturulur ve izlenir. Harcama birimleri, mali mevzuatta meydana gelen değişiklikler konusunda strateji geliştirme birimleri tarafından uygun araçlarla bilgilendirilir. Malî konulardaki düzenleme ve kararların uygulanması konusunda, gerektiğinde ilgili idarelerin görüşü de alınarak, strateji*

geliştirme birimleri tarafından uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici yazılı bilgilendirme yapılabilir.” hükmü gereği Başkanlığımız sorumluluk alanındaki görevlerini yerine getirmektedir.

Bu kapsamda 2024 yılında Başkanlığımızdan birçok konuda görüş istenmiştir. Başkanlığımızın görev, yetki ve sorumluluk alanına giren konularda Üniversite yönetimine ve ilgili harcama yetkililerine gerekli destek sağlanmıştır.

2024 Yılı İçerisinde;

- Taşınır mal yönetmeliği konusunda personellere bilgilendirme ve destek verilmiştir.
- Ek ders ve fazla çalışma ücreti ile Harcırah konularında harcama birimi mutemetlerine bilgilendirme yapılmıştır.
- Yeni muhasebe sistemi ile ilgili harcama birimi gerçekleştirme görevlilerine ve mutemetlere bilgilendirme yapılmıştır.
- Kalite güvence sistemi kapsamında Kurum İç Değerlendirme Eğitim ve Bilgilendirme Toplantıları yapılmıştır.

Personel Maaş Ve Yük Hesabı Verileri:

Kurumumuzda istihdam edilen memur, öğretim elemanları, 4/b sözleşmeli personel ve İşçilerin yararlandığı zam ve tazminatlara, mali ve sosyal haklara ilişkin bilgiler Başkanlığımızca konsolide edilerek e-bütçe sistemindeki Maaş ve Yük Hesabı Modülüne veri girişi yapılmak suretiyle Hazine ve Maliye Bakanlığına iletilmiştir.

İç Kontrol:

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 55, 56 ve 57’nci maddeleri uyarınca; kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, kayıtların doğru ve tam olarak tutulmasını, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini amaçlayan iç kontrol sisteminin Üniversitemizde oluşturulmasına yönelik yürütülen çalışmalar devam etmektedir. 2023 yılında hazırlanan Hakkari Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Ayrıca gerek görüldüğünde güncelleme yapılmaktadır. Öte yandan diğer kamu kurum ve kuruluşları tarafından düzenlenen toplantı ve eğitimlere katılım sağlanarak personelin alanında yetişmesinin sağlanması hedeflenmiştir.

Ön Mali Kontrol:

Başkanlığımızca ön mali kontrol faaliyetleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar çerçevesinde yürütülmektedir. Buna göre; taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarından tutarı mal ve hizmet alımı için beş milyon Türk Lirasını, yapım işleri için on beş milyon Türk Lirasını aşanlar ön mali kontrole tâbidir.

4. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

4.1. ÜSTÜNLÜKLER

- Dinamik, yenilikçi ve mevzuata hâkim personelin bulunması
- Sürekli iyileştirmeyi hedefleyen sistematik bir yaklaşımının olması
- Güçlü bir teknolojik yapının olması
- Yeni, ilerlemeye açık ve takım çalışmasını destekleyen yönetiminin olması
- Başkanlık çalışma usul ve esaslarının kanunlarla açıkça belirlenmiş olması
- Kurumsallaşma çabalarına önem vermek
- Çözüm odaklı çalışma anlayışı

4.2. ZAYIFLIKLAR

- Hizmet içi eğitim yetersizliği
- Kurum içi iletişim zayıflığı
- İdari personel sayısının eksikliği
- Sosyal imkân ve aktivite eksikliği
- Mali Hizmetler Uzmanı ve Mali Hizmetler Uzman Yardımcılarının bulunmaması
- Birimlerce düzenli olarak kullanılan sistemlerden sağlanabilecek verilerin sürekli olarak Başkanlıktan talep edilmesinin yarattığı iş yükü

4.3. DEĞERLENDİRME

Başkanlığımızda 2 Şube Müdürü bulunmaktadır. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızda Muhasebe Kesin Hesap Müdürlüğü bünyesinde 5, Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğünde 3 personel ile iş ve işlemler yürütülmektedir.

Yapılan bu çalışma değerlendirildiğinde, güçlü ve gelişmeye açık yönlerimiz ile fırsat ve tehditlerimizi ortaya koymaktadır. Genel olarak bakıldığında üstün yönlerimizin fazla olduğu, personelin görev alanı içerisinde kalan işleri yürütmeye sorumluluk sahibi olduğu, belirlenen misyon ve vizyon doğrultusunda çalışıldığı, imkanların kamu yararına uygun olarak etkin ve verimli bir şekilde kullanıldığı değerlendirilmektedir.

5. ÖNERİ VE TEDBİRLER

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Üniversitemizde mali sistemin uygulanmasında son derece önemli görevleri olan bir görev üstlenmektedir. Üniversitemizin mali işlemlerinin yanı sıra İç Kontrol ve Stratejik Planlama sürecine yönelik çalışmalar ve raporlamalar Başkanlığımız görev alanına girmekte ve Üniversitemizin gelişmeye açık yönünü temsil etmektedir. Bu süreçlerin etkin ve verimli bir biçimde yürütülebilmesi için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı her bakımdan güçlendirilmeye ihtiyaç duymaktadır.

Görev ve sorumluluklarını çok geniş bir mevzuattan alan Başkanlığımız, iş ve işlemlerini sınırlı sayıda personel tarafından yerine getirilmesi Başkanlığımız personelleri üzerindeki iş yükünü artırmakta ve buna rağmen 2024 yılında görevlerin tamamı eksiksiz olarak, zamanında büyük bir özveri ile yerine getirmiş bulunmaktadır. Başkanlığımızın iş yoğunluğu da dikkate alınarak, uygun niteliklere sahip personel ile desteklenmesi, ayrıca Üniversitemiz Raporlarının hazırlanması ve sunulması Başkanlığımız sorumluluğunda olduğundan Başkanlığımızda grafik ve tasarım yapma yetkinliğine sahip bir teknik personel istihdam edilmesi büyük önem arz etmektedir. Bununla birlikte Harcama birimlerince, Harcama Belgelerinin mevzuatına uygun hazırlanması, zamanında birimimize ulaştırılması konusunda daha titiz davranmasının sağlanması halinde kaynakların daha etkin ve verimli kullanılabileceği düşünülmektedir.

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak görev ve yetkilerim çerçevesinde;

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

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

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim. (Hakkari 29/01/2025)

Habip BEYTER

Strateji Geliştirme Daire Başkanı



Hakkari Üniversitesi
Merzan Mah. Küçük Sanayi Sitesi Arkası
433. Sok. No:51 Merkez/Hakkari