



# KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ

## Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

### 2023 YILI BİRİM FAALİYET RAPORU

OCAK 2024

## İÇİNDEKİLER

<b>I- GENEL BİLGİLER .....</b>	<b>1</b>
A. MİSYON VE VİZYON .....	1
B. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR .....	1
C. İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER .....	4
1. Fiziksel Yapı .....	5
2. Teşkilat Yapısı .....	5
3. Teknoloji ve Bilişim Altyapısı .....	6
4. İnsan Kaynakları .....	8
5. Sunulan Hizmetler .....	9
6. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi .....	15
<b>II- AMAÇ VE HEDEFLER.....</b>	<b>15</b>
A. TEMEL POLİTİKALAR VE ÖNCELİKLER .....	15
B. BİRİMİN STRATEJİK PLANINDA YER ALAN AMAÇ VE HEDEFLER .....	16
<b>III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER .....</b>	<b>17</b>
A. MALİ BİLGİLER.....	17
1. Bütçe Uygulama Sonuçları .....	18
2. Mali Denetim Sonuçları.....	18
B. PERFORMANS BİLGİLERİ .....	19
1. Faaliyet Bilgileri .....	19
2. Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları .....	20
3. Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi .....	27
<b>IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ.....</b>	<b>28</b>
A. ÜSTÜNLÜKLER .....	28
B. ZAYIFLIKLAR .....	29
C. DEĞERLENDİRME .....	29
<b>V- ÖNERİ VE TEDBİRLER.....</b>	<b>31</b>

## BİRİM YÖNETİCİSİ SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu ile hayata geçen yeni kamu mali yönetim anlayışı; stratejik önceliklere göre kaynakların dağıtım ve kullanımında etkinlik, mali disiplin ve mali saydamlığın sağlanması, politika üretimi ve yönetiminde hesap verme sorumluluğu, yönetim bilgi sistemleri kurularak karar süreçlerinin desteklenmesi ve mali işlemlerin, bilgi ve iletişim teknolojileri altyapısı kullanılarak elektronik ortamda kayıt altına alınmasını öngörmektedir.

5018 sayılı Kanun ve ilgili mevzuat çerçevesinde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına önemli görevler düşmekte olup, bununla beraber kamu mali yönetim ve kontrol sisteminin etkin bir şekilde işlemesi ve geliştirilmesi ancak üst yönetimin katkı ve desteğiyle mümkündür. Yeni kurulan üniversitemizde, birimimiz yetki ve sorumluluk alanına giren işlemlerde sağlam bir mali altyapı oluşturulması için azami çaba sarfedilmektedir.

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2023 yılında yetki ve sorumluluklar çerçevesinde, görev bilinci içinde faaliyetlerini sürdürmüştür. 2023 yılı içinde gerçekleştirdiğimiz faaliyetlerin yer aldığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2023 Yılı Birim Faaliyet Raporu ilgililerin ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

**Murat KURT**  
**Strateji Geliştirme Daire Başkanı**

## I- GENEL BİLGİLER

Kayseri Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının misyon ve vizyonu, teşkilat yapısı, sunulan hizmetler, insan kaynakları, fiziki kaynakları ve mevzuatına ilişkin bilgiler bu bölümde verilmiştir.

### A. MİSYON VE VİZYON

#### Misyon

Üniversitemiz amaç ve hedefleri doğrultusunda kaynakların şeffaf, etkili, ekonomik, verimli ve kamu yararını gözetecek şekilde yönetilmesine yönelik gerekli tedbirleri almaktır.

#### Vizyon

Alanında fark yaratan, yol gösterici ve öncü bir daire başkanlığı olmaktır.

### B. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Strateji geliştirme birimlerinin görev, yetki ve sorumlulukları 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60. maddesinde şu şekilde sıralanmıştır;

a) İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.

b) 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.

c) Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak.

d) Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak.

e) İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.

f) Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.

g) Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak.

h) İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek.

i) İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak.

j) İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.

k) Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.

l) Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.

m) İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak.

n) Malî konularda üst yönetici tarafından verilen diğer görevleri yapmak.

Ayrıca; 18.02.2006 tarih ve 26084 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan “Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik”te aşağıda belirtilen görevlerin Strateji Geliştirme birimlerince yürütüleceği belirtilmiştir.

a) Ulusal kalkınma strateji ve politikaları, yıllık program ve hükümet programı çerçevesinde idarenin orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarını belirlemek, amaçlarını oluşturmak üzere gerekli çalışmaları yapmak.

b) İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek.

c) İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.

d) İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek, kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve tatmin düzeyini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.

e) Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek.

f) İdarede kurulmuşsa Strateji Geliştirme Kurulunun sekretarya hizmetlerini yürütmek.

g) İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.

h) İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.

i) Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak.

j) Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak.

k) İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.

l) Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.

m) Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak.

n) İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek.

o) İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak.

p) İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.

r) Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.

s) Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.

t) İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini artırmak için gerekli hazırlıkları yapmak.

u) Bakan ve/veya üst yönetici tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

### C. İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

Bilindiği üzere Kayseri Üniversitesi 18.05.2018 tarihinde Resmî Gazetede yayımlanan 7141 sayılı kanun ile kurulmuştur. Kuruluşunun hemen ardından idari yapılanma süreci başlatılmıştır. Üniversitemiz Senatosunun 13.12.2018 tarih ve 08 sayılı toplantısında Daire Başkanlığımız bünyesinde;

- Stratejik Planlama Şube Müdürlüğü
- Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü
- Ön Mali Kontrol ve İç Kontrol Şube Müdürlüğü
- Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü
- Yönetim Bilgi Sistemleri Şube Müdürlüğü

kurulmasına karar verilmiş olup dairemizin organizasyonu belirlenmiştir.

2023 yılsonu itibariyle 1 daire başkanı, 3 şube müdürü, 1 mali hizmetler uzman yardımcısı, 2 bilgisayar işletmeni ve 2 memur olmak üzere toplam 9 personeli ile idari teşkilatlanmamız devam etmektedir.

Daire başkanlığımız Talas ilçesinde bulunan Kayseri Üniversitesi 15 Temmuz Kampüsü içerisinde yer alan Rektörlük Hizmet binası 3.katında faaliyetlerini sürdürmektedir.



## 1. Fiziksel Yapı

Kayseri Üniversitesi 15 Temmuz Kampüsü içerisinde yer alan Rektörlük Hizmet binası 3. katında hizmet vermektedir. 2023 yılsonu itibayle 32,89 m<sup>2</sup> Daire Başkanı makam odası, 13 m<sup>2</sup> sekreterlik, 3 adet toplamda 85,54 m<sup>2</sup> şube müdürü odası, 30 m<sup>2</sup> idari personel odası olmak üzere toplam 6 oda ve 161,43 m<sup>2</sup> kapalı alanda hizmetlerini sürdürmektedir.

Daire başkanlığımızın yürüttüğü hizmetler ve görevlerin önemi, içeriği ve fonksiyonları dikkate alındığında hem personel sayısı hem de fiziki imkânları yeterli bulunmamaktadır.

Yerleşke	Bina adı	Birimi	Kapalı alan m <sup>2</sup>	Fonksiyonu (Eğitim, İdari, Araştırma vb.)
15 Temmuz Merkez Yerleşkesi	Rektörlük	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	161,43 m <sup>2</sup>	İdari

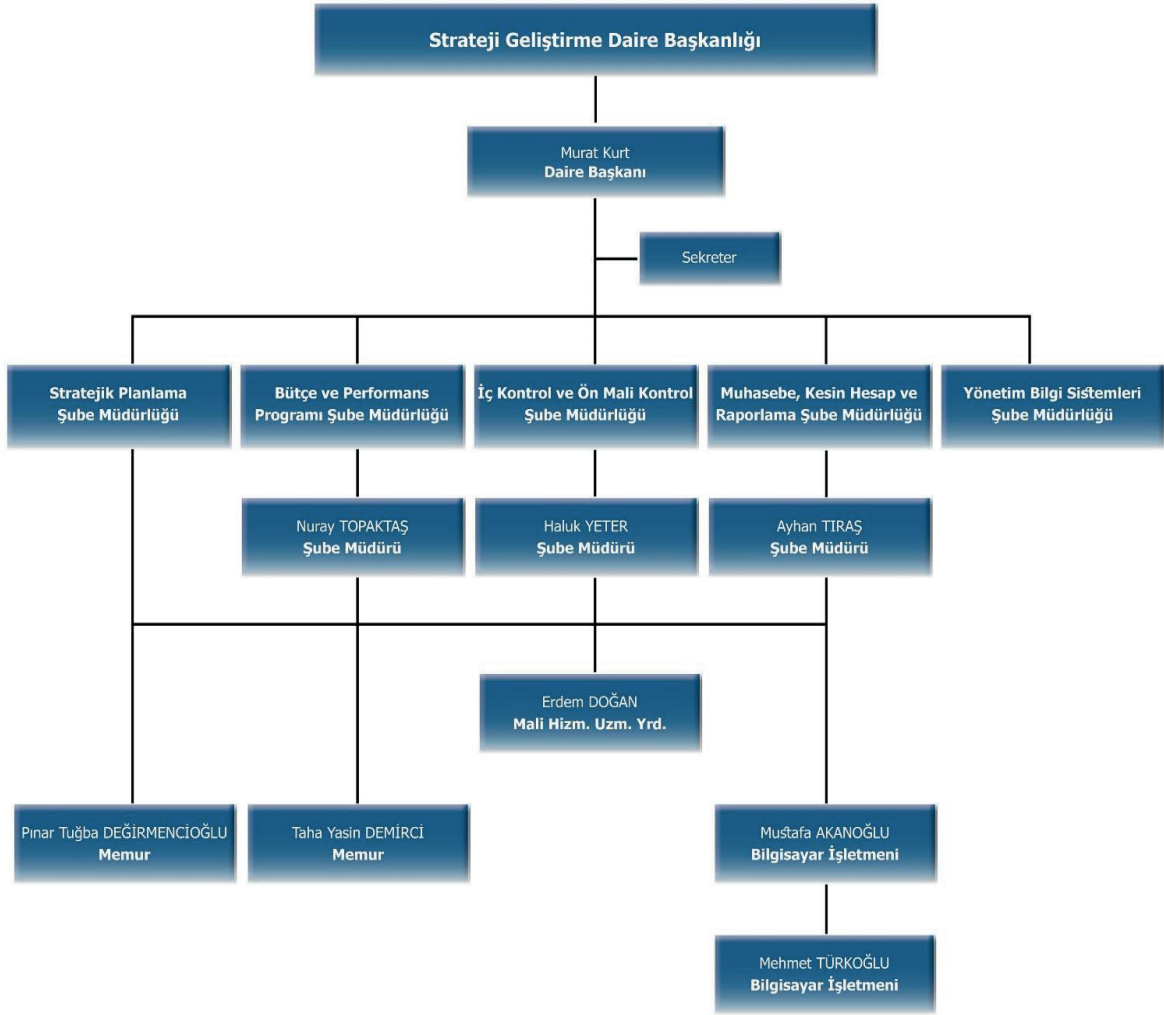
İdari Personel Hizmet Alanları			
	Ofis Sayısı	Kapalı alan (m <sup>2</sup> )	Kullanan Sayısı
İdari Personel Çalışma Ofisi	6	161,43 m <sup>2</sup>	9
<b>Toplam</b>	<b>6</b>	<b>161,43 m<sup>2</sup></b>	<b>9</b>

Ambar, Arşiv ve Atölye Alanları		
	Sayı	Alan (m <sup>2</sup> )
Ambar	-	-
Arşiv	1	24 m <sup>2</sup>
Atölye	-	-
<b>Toplam</b>	<b>1</b>	<b>24 m<sup>2</sup></b>

## 2. Teşkilat Yapısı

Daire Başkanlığımızın teşkilat şeması aşağıda gösterilmiştir. Bu teşkilat şeması 5018 sayılı kanununun 60. maddesine istinaden çıkarılan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik esas alınarak çıkartılmıştır.





### 3. Teknoloji ve Bilişim Altyapısı

#### 3.1. Bilgisayarlar (Donanım Altyapısı)

Daire Başkanlığımız bünyesinde idari amaçla kullanılmakta olan bilgisayar ve cihazlar aşağıdaki tablolarda belirtilmiştir.

BİRİM ADI	Masa Üstü Bilgisayar (all in one, hepsibir arada bilgisayar)	Bilgisayar Monitörü	Bilgisayar Kasası	Dizüstü Bilgisayar	Tablet
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	9	-	-	2	-
<b>TOPLAM</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

### 3.2. Yazılımlar

Daire Başkanlığımız olarak bilişim sistemindeki gelişmeleri yakından takip etmekte ve yürütülen faaliyetler için gerekli bilgi kaynaklarına, mevzuata (resmî gazete vb.) ve duyurulara rahatlıkla ulaşabilmekteyiz.

Üniversitemize ait verilerin toplanması ve istatistiksel analizlerinin yapılabilmesi için Kırşehir Ahievran Üniversitesi'nden 2022 yılı Aralık ayında BKYS (Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi) satın alınmıştır. 2023 yılında söz konusu program bütün birimlerde aktif şekilde kullanılmaya başlanmıştır. Uygulamanın ilk yılı olması nedeniyle yaşanan aksaklıklar giderilerek 2024 yılında daha işlevsel kullanılması planlanmaktadır.

Daire Başkanlığımız bünyesinde kullanılmakta olan sistem yazılımları aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

Yazılım	Açıklama
EBYS	Elektronik Belge Yönetim Sistemi
BKMYBS	Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilgi
MYS	Mali Yönetim Sistemi
KA-YA	Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi
E-Bütçe	Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi
TKYS	Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi
KBS	Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim
TTS	TÜBİTAK Transfer Takip Sistemi
Program Bütçe	Program Bütçe Yönetim Enformasyon
BKYS	Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi



### 3.3. 31.12.2023 Tarihi İtibariyle Taşınır Programında kayıtlı bulunan Birim Envanteri

Sıra No	Cinsi	Sayısı
1	Dizüstü Bilgisayarlar	2
2	Tümleşik-All in One Bilgisayarlar (Dell)	9
3	Lazer Yazıcılar	3
4	Lazer Yazıcılar (Çok Fonksiyonlu Printer)	2
5	Fotokopi Makineleri	1
6	Mühürler	1
7	Kitaplıklar	2
8	Çalışma Masaları	9
9	Çalışma Koltukları	19

10	Misafir Koltukları	22
11	Sehpalar	13
12	Dosya Dolapları	11
13	Modüler Dolaplar	1
14	Madeni Portmantolar	6
15	Evrak İmha Makineleri	1
16	Para Kasaları	1
17	Atatürk Resimleri	4
18	Toplantı Masaları	2
19	Vantilatör	1
20	IP Telefon	4
21	Mini Buzdolabı	2
22	Diğer Sandalyeler	1
23	Diğer Tabureler	5
24	Soyunma Dolapları	1
<b>TOPLAM</b>		<b>123</b>

#### 4. İnsan Kaynakları

##### İdari Personel

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
Hizmet Sınıfları	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdare Hizmetleri Sınıfı (Sözleşmeli Personel Dahil)	9	-	9
<b>TOPLAM</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>9</b>

İdari Personelin Eğitim Durumu					
	İlköğretim	Lise	Ön Lisans	Lisans	Y.L. ve Dokt.
<b>Kişi Sayısı</b>	-	-	-	8	1
<b>Yüzde</b>	-	-	-	%89	%11

İdari Personelin Hizmet Süresi						
	1-5 Yıl	6-10 Yıl	11-15 Yıl	16-20 Yıl	21-25 Yıl	26 Yıl ve Üzeri
<b>Kişi Sayısı</b>	3		3	-	1	2
<b>Yüzde</b>	%33,3		%33,3	-	%11,2	%22,2

İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı						
	20-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-50 Yaş	51- Üzeri
<b>Kişi Sayısı</b>	-	1	1	3	3	1
<b>Yüzde</b>	-	%11,1	%11,1	%33,3	%33,3	%11,1

Personelin Kadın-Erkek Dağılımı		
	Kadın	Erkek
<b>Kişi Sayısı</b>	2	7
<b>Yüzde</b>	%22,2	%77,8

## 5. Sunulan Hizmetler

### İdari Hizmetler

Başkanlığımız muhasebe işlemleri Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından geliştirilen BKMYBS (Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilgi Sistemi), yatırım programı işlemleri KA-YA (Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi), bütçe işlemleri ise E-bütçe (Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi) üzerinden yürütülmektedir. Sorumluluk ve hizmet alanı çok geniş bulunan Başkanlığımızda 2023 yılı içerisinde gerçekleştirilen iş ve işlemleri aşağıdaki şekilde özetlemek mümkündür.

### 5.1. Stratejik Planlama Birimi 2023 Yılı Çalışmaları

#### KAYÜ Stratejik Planı

KAYÜ'nün 2020-2024 dönemini kapsayan stratejik planının 2022 yılı Değerlendirme Raporu 2022 yılı İdare Faaliyet Raporunda ve 2023 yılı ilk 6 aylık izleme çalışması; Rektörümüz liderliğinde daire başkanlığımız koordinatörlüğünde stratejik plan komisyonu tarafından yapılmış ve <https://www.kayseri.edu.tr> adresinde yayımlanarak ilgili makamlar ve kamuoyu ile paylaşılmıştır.

2025-2029 dönemini kapsayan üniversitemizin ikinci stratejik plan çalışmaları başlatılmıştır. 1 no'lu Genelge ile Strateji Geliştirme Kurulu ve buna bağlı olarak Stratejik Planlama ekibi oluşturulmuştur. Üst yönetici olarak Rektör öncülüğünde yapılan Strateji Geliştirme Kurulu toplantıları ve stratejik planlama ekibinin çalışmalarıyla ikinci stratejik plan hazırlıkları sürdürülmüştür. Daire başkanlığımızca söz konusu çalışmalarda koordinasyon/sekreteryaya hizmetleri yürütülmüş ve aktif katılım sağlanmıştır.



## KAYÜ İdare Faaliyet Raporu

2022 yılı birim faaliyet raporlarının hazırlanması hususunda genel yazı hazırlanarak, tüm birimlere dağıtımını sağlanmıştır. Birim faaliyet raporları ve birlikte “Harcama Yetkilisi İç Kontrol Güvence Beyanları”nın imzalanıp imzalanmadığı kontrol edilerek, faaliyet raporları konsolide edilmiş ve eksiklikleri giderilmesi yönünde çalışmalar yapılmıştır.

Birim faaliyet raporlarının konsolide edilmesi sonucu edinilen veriler, bunun yanı sıra merkez birimlerden alınan bilgiler ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı bünyesinde üretilen 2022 yılı verileri doğrultusunda Kayseri Üniversitesi 2022 Yılı İdare Faaliyet Raporu hazırlanarak Sayıştay ile Hazine ve Maliye Bakanlığına sunulmuştur. 2022 İdare Faaliyet Raporu aynı zamanda Daire Başkanlığımız web sayfasında yayımlanarak kamuoyuna duyurulması sağlanmıştır.

### 5.2. Bütçe ve Performans Programı Birimi 2023 Yılı Çalışmaları

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile üniversitemiz için kurumsal düzeyde tertiplenen ödenekler üst yöneticinin onayı ile birim ihtiyaçlarına göre 2022 yılı bütçe gerçekleştirmeleri üst yönetici sunumu yapıldıktan sonra 2023 yılı bütçe ödenekleri detay düzeyde dağıtılmıştır.

2023 Yılı Harcamaları ve Bütçe Uygulamaları Hakkında Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesi (Sıra No: 1) ile birlikte serbest oranlar dahilinde serbest bırakılan ödenekler ödenek gönderme belgesine bağlanmıştır.

2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No: 1) ile 2023 Yılı Ayrıntılı Finansman Programı İdare Teklifi hazırlanarak e-bütçe sistemine girilmiştir. Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından vizesi yapılan AFP’ler birim düzeyde oranlaması yapılarak e-bütçe sisteminde onaylanarak, serbest bırakılan ödenekler dâhilinde aylık olarak harcama birimleri bazında ödenek gönderme işlemi e-bütçe üzerinden ödenek göndermesine bağlanmıştır. Yatırım Programının yayınlanmasının ardından Ka-Ya sistemine ilgili projeler girilerek detay onaylamaları yapılmıştır.

2023 yılı bütçe uygulama sonuçları üçer aylık dilimler ile stratejedb.kayseri.edu.tr web sitesinde yayınlanmıştır. Üniversitemizin tahakkuk ihtiyacı aylık dönemler halinde, Strateji ve Bütçe Başkanlığına bildirilmiştir.

2022 yılı Yatırım Programı İzleme ve Değerlendirme Raporu hazırlanarak ve Sayıştay Başkanlığı, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile Kamuoyunun bilgisine sunulmuştur. 2023 yılı yatırım programı izleme verileri hazırlanarak üçer aylık

dönemler halinde Strateji ve Bütçe Başkanlığının Kamu Yatırımları Proje Bilgi Sistemine (KaYa) veri girişi sağlanmıştır.

2022 Yılı Birim Faaliyet Raporu hazırlanarak üniversitemiz birimlerinin Birim Faaliyet Raporları için danışmanlık yapılmıştır. Konsolidesi sağlanan İdari Faaliyet Raporları toplanarak üniversitemiz 2022 Yılı İdari Faaliyet Raporu hazırlanmıştır. 2022 Yılı Kesin Hesabı, hazırlanmıştır. Hazırlanan raporlar ve 2022 Yılı Kesin Hesabı Sayıştay Başkanlığı, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile Kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

2023 yılı ek karşılıkları için Sosyal Güvenlik Primi ve Sağlık Primi ödenekleri Personel Daire Başkanlığı'na bildirilmiştir.

2023 yılı üçer aylık dilimler halinde bütçe gerçekleştirme raporları, 2023 Yılı Mali Durum ve Beklentiler Raporu, 2023 Yılı Bütçe Gerçekleşme Raporları hazırlanarak web sitemizde yayınlanmıştır.

Tüm duyuruların web sitesinde yayımlanması web duyuru takibi yapılması sağlanmıştır.

2023 Yılı Performans İzleme ve Değerlendirmeleri üçer aylık dilimler halinde sistem üzerinden takibi sağlanmıştır.

Ayrıca 2023 Yılı Yatırım Programının Uygulanması ve İzlenmesine Dair Genelge kapsamında 3'er aylık periyodlar halinde yatırım projelerine dair veriler İçişleri Bakanlığı İl Yatırım Takip Sistemine (İLYAS) girilerek Kayseri Valiliği bünyesinde İl Koordinasyon Kuruluna sunulmuştur.

2023 yılı Yatırım Programı Revizeleri yazışmaları ve sistem uygulamaları, yıl içinde programa proje dahil edilme işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Gelir elde eden harcama birimlerin gelir karşılığı ödenek kaydı, gelir fazlası ödenek kaydı, net finansman karşılığı likit fazlası ödenek kaydı, aktarma ve revize talepleri incelenerek sonuçlandırılmıştır. Bütçenin uygulanması ile ilgili olarak birimlere teknik destek ve danışmanlık hizmeti verilmiştir.

Harcama birimleri bazında aylık bütçe gerçekleştirmeleri izlenmiştir. Yatırım Projelerinin aktarma, revize ve karakteristik değişikliklerinin Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Strateji ve Bütçe Başkanlığınca ivedilikle sonuçlandırılması için gerekli girişimlerde bulunulmuştur.

5018 sayılı Kanun'un 16. maddesi gereğince hazırlanacak olan 2024 yılı bütçe hazırlık çalışmaları 15 Haziran 2023 tarihinde Strateji ve Bütçe Başkanlığının 2024 Yılı Bütçe

Çağrısı ile başlamıştır. Bütçe Hazırlama Rehberi ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberlerinde belirtilen ilkelere uygunluğu sağlanarak, Üniversitemiz 2024 Yılı Bütçe Teklifi hazırlamak için harcama birimlerinden ödenek teklifleri istenmiştir. 2024 Yılı Cari ve Yatırım Bütçe Teklifi sunumları ile İdaremizin onayını alarak 2024 Yılı Yatırım ve Cari Bütçe Teklifleri Strateji ve Bütçe Başkanlığına sunulmuştur. Strateji ve Bütçe Başkanlığının bütçe görüşme takvimi çerçevesinde bütçe görüşmelerine harcama birimlerinin katılımı sağlanmıştır. Aynı zamanda 2024 Yılı Performans Programı hazırlıkları için üst yönetime sunum yapılarak 2024 Yılı Performans Hedefleri belirlenmiştir.



Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile Hazine ve Maliye Bakanlığınca hazırlanan, 2023-2025 yıllarını kapsayan Orta Vadeli Programın (2023-2025) yayımlanmasının ardından tavan rakamların uygunluk kontrolü yapılarak Strateji ve Bütçe Başkanlığında imza süreçleri takip edilip 2024-2026 Yılı Kayseri Üniversitesi Bütçe Teklifinin son şekli verilmiştir.

Kayseri Üniversitesi 2024 Yılı Bütçe Teklifi, Kayseri Üniversitesi 2024 Yılı Performans Programı, 2022 Yılı İdari Faaliyet Raporu, Kayseri Üniversitesi 2020-2024 Yılı Stratejik Planı Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına ve TBMM Plan Bütçe Komisyonu Başkanlığına gönderilmesi sağlanmıştır.

Yıl sonu işlemleri personel giderleri hesaplanarak gerekli tedbirlerin alınması sağlanmış, yıl sonu işlemleri ile muhasebe birimimizle koordineli çalışmalar yapılmıştır.

Son olarak 2023 Yılı Bütçe Gerçekleşmelerimiz için üniversitemiz üst yönetimine sunum yapılarak bütçe hakkında bilgi verilip, 2024 Yılı Bütçesi ödenek dağıtımı yapılmıştır.

2023 yılı birim içi ve birim dışı yazışmalar yapılmıştır.

### 5.3. Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi 2023 Yılı Çalışmaları

Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimimizce 2023 mali yılında 5018 Sayılı Kanun ve ilgili yönetmelikler çerçevesinde; gerçekleşen gelirler ve yapılan harcamalar kayıt altına alınmıştır.

Harcamaların Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğine uygun olarak belgelerin tam ve usulüne uygun olarak hak sahiplerine zamanında ödenmesi hususunda titizlik gösterilmiştir.

Harcama birimlerinden gelen tüm ödeme belgelerinin harcama birimleri ile koordinasyon sağlanarak ödenekler dahilinde ödemesi gerçekleştirilmiştir. Bütçe gelir ve giderleri 5018 Sayılı Kanun'a uygun olarak raporlanmış, Üniversitemiz Kesin Hesabı hazırlanarak Kesin Hesap Kanun Tasarısına eklenmek üzere Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir.

Muhasebe birimimiz muhasebeleştirme işlemlerini 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 60 ıncı maddesinin (f) bendi hükmü ile aynı Kanunun 61 ve 62'nci maddeleri gereğince Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü BKMYBS sistemi üzerinden gerçekleştirmiştir.

Harcama birimlerinden gelen tüm Ödeme Emri Belgesi ve eklerinin kontrolü yapılarak eksik ya da mevzuata uygun olmayanlar iade cetvelleri ekinde ilgili birime gönderilerek eksikliklerin giderilmesi sağlanmıştır.

Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 309 ila 327. maddeleri ve Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği 538-539. maddelerinde belirtilen aylık ve yıllık temel mali tablolar yasal süreleri içerisinde hazırlanarak daire başkanlığımız internet sitesinde (<https://stratejedb.kayseri.edu.tr/>) yayımlanarak ilgili kurumların ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

2023 yılında birimimizce;

- Yükseköğretim Kurumlarının Yurtdışındaki Yükseköğretim Kurumlarıyla Ortak Eğitim ve Öğretim Programları (Erasmus) Merkezi Yönetmelik çerçevesinde muhasebe işlemleri,
- Tüm personel maaşları kontrol edilmesi, BKMYBS sistemine girişleri yapılarak ödemeleri,
- Akademik personel ek ders evraklarının kontrolü ve sisteme kayıtları yapılarak ödemeleri,
- Yurtiçi ve yurtdışında görevlendirilen personelin harcırah ödemeleri,
- Mal ve hizmet alımları, sermaye giderleri ve cari transfer ödemeleri,



- Vergi dairesi vergi ödemeleri ve Sosyal Güvenlik Kurumu prim ödemeleri,
- İcra, nafaka, sendika, kefalet, depozito ve harç ödemeleri,
- İş avans ve kredi ödemeleri,
- Öğrenci katkı payı gelirlerinin takibi,
- Kiradaki taşınmazların kiralama işlemlerinin kontrolü ve kira ödemelerinin takibi,
- Banka ekstreleri üzerinden, tüm ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilerek hesapların kapatılması işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Tüm bu işlemlerin gerçekleştirilmesi amacıyla 2023 yılında toplam 8521 yevmiye kaydı ve 140 adet düzeltme kaydı işlemi yapılmıştır.



#### 5.4. Ön Mali Kontrol ve İç Kontrol Birimi 2023 Yılı Çalışmaları

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olarak 5018 sayılı Kanun ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esasların 17 nci maddesi ve Kayseri Üniversitesi Ön Mali Kontrol İşlemleri yönergesinin 9 ncu maddesine göre 2023 Mali Yılı içerisinde ön mali kontrole tabi olacak herhangi bir işlem gerçekleştirilmemiştir.

Üniversitemizin 2021/2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının süreçleri ve sonuçları İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından değerlendirilmesi yapılarak sonuç raporu yayımlanmış olup, 2023/Haziran ayında da hazırlık çalışmaları tamamlanan 2023/2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı kurul tarafından gözden geçirilerek Rektörlük Makamının onayı ile yürürlüğe girmiş ve yeni planın süreçleri 2023 yılı içerisinde devam etmiştir. Planın 2023 yılı izleme ve değerlendirmesi 2024 Ocak ayı sonu itibariyle yapılacaktır.

## 6. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Yönetim Bilgi Sistemleri birimimiz henüz oluşturulamamıştır. Muhasebe ve bütçe işlemlerinde merkezi yönetim bilgi sistemleri kullanılmaktadır. Verilerin toplanması ve istatistiksel analizlerinin yapılabilmesi için Kırşehir Ahievran Üniversitesi'nden BKYS (Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi) satın alınmıştır. Gerek performans programı verilerinin, gerek stratejik plan göstergelerinin, gerekse İç Kontrol Uyum Eylem Planında öngörülen eylemlerin takibinde 2024 yılı itibariyle ilgili yazılımın daha aktif kullanılması planlanmaktadır.

## II- AMAÇ ve HEDEFLER

### A. Temel Politikalar ve Öncelikler

Birimimizce daha önce belirlenen politikalar doğrultusunda bundan sonra takip edeceğimiz temel politikalar aşağıdaki şekilde sıralanabilir:

- Stratejik amaçlarını ve ölçülebilir hedeflerini saptamak, performansını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacı ile katılımcı bir yaklaşımla açıklık ilkesi gözetilerek stratejik planının hazırlanması çalışmalarını yürütmek.
- Üniversite ve birimimizin stratejik planı doğrultusunda yürütülmesi gereken faaliyetler ve bu faaliyetlerin kaynak ihtiyacı tespit edilerek performans hedef ve göstergeleri belirlemek.
- İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanması koordine etmek ve sonuçların konsolide edilmesi çalışmaları yürütmek.
- İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlama ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izleme ve değerlendirme çalışmaları yürütmek.
- Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı finansman programı hazırlama ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimleri gönderilmesini sağlamak,
- Temel muhasebe ilkeleri ve muhasebe mevzuatı uyarınca üniversitenin muhasebe kayıtlarını tutmak, ön mali kontrol işlemlerini yapmak.
- Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporları da esas olarak idarenin faaliyet raporu hazırlamak,
- İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etme, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunun hazırlanması çalışmaları yürütmek.
- Üniversitemiz İç Kontrol Eylem Planının hazırlanması ve uygulanması yönünde çalışmalarda bulunmak.

## B. Birimin Stratejik Planında Yer Alan Amaç ve Hedefler

Amaç 1		Üniversitenin mali yönetim sistemini yapılandırmak, güçlendirmek, kurumsallaştırmak ve işlerliğini sağlamak.
Hedef	1.1.	<b>Muhasebe işlemlerinin mevzuata uygun, zamanında, doğru bir şekilde yapılması, raporlanması ve analiz edilerek yönetim bilgisine dönüştürülmesinin sağlanması.</b>
	Performans Göstergeleri	P.G.1.1.1. Yapılan muhasebe işlemi sayısı. (yevmiye adeti)
		P.G.1.1.2. Yapılan muhasebe düzeltme kaydı sayısı. (yevmiye adeti)
		P.G.1.1.3. Yapılan mali raporlama ve analiz sayısı. (adet)
		P.G.1.1.4. Muhasebe işlemleri ve muhasebe sistemleri hakkında üniversite personeline verilen eğitim sayısı. (adet)
	1.2.	<b>Mali kaynakların artırılması, etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasının sağlanması.</b>
	Performans Göstergeleri	P.G.1.2.1. Merkezi yönetim bütçesinde artış oranı (yüzde)
		P.G.1.2.2. Şartlı bağış, öz gelir ve diğer kaynakların miktarındaki artış oranı (yüzde)
		P.G.1.2.3. Birimlere gönderilen bilgilendirme ve yönlendirme yazısı, broşür, rehber gibi kaynak sayısı (adet)
		P.G.1.2.4. Birimlerin kaynak ihtiyaçlarının rasyonel bir şekilde tespit edilmesi ve planlanabilmesi için verilerin derlenebileceği bir yönetim bilgi sistemi modülü oluşturulması (oran)
1.3.	<b>Üniversitede ön mali kontrol süreçlerinin özümsemesinin ve standartlaştırılmasının sağlanması.</b>	
Performans Göstergeleri	P.G.1.3.1. Birimlere mali işlemlerde kaynak ve klavuz olabilecek bir "harcama, mali iş ve işlemler" kitapçığı hazırlanması. (oran)	
	P.G.1.3.2. Mal Alımları, Hizmet Alımları ve Yapım İşlerinde alım usulleri çeşitlerine göre yapılacak tüm mali kontrolleri standartlaştıran çizelgelerin hazırlanması. (adet)	
Amaç 2		Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesinin geliştirilmesi, üniversitenin iç kontrol sisteminin kurulması, stratejik planlama fonksiyonunun ve performans göstergelerinin kurumsal bir şekilde takip edilmesinin sağlanması.
Hedef	2.1.	<b>Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesini insan kaynağı, fiziki ve teknolojik kaynaklar açısından geliştirmek.</b>
	Performans Göstergeleri	P.G.2.1.1. Personel Sayısı (kişi sayısı)
		P.G.2.1.2. Mevcut personelin gelişimi için düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı (toplantı, eğitim, panel, sosyal etkinlik vb.)
		P.G.2.1.3. Yeni personellerin yetiştirilmesi, gelişiminin sağlanması ile aidiyet ve bağlılık duygusunu geliştirecek faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı. (toplantı, eğitim, panel, sosyal etkinlik vb.) (adet)
		P.G.2.1.4. Daire başkanlığı ihtiyacı olan fiziki ve teknolojik kaynak eksikliklerinin tamamlanması. (yeterli fiziki alan, masaüstü/dizüstü bilgisayar, renkli ve çok fonksiyonlu yazıcı, tarayıcı, cd/dvd yazıcı-okuyucu, tepegöz vs) (adet)
	2.2.	<b>Üniversitenin iç kontrol sistemini kurmak, işlerliğini ve sürekliliğini sağlamak.</b>
	Performans Göstergeleri	P.G.2.2.1. İç kontrol uyum eylem planının hazırlanması. (oran)
P.G.2.2.2 İç kontrol sistemini alınan sonuçlar/çıktılar yoluyla takip etmek. (sonuç/çıktı adeti)		
P.G.2.2.3. Üniversitede iç kontrol konusunda düzenlenen veya katılım sağlanan faaliyet sayısı. (alınan eğitim, verilen eğitim, toplantı, brifing, panel vb.) (adet)		

2.3.	<b>Daire başkanlığının iş ve işlemlerinde gerekli olan verilerin derlenebilmesi ve raporlanabilmesini sağlayacak bir yönetim bilgi sistemi kurmak.</b>
Performans Göstergeleri	P.G.2.3.1. Yönetim Bilgi Sistemi ihtiyacının üst yönetime izah edilmesi ve ödeneğinin sağlanması (%25), örneklerin incelenmesi (%25), yönetim bilgi sistemi sistem analizinin yapılması, fonksiyonlarının ve toplanarak işlenecek verilerin belirlenmesi (%50). (oran)
	P.G.2.3.2. Yönetim Bilgi Sistemi yazılımının yaptırılması/satın alınması (% 50), fonksiyonlarının test edilmesi (%25) ve işlerliğinin takip edilmesi. (%25)
2.4	<b>Üniversitede stratejik planlama ve koordinasyonu, yıllık performans programı ve merkezi yönetim tarafından geliştirilen program esası bütçeleme konularında kapasitenin ve personel niteliğinin artırılması.</b>
Performans Göstergeleri	P.G.2.4.1. Stratejik planlama konusunda düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı. (toplantı, eğitim, panel, basılı veya elektronik kaynak-yayın, doküman vb.) (adet)
	P.G.2.4.2. Performans programı hazırlanması konusunda düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı. (toplantı, eğitim, panel, basılı veya elektronik kaynak-yayın, doküman vb.) (adet)
	P.G.2.4.3. Program bütçe sistemini bilen, kalifiye kullanan yetişmiş personel sayısı. (kişi sayısı)



### III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

#### A. Mali Bilgiler

Daire Başkanlığımız ihtiyaçları İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığınca karşılandığından 2023 yılında harcama birimi olarak herhangi bir harcama yapılmamıştır. Üniversitemiz 2023 yılı bütçe ödenekleri, yıl içi aktarmaları, yılsonu ödeneği ve harcamaları aşağıda yer alan tabloda gösterilmiştir.

## 1. Bütçe Uygulama Sonuçları

### Bütçe Giderleri

2023 Yılı Ekonomik Bazda Ödenek ve Harcamalar (TL)					
Ekonomik Açıklama	Başlangıç Ödeneği	Yıl Sonu Ödeneği	Harcama	Harcama/ B.Ö. (%)	Harcama / Y.S.Ö. (%)
01 Personel Giderleri	312.000	2.021.771	2.012.614	645,07%	99,55%
02 Sos.Güv.Kur.De.Pr.G.	53.000	300.800	289.599	546,41%	96,28%
03 Mal ve Hiz.Alım Gid.	30.000	30.000	2.081	6,94%	6,94%
05 Cari Transferler	0	0	0	0%	0%
06 Sermaye Giderleri	0	0	0	0%	0%
<b>TOPLAM</b>	<b>395.000</b>	<b>2.352.571</b>	<b>2.304.294</b>	<b>583,37%</b>	<b>97,95%</b>

B.Ö. Başlangıç Ödeneği      Y.S.Ö. Yıl Sonu Ödeneği

## 2. Mali Denetim Sonuçları

Daire Başkanlığımız tarafından kullanılmak üzere başlangıç ödeneği olarak toplam 395.000 TL ödenek öngörülmüştür.

Personel giderleri için başlangıç ödeneği 312.000 TL öngörülmüş olup yıl içerisinde artışlarla yılsonu ödeneği 2.021.771 TL olarak gerçekleşmiştir. Yılsonu itibariyle toplam harcama 2.012.614TL gerçekleşmiş olup harcamanın başlangıç ödeneğine oranı %645,07, yılsonu ödeneğine oranı ise %99,55 olarak gerçekleşmiştir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına devlet primi giderleri için başlangıç ödeneği 53.000 TL öngörülmüş olup yıl içerisinde artışlarla yılsonu ödeneği 300.800 TL olarak gerçekleşmiştir. Yılsonu itibariyle toplam harcama 289.599 TL gerçekleşmiş olup harcamanın başlangıç ödeneğine oranı %546,41, yılsonu ödeneğine oranı ise %96,28 olarak gerçekleşmiştir.

Mal ve hizmet alım giderleri için başlangıç ödeneği 30.000 TL öngörülmüş olup yıl değişikliği olmayıp yılsonu ödeneği 30.000 TL olarak gerçekleşmiştir. Yılsonu itibariyle toplam harcama 2.081 TL gerçekleşmiş olup harcamanın başlangıç ödeneğine oranı %6,94, yıl sonu ödeneğine oranı ise %6,94 olarak gerçekleşmiştir.

Toplam giderler için başlangıç ödeneği 395.000 TL öngörülmüş olup yıl içerisinde artışlarla yılsonu ödeneği 2.352.571 TL olarak gerçekleşmiştir. Yılsonu itibariyle toplam harcama 2.304.294 TL gerçekleşmiş olup harcamanın başlangıç ödeneğine oranı %583,37, yıl sonu ödeneğine oranı ise %97,95 olarak gerçekleşmiştir.

Ayrıca 2022 yılında Sayıştay tarafından uzaktan yapılan denetim sonucunda 2023 yılında üniversitemize ulaşan denetim raporunda herhangi bir eleştiri bulunmamaktadır. Şifahen yapılan uyarılar için gerekli işlemler yapılmış ve tedbirler alınmıştır.

## B. Performans Bilgileri

### 1. Faaliyet Bilgileri

Daire Başkanlığımızın iş ve işlemleri sonucunda 2023 yılında üretilen çıktılar aşağıda sıralanmıştır:

- KAYÜ 2020-2024 Stratejik Plan 2023 yılı İlk 6 ay İzleme Raporu
- KAYÜ 2023 Bütçesi
- KAYÜ 2022 Kesin Hesabı
- KAYÜ 2022 İdare Faaliyet Raporu
- Yatırım Değerlendirme Raporları (İLYAS)
- 2022 Yılı Birim İç Değerlendirme Raporu
- 2023-2024 İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı
- Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu
- 2023 Ayrıntılı Finansman Programı
- 2024 Yılı Performans Programı
- 8521 adet Muhasebe Yevmiye Kaydı
- Temel Mali Tablolar ve Diğer Mali Tablolar



## 2. Stratejik Plan Değerlendirme Tabloları

<b>Amaç</b>	<b>Amaç 1:</b> Üniversitenin mali yönetim sistemini yapılandırmak, güçlendirmek, kurumsallaştırmak ve işlerliğini sağlamak.				
<b>Hedef</b>	<b>Hedef 1.1:</b> Muhasebe işlemlerinin mevzuata uygun, zamanında, doğru bir şekilde yapılması, raporlanması ve analiz edilerek yönetim bilgisine dönüştürülmesinin sağlanması.				
<b>Amacın İlgili Olduğu Program/Alt Program Adı</b>	<b>Yönetim ve Destek Programı/ Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler</b>				
<b>Amacın İlişkili Olduğu Alt Program Hedefi</b>	-				
<b>H 1.1. Performansı</b>	<b>%85</b>				
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Hedefe Etkisi (%)</b>	<b>Plan Dönemi Başlangıç Değeri</b>	<b>İzleme Dönemi Yılsonu Hedeflenen Değer</b>	<b>İzleme Dönemindeki Gerçekleşme Değeri</b>	<b>Performans (%)</b>
<b>P.G.1.1.1.</b> Yapılan muhasebe işlemi sayısı. (yevmiye adeti)	%25	2692	5200	8521	%100
<b>P.G.1.1.2.</b> Yapılan muhasebe düzeltme kaydı sayısı. (yevmiye adeti)	%15	111	80	140	%40
<b>P.G.1.1.3.</b> Yapılan mali raporlama ve analiz sayısı.(adet)	%40	18	21	23	%100
<b>P.G.1.1.4.</b> Muhasebe işlemleri ve muhasebe sistemleri hakkında üniversite personeline verilen eğitim sayısı. (adet)	%20	0	3	2	%67
<b>Hedefe İlişkin Değerlendirmeler</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>İzleme döneminde performans göstergesini etkileyecek iç ve dış çevrede değişiklikler olmamıştır.</li> <li>Gösterge hedefinde %85 oranında gerçekleşme olup, 2023 yılında Daire Başkanlığımız personelinin yetersiz olması, yeni personellerin yetişmelerinin uzun zaman alması, Sayıştay denetimleri nedeniyle 2 tane eğitim verilmiş olup hedeften sapma gerçekleşmiştir.</li> <li>Hedefin toplam maliyetinde bir değişiklik beklenmemektedir.</li> <li>Performans göstergelerinin devam ettirilmesinde kurumsal, yasal, çevresel riskler bulunmamaktadır.</li> </ul>					

<b>Amaç</b>	<b>Amaç 1:</b> Üniversitenin mali yönetim sistemini yapılandırmak, güçlendirmek, kurumsallaştırmak ve işlerliğini sağlamak.				
<b>Hedef</b>	<b>Hedef 1.2.</b> Mali kaynakların artırılması, etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasının sağlanması.				
<b>Amacın İlgili Olduğu Program/Alt Program Adı</b>	<b>Yönetim ve Destek Programı/ Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler</b>				
<b>Amacın İlişkili Olduğu Alt Program Hedefi</b>	-				
<b>H 1.2. Performansı</b>	<b>%100</b>				
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Hedefe Etkisi (%)</b>	<b>Plan Dönemi Başlangıç Değeri</b>	<b>İzleme Dönemi Yılsonu Hedeflenen Değer</b>	<b>İzleme Dönemindeki Gerçekleşme Değeri</b>	<b>Performans (%)</b>
<b>P.G.1.2.1.</b> Merkezi yönetim bütçesinde artış oranı (yüzde)	%30	*	%20	%99	%100
<b>P.G.1.2.2.</b> Şartlı bağış, öz gelir ve diğer kaynakların miktarındaki artış oranı (yüzde)	%20	*	%15	%112	%100
<b>P.G.1.2.3.</b> Birimlere gönderilen bilgilendirme ve yönlendirme yazısı, broşür, rehber gibi kaynak sayısı (adet)	%20	2	12	34	%100
<b>P.G.1.2.4.</b> Birimlerin kaynak ihtiyaçlarının rasyonel bir şekilde tespit edilmesi ve planlanabilmesi için verilerin derlenebileceği bir yönetim bilgi sistemi modülü oluşturulması (oran)	%30	0	%60	%100	%100
<b>Hedefe İlişkin Değerlendirmeler</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>İzleme döneminde performans göstergesini etkileyecek iç ve dış çevrede değişiklikler olmamıştır.</li> <li>Gösterge hedefinde %100 oranında gerçekleşmiş olup, bu gerçekleşme ile hedef değere ulaşılmıştır.</li> <li>Hedefin toplam maliyetinde bir değişiklik beklenmemektedir.</li> <li>Performans göstergelerinin devam ettirilmesinde kurumsal, yasal, çevresel riskler bulunmamaktadır.</li> </ul>					



<b>Amaç</b>	<b>Amaç 1:</b> Üniversitenin mali yönetim sistemini yapılandırmak, güçlendirmek, kurumsallaştırmak ve işlerliğini sağlamak.				
<b>Hedef</b>	<b>Hedef 1.3:</b> Üniversitede ön mali kontrol süreçlerinin özümsemesinin ve standartlaştırılmasının sağlanması.				
<b>Amacın İlgili Olduğu Program/Alt Program Adı</b>	<b>Yönetim ve Destek Programı/ Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler</b>				
<b>Amacın İlişkili Olduğu Alt Program Hedefi</b>	-				
<b>H 1.3. Performansı</b>	<b>%0</b>				
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Hedefe Etkisi (%)</b>	<b>Plan Dönemi Başlangıç Değeri</b>	<b>İzleme Dönemi Yılı Sonu Hedeflenen Değer</b>	<b>İzleme Dönemindeki Gerçekleşme Değeri</b>	<b>Performans (%)</b>
<b>P.G.1.3.1.</b> Birimlere mali işlemlerde kaynak ve kılavuz olabilecek bir “harcama, mali iş ve işlemler” kitapçığı hazırlanması. (oran)	%40	0	%100	0	%0
<b>P.G.1.3.2.</b> Mal Alımları, Hizmet Alımları ve Yapım İşlerinde alım usulleri çeşitlerine göre yapılacak tüm mali kontrolleri standartlaştıran çizelgelerin hazırlanması. (adet)	%60	0	%100	0	%0
<b>Hedefe İlişkin Değerlendirmeler</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>İzleme döneminde performans göstergesini etkileyecek iç ve dış çevrede değişiklikler olmamıştır.</li> <li>2023 yılında Daire Başkanlığımız personelinin yetersiz olması, yeni personellerin yetişmelerinin uzun zaman alması, Sayıştay denetimleri, nedeniyle gösterge hedefi gerçekleştirilememiştir.</li> <li>Hedefin toplam maliyetinde bir değişiklik beklenmemektedir.</li> <li>Performans göstergelerinin devam ettirilmesinde kurumsal, yasal, çevresel riskler bulunmamaktadır.</li> </ul>					

<b>Amaç</b>	<b>Amaç 2:</b> Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesinin geliştirilmesi, üniversitenin iç kontrol sisteminin kurulması, stratejik planlama fonksiyonunun ve performans göstergelerinin kurumsal bir şekilde takip edilmesinin sağlanması.				
<b>Hedef</b>	<b>Hedef 2.1:</b> Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesini insan kaynağı, fiziki ve teknolojik kaynaklar açısından geliştirmek.				
<b>Amacın İlgili Olduğu Program/Alt Program Adı</b>	<b>Yönetim ve Destek Programı/ Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler</b>				
<b>Amacın İlişkili Olduğu Alt Program Hedefi</b>	-				
<b>H 2.1. Performansı</b>	<b>%93</b>				
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Hedefe Etkisi (%)</b>	<b>Plan Dönemi Başlangıç Değeri</b>	<b>İzleme Dönemi Yılsonu Hedeflenen Değer</b>	<b>İzleme Dönemindeki Gerçekleşme Değeri</b>	<b>Performans (%)</b>
<b>P.G.2.1.1. Personel Sayısı</b>	%20	4	12	9	%63
<b>P.G.2.1.2. Mevcut personelin gelişimi için düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı (toplantı, eğitim, panel, sosyal etkinlik vb.) (adet)</b>	%30	2	3	9	%100
<b>P.G.2.1.3 Yeni personellerin yetiştirilmesi, gelişiminin sağlanması ile aidiyet ve bağlılık duygusunu geliştirecek faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı. (toplantı, eğitim, panel, sosyal etkinlik vb.) (adet)</b>	%40	0	3	10	%100
<b>P.G.2.1.4. Daire başkanlığı ihtiyacı olan fiziki ve teknolojik kaynak eksikliklerinin tamamlanması. (yeterli fiziki alan, masaüstü-dizüstü bilgisayar, renkli ve çok fonksiyonlu yazıcı, tarayıcı, cd/dvd yazıcı-okuyucu, tepegöz vs) (adet)</b>	%10	8	+4	+5	%100
<b>Hedefe İlişkin Değerlendirmeler</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>İzleme döneminde performans göstergesini etkileyecek iç ve dış çevrede değişiklikler olmamıştır.</li> <li>Gösterge hedefinde %93 oranında gerçekleşmiş olup, Mali Hizmetler Uzmanı kadrosuna atama yapılmaması, sınırlı kadro tahsisleri, yetişmiş personel bulmakta ve muvafakat alınmasında yaşanan zorluklar nedeni ile hedeften sapma gerçekleşmiştir.</li> <li>Hedefin toplam maliyetinde bir değişiklik beklenmemektedir.</li> <li>Performans göstergelerinin devam ettirilmesinde kurumsal, yasal, çevresel riskler bulunmamaktadır.</li> </ul>					

<b>Amaç</b>	<b>Amaç 2:</b> Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesinin geliştirilmesi, üniversitenin iç kontrol sisteminin kurulması, stratejik planlama fonksiyonunun ve performans göstergelerinin kurumsal bir şekilde takip edilmesinin sağlanması.				
<b>Hedef</b>	<b>Hedef 2.2:</b> Üniversitenin iç kontrol sistemini kurmak, işlerliğini ve sürekliliğini sağlamak.				
<b>Amacın İlgili Olduğu Program/Alt Program Adı</b>	<b>Yönetim ve Destek Programı/ Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler</b>				
<b>Amacın İlişkili Olduğu Alt Program Hedefi</b>	-				
<b>H 2.2. Performansı</b>	<b>%100</b>				
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Hedefe Etkisi (%)</b>	<b>Plan Dönemi Başlangıç Değeri</b>	<b>İzleme Dönemi Yılsonu Hedeflenen Değer</b>	<b>İzleme Dönemindeki Gerçekleşme Değeri</b>	<b>Performans (%)</b>
<b>P.G.2.2.1.</b> İç kontrol uyum eylem planını hazırlamak. (oran)	%50	0	%100	%100	%100
<b>P.G.2.2.2</b> İç kontrol sistemini alınan sonuçlar/çıktılar yoluyla takip etmek. (sonuç/çıktı adeti)	%30	0	7	25	%100
<b>P.G.2.2.3.</b> Üniversitede iç kontrol konusunda düzenlenen veya katılım sağlanan faaliyet sayısı. (alınan eğitim, verilen eğitim, toplantı, brifing, panel vb.) (adet)	%20	0	2	11	%100
<b>Hedefe İlişkin Değerlendirmeler</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>İzleme döneminde performans göstergesini etkileyecek iç ve dış çevrede değişiklikler olmamıştır.</li> <li>Gösterge hedefinde %100 oranında gerçekleşmiş olup, bu gerçekleşme ile hedef değere ulaşılmıştır.</li> <li>Hedefin toplam maliyetinde bir değişiklik beklenmemektedir.</li> <li>Performans göstergelerinin devam ettirilmesinde kurumsal, yasal, çevresel riskler bulunmamaktadır.</li> </ul>					

<b>Amaç</b>	<b>Amaç 2:</b> Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesinin geliştirilmesi, üniversitenin iç kontrol sisteminin kurulması, stratejik planlama fonksiyonunun ve performans göstergelerinin kurumsal bir şekilde takip edilmesinin sağlanması.				
<b>Hedef</b>	<b>Hedef 2.3:</b> Daire başkanlığının iş ve işlemlerinde gerekli olan verilerin derlenebilmesi ve raporlanabilmesini sağlayacak bir yönetim bilgi sistemi kurmak.				
<b>Amacın İlgili Olduğu Program/Alt Program Adı</b>	<b>Yönetim ve Destek Programı/ Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler</b>				
<b>Amacın İlişkili Olduğu Alt Program Hedefi</b>	-				
<b>H 2.3. Performansı</b>	<b>%100</b>				
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Hedefe Etkisi (%)</b>	<b>Plan Dönemi Başlangıç Değeri</b>	<b>İzleme Dönemi Yılsonu Hedeflenen Değer</b>	<b>İzleme Dönemindeki Gerçekleşme Değeri</b>	<b>Performans (%)</b>
<b>P.G.2.3.1.</b> Yönetim Bilgi Sistemi ihtiyacının üst yönetime izah edilmesi ve ödeneğinin sağlanması (%25), örneklerin incelenmesi (%25), yönetim bilgi sistemi sistem analizinin yapılması, fonksiyonlarının ve toplanarak işlenecek verilerin belirlenmesi (%50). (oran)	%50	0	%100	%100	%100
<b>P.G.2.3.2.</b> Yönetim Bilgi Sistemi yazılımının yaptırılması/satın alınması (% 50), fonksiyonlarının test edilmesi (%25) ve işlerliğinin takip edilmesi. (%25)	%50	0	%100	%100	%100
<b>Hedefe İlişkin Değerlendirmeler</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>İzleme döneminde performans göstergesini etkileyecek iç ve dış çevrede değişiklikler olmamıştır.</li> <li>Gösterge hedefinde %100 oranında gerçekleşmiş olup, bu gerçekleşme ile hedef değere ulaşılmıştır.</li> <li>Hedefin toplam maliyetinde bir değişiklik beklenmemektedir.</li> <li>Performans göstergelerinin devam ettirilmesinde kurumsal, yasal, çevresel riskler bulunmamaktadır.</li> </ul>					

<b>Amaç</b>	<b>Amaç 2:</b> Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesinin geliştirilmesi, üniversitenin iç kontrol sisteminin kurulması, stratejik planlama fonksiyonunun ve performans göstergelerinin kurumsal bir şekilde takip edilmesinin sağlanması.				
<b>Hedef</b>	<b>Hedef 2.4:</b> Üniversitede stratejik planlama ve koordinasyonu, yıllık performans programı ve merkezi yönetim tarafından geliştirilen program esaslı bütçeleme konularında kapasitenin ve personel niteliğinin artırılması.				
<b>Amacın İlgili Olduğu Program/Alt Program Adı</b>	<b>Yönetim ve Destek Programı/ Üst Yönetim, İdari ve Mali Hizmetler</b>				
<b>Amacın İlişkili Olduğu Alt Program Hedefi</b>	-				
<b>H 2.4. Performansı</b>	<b>%100</b>				
<b>Performans Göstergeleri</b>	<b>Hedefe Etkisi (%)</b>	<b>Plan Dönemi Başlangıç Değeri</b>	<b>İzleme Dönemi Yılsonu Hedeflenen Değer</b>	<b>İzleme Dönemindeki Gerçekleşme Değeri</b>	<b>Performans (%)</b>
<b>P.G.2.4.1</b> Stratejik planlama konusunda düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı. (toplantı, eğitim, panel, basılı veya elektronik kaynak-yayın, doküman vb.) (adet)	%40	5	8	17	%100
<b>P.G.2.4.2.</b> Performans programı hazırlanması konusunda düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı. (toplantı, eğitim, panel, basılı veya elektronik kaynak-yayın, doküman vb.) (adet)	%30	0	3	8	%100
<b>P.G.2.4.3.</b> Program bütçe sistemini bilen, kalifiye kullanan yetişmiş personel sayısı. (kişi sayısı)	%30	0	3	3	%100
<b>Hedefe İlişkin Değerlendirmeler</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>İzleme döneminde performans göstergesini etkileyecek iç ve dış çevrede değişiklikler olmamıştır.</li> <li>Gösterge hedefinde %100 oranında gerçekleşmiş olup, bu gerçekleşme ile hedef değere ulaşılmıştır.</li> <li>Hedefin toplam maliyetinde bir değişiklik beklenmemektedir.</li> <li>Performans göstergelerinin devam ettirilmesinde kurumsal, yasal, çevresel riskler bulunmamaktadır.</li> </ul>					

### 3. Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi

Daire Başkanlığı olarak 2020-2024 yıllarını kapsayan kurumsal düzeyde ilk stratejik planımız 29.05.2020 tarihinde yürürlüğe girmiş ve <https://stratejedb.kayseri.edu.tr/> web sayfamızda kamuoyu ile paylaşılmıştır.

İlk stratejik planla birlikte Strateji Daire Başkanlığımız durum analizi yapılmış, misyonu, vizyonu, temel ilke ve değerleri, amaçları, hedefleri ve bunlara ulaşmak için performans göstergeleri belirlenmiştir.

2023 yılı performans sonuçları detaylı analiz edildiğinde:

Daire Başkanlığımız olarak “1.1. Muhasebe işlemlerinin mevzuata uygun, zamanında, doğru bir şekilde yapılması, raporlanması ve analiz edilerek yönetim bilgisine dönüştürülmesinin sağlanması” hedef kaleminde; 8521 adet yevmiye kaydı, 140 adet yevmiye düzeltme kaydı, 23 mali raporlama analiz ve muhasebe işlemleri ve muhasebe sistemleri hakkında üniversite personeline verilen 2 adet eğitim ile %85 hedefe ulaşılmıştır. 2024 yılında muhasebe işlemleri ve muhasebe sistemleri hakkında üniversite personeline yönelik çalışmalar yapılacaktır.

Daire Başkanlığı olarak “1.2.Mali kaynakların artırılması, etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasının sağlanması” hedef kaleminde %100 performansa ulaşılmıştır.

Daire Başkanlığı olarak “1.3.Üniversitede ön mali kontrol süreçlerinin özümzenmesinin ve standartlaştırılmasının sağlanması” hedef kaleminde hedef gerçekleştirilememiştir. 2023 yılında Daire Başkanlığımız personelinin yetersiz olması, yeni personellerin yetişmelerinin uzun zaman alması, Sayıştay denetimleri nedeniyle hedefte sapma gerçekleşmiştir.

Daire Başkanlığı olarak “2.1. Daire Başkanlığının kurumsal kapasitesini insan kaynağı, fiziki ve teknolojik kaynaklar açısından geliştirmek” hedef kaleminde; %93 hedefe ulaşılmıştır. 2023 yılında sınırlı kadro tahsisleri, yetişmiş personel bulmakta ve muvafakat alınmasında yaşanan zorluklar nedeniyle hedefte sapma gerçekleşmiştir.

Daire Başkanlığı olarak “2.2. Üniversitenin iç kontrol sistemini kurmak, işlerliğini ve sürekliliğini sağlamak” hedef kaleminde; İç kontrol uyum eylem planının yürürlüğe konulması ve 11 adet üniversitede iç kontrol konusunda düzenlenen veya katılım sağlanan faaliyet ile %100 hedefe ulaşılmıştır.

Daire Başkanlığı olarak “2.3. Daire başkanlığının iş ve işlemlerinde gerekli olan verilerin derlenebilmesi ve raporlanabilmesini sağlayacak bir yönetim bilgi sistemi kurmak” hedef kaleminde BKYS sisteminin alınması ile hedef kaleminde %100 performansa ulaşılmıştır.

Daire Başkanlığı olarak “2.4.Üniversitede stratejik planlama ve koordinasyonu, yıllık

performans programı ve merkezi yönetim tarafından geliştirilen program esaslı bütçeleme konularında kapasitenin ve personel niteliğinin artırılması” hedef kaleminde; 17 adet stratejik planlama konusunda düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı, 8 adet Performans programı hazırlanması konusunda düzenlenen faaliyet sayısı veya faaliyetlere katılım sayısı ve 3 adet program bütçe sistemini bilen, kalifiye kullanan yetişmiş personel ile %100 hedefe ulaşılmıştır.



#### IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

##### A. Üstünlükler

1. Vizyonumuzun her türlü mali karar ve işlemlerde üst yönetim ile birimlerimize rehberliği de kapsamı,
2. Mali mevzuatın iyi bilinmesi ve iyi yorumlanarak diğer birimlere danışmanlık hizmeti verilmesi
3. Uygulamada belirleyici olunması kurumun bütününe bağlayıcı olması
4. Yapılan çalışmalarda; olumlu ya da olumsuz her koşulda tam bir açıklık ve şeffaflık politikasının izlenmesi
5. Sayıştayca her yıl yapılacak olan incelemeye ilişkin hesap verme sorumluluğunun bilincinde çalışılması
6. Evrakların her türlü yazışma ve incelemesinde azami titizliğin gösterilmesi
7. Kullanılmakta olan otomasyon sistemlerinin mali istatistiklerin hazırlanmasına imkan vermesi
8. Rutin çalışma süreçlerinin değil, en iyi yapılanmanın hedeflenmiş olması
9. İşlerin takip ve tamamlama sürecinin hızla gerçekleştirilerek sonuçlandırılması ve yapılan işlemlerin sonucundan derhal ilgili birimin bilgilendirilmesi

10. Çalışan personelin işinde uzman ve deneyimli olması
11. Çalışan personel arasında koordinasyon ve işbirliğinin gelişmiş olması
12. Diğer kurumların birimleri ile ilişkilerin iyi olması

### B. Zayıflıklar

1. Analiz yapılması yerine rutin işlemler üzerinde yoğunlaşılması
2. Üniversite personelinin mali mevzuat konusunda eğitimin sağlanamaması
3. Personel yetersizliği

### C. Değerlendirme

Birimimizin güçlü ve zayıf yönleri ile dış çevreden kaynaklanabilecek fırsat ve tehditler GZFT analizi ile belirlenmiştir.

	Fırsatlar	Tehditler
Güçlü Yönler	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ulusal politikanın stratejik yönetime olan ilgisiyle teknolojik ve stratejik çalışma anlamında yeniliklerin uygulanmasını sağlamak.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mevzuattaki değişiklikleri ve yenilikleri günü gününe takip ederek mevzuata sürekli hâkim olmak.</li> </ul>
Zayıf Yönler	<ul style="list-style-type: none"> <li>Yeni teşkilatlanılan bir üniversite olması sonucu tahsis edilen yeni kadrolarla kalifiye personel eksikliğini gidermek.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Yönetim bilgi sisteminin hayata geçirilmesiyle, sağlıksız veri akışı ve dağınık kampüs yapısı nedeniyle yaşanan veri toplama sorunlarının önüne geçmek.</li> </ul>





### Güçlü Yönler

- Genç dinamik ve motivasyonu yüksek bir idari kadronun varlığı.
- Kararlarda ortak aklı ve katılımcılığı esas alan bir yaklaşımın varlığı.
- Mali disiplin, saydamlık ve hesap verme kavramlarını benimsemiş olmak.
- Teknolojik ve stratejik çalışma anlamında yeniliğe açık olmak.
- Başkanlık görev alanı ve çalışma usul ve esaslarının kanunlarla açıkça belirlenmiş olması.
- Teknolojik alt yapının sürekli geliştirilmesi.
- Mali mevzuatın iyi bilinmesi ve iyi yorumlanarak diğer birimlere danışmanlık hizmeti verilmesi.
- Üniversitede ilgili personeller arasında koordinasyon ve iş birliğinin gelişmiş olması.
- Birim içinde şubeler arası birliğinin gelişmiş olması.

### Zayıf Yönler

- Üniversite personelinin mali mevzuat konusunda eğitiminin sağlanamaması
- Üniversitenin yedisi ilçelerde olmak üzere toplam sekiz kampüsü bulunması.
- Fiziki mekân yetersizliği.
- İdari personel sayısının yetersizliği.
- Mali Hizmetler Uzmanı kadrolarının atama yapılmaması nedeniyle boş olması.
- Yeterli personel olmadığı için görev tanımlarının ve dağılımının net olmaması.

### Fırsatlar

- Yeni teşkilatlanmış bir üniversite olması.
- Ulusal politikanın stratejik yönetime olan ilgisi.
- Ulusal politika bazında stratejik plan kriterlerinin belirlenmiş olması.
- Mali Hizmetler Uzman Yardımcılığı kadrosuna ihdas edilen atamaların yapılabilecek olması.

### Tehditler

- Mevzuatın sürekli değişmesi.
- Diğer birimlerin, mevzuat konusunda bilgi eksikliklerinin işlemleri olumsuz etkilemesi.
- Üniversitenin kısıtlı bütçe imkanları.
- Üniversiteler ile ilgili öngörülemez yasal düzenlemelerin yapılması.
- Kullanılan sistemlerin ulusal olması sebebiyle yaşanan sistem kesintileri.

## V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

- Daire Başkanlığımız görev ve yetki alanına giren işlerde etkinliğinin sağlanması ve artırılması amacıyla üst yönetim desteğinin sağlanması,
- Çalışanların moral motivasyon açısından destelenmeleri yönünde faaliyetler düzenlenmesi.
- Birim iş hacmi dikkate alınarak personel sayısının yeterli hale getirilmesi,
- Birimde göreve başlayan yeni personellere 657 sayılı DMK ve ilgili diğer mevzuat hükümleri uyarınca yetki ve sorumlulukları, protokol kuralları ve etik davranış ilkeleri konusunda gerekli bilgilendirmenin ve hizmet içi eğitimin yapılarak doğru davranış şekillerinin kazandırılması,
- Birimimiz ve diğer harcama birimleri arasında daha etkin bilgi alışverişini sağlamaya yönelik tedbirlerin alınması,
- Harcama birimlerinin, harcama belgelerinin tam ve doğru olarak hazırlanması ve zamanında birimize ulaştırılması konusunda daha titiz davranmasının sağlanması,
- Harcama birimlerince ödemelerden yapılacak yasal kesintiler hakkında hak sahiplerinin tam ve doğru olarak bilgilendirilmesinin sağlanması,
- Birim faaliyet raporlarının objektif ve gerçeği yansıtacak şekilde hazırlanması ve sağlanan bilgilerin güncelliğini koruması amacıyla rutin kontrollerin yapılması ve raporlanması,
- Sunulan hizmetlerin kalitesini artırmak amacıyla üst yönetim ve idari birim yöneticileri ile periyodik toplantılar yapılması.

## Harcama Yetkilisinin İç Kontrol Güvence Beyanı

### İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI<sup>1</sup>

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.[2]

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.[3] (Kayseri-Ocak 2024)

**Murat KURT**  
**Daire Başkanı**

---

<sup>1</sup>Harcama yetkilileri tarafından imzalanan iç kontrol güvence beyanı birim faaliyet raporlarına eklenir.



*[stratejedb.kayseri.edu.tr](http://stratejedb.kayseri.edu.tr)*