

2015

# KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ

*Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı*

*Birim Faaliyet Raporu*



## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### İÇİNDEKİLER

I- GENEL BİLGİLER .....	2
A. Özgörev ve Uzgörüş .....	2
Başkanlığımızın Özgörevi .....	2
Başkanlığımızın Uzgörüşü .....	2
B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar .....	3
Tarihçe.....	3
Yetki ve Sorumluluklar.....	3
Görevleri.....	4
C. İdareye İlişkin Bilgiler .....	6
Fiziksel Yapı .....	6
Örgüt Yapısı.....	7
Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar.....	9
İnsan Kaynakları.....	12
Sunulan Hizmetler .....	14
Yönetim ve İç Kontrol Sistemi.....	26
II- AMAÇ VE HEDEFLER.....	28
A. Başkanlığımız Amaç Ve Hedefleri.....	28
B. Temel Politika ve Öncelikler .....	29
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....	30
A. Mali Bilgiler .....	30
Bütçe Uygulama Sonuçları .....	30
Temel Mali Tablolar .....	32
Mali Denetim Sonuçları.....	32
B. Performans Bilgileri.....	41
IV-KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ .....	50
A. Üstünlükler .....	50
B. Zayıflıklar.....	50
C. Değerlendirme ve Öneriler .....	51
V- HARCAMA YETKİLİSİNİN İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI.....	52

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### I- GENEL BİLGİLER

#### A. Özgörev ve Uzgörüş

##### *Başkanlığımızın Özgörevi*

*Başkanlığımız,*

*Üniversitemiz kaynaklarının, etkili, ekonomik verimli bir şekilde elde edilmesi için performans ve kalite ölçütleri geliştirmeyi, paydaşları bilgilendirme ve koordine ederek analiz, planlama, eşgüdüm çalışmaları hazırlamayı ve izlemeyi, hesap verebilme süreçlerinin etkinliğini sağlamayı, mali yönetim ve kontrolü mevzuata uygun olarak gerçekleştirmeyi görev edinmiştir.*

##### *Başkanlığımızın Uzgörüşü*

*Çalışkan, işinde uzman, yenilikçi ve dinamik kadromuzla özgörevimiz doğrultusunda çağdaş ve bilimsel tüm gelişmeleri uygulamalarına yansıtan, güçlü bir teknolojik alt yapı oluşturarak, doğru mali yönetim ve kontrol sisteminin sürekliliğini sağlayan ve gelişen öncü bir mali hizmetler birimi olmak.*

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

#### Tarihçe

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

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

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

#### Yetki ve Sorumluluklar

Strateji geliştirme daire başkanlıkları 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu İle 5436 Sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Hakkında Kanun’un 15’inci maddesi ile 01.01.2006 tarihinden itibaren faaliyete geçmek üzere kurulmuştur. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 60’inci ve 5436 Sayılı Kanun’un 15’inci maddesine dayanılarak hazırlanan Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik çerçevesinde görev yapmaktadır.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız mali hizmetler birimi olarak görevlendirilmiş, Strateji Geliştirme Daire Başkanı, mali hizmetler birim yöneticisi olup, görevlerin zamanında yerine getirilmesinden üst yöneticiye karşı sorumludur.

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

### Görevleri

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

- ✓ Ulusal kalkınma strateji ve politikaları, yıllık program ve hükümet programı çerçevesinde idarenin orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarını belirlemek, amaçlarını oluşturmak üzere gerekli çalışmaları yapmak,
- ✓ Üniversitenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek,
- ✓ Üniversitenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak,
- ✓ Üniversitenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek, kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve tatmin düzeyini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak,
- ✓ Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek,
- ✓ Üniversitenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek,
- ✓ Üniversitenin izleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek,

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

- ✓ Üniversitenin mevzuat uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı finansman programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak,
- ✓ Üniversitenin bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile mali istatistikleri hazırlamak,
- ✓ İlgili mevzuat çerçevesinde idare (Üniversitenin) gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek,
- ✓ Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak,
- ✓ Üniversitenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek,
- ✓ Üniversitenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- ✓ Üniversitenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken mali iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak,
- ✓ Mali konularla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak,
- ✓ Ön mali kontrol faaliyetini yürütmek,
- ✓ İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini arttırmak için gerekli hazırlıkları yapmak,
- ✓ Amirlerce verilecek diğer görevleri yapmak,

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### C. İdareye İlişkin Bilgiler

#### Fiziksel Yapı

Başkanlığımız, Rektörlük hizmet binamızın 1'inci katında, yaklaşık olarak 224 m<sup>2</sup>'lik alanda 11 odada hizmet vermektedir.

Tablo 1: Fiziki Kaynaklar

Birimler	Ofis Sayısı		Birim Taşınır Ambarı		Arşiv Odası		Sirkülasyon Alanı		Vezne		Toplam Alan (m <sup>2</sup> )	
	Adet	m <sup>2</sup>	Adet	m <sup>2</sup>	Adet	m <sup>2</sup>	Adet	m <sup>2</sup>	Adet	m <sup>2</sup>	Adet	m <sup>2</sup>
Başkanlık	1	35	1	6	1	15	-	20	-	-	3	76
Bütçe ve Performans Programı Birimi	2	35	-	-	-	-	-	-	-	-	2	35
Muhasebe, Kesin Hesap ve Raporlama Birimi	2	53	-	-	-	-	-	-	1	15	3	68
İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi ve Stratejik Planlama ve Yönetim Bilgi Sistemi Birimi	3	45	-	-	-	-	-	-	-	-	3	45
<b>Toplam</b>	<b>8</b>	<b>168</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>15</b>		<b>20</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>11</b>	<b>224</b>

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### Örgüt Yapısı

Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız üniversitemizin sekiz daire başkanlığından biri olup, üniversitenin stratejik yönetim ve planlama, performans ve kalite ölçütleri geliştirme, yönetim bilgi sistemi ve mali hizmetler faaliyetlerini yürütmek üzere;

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

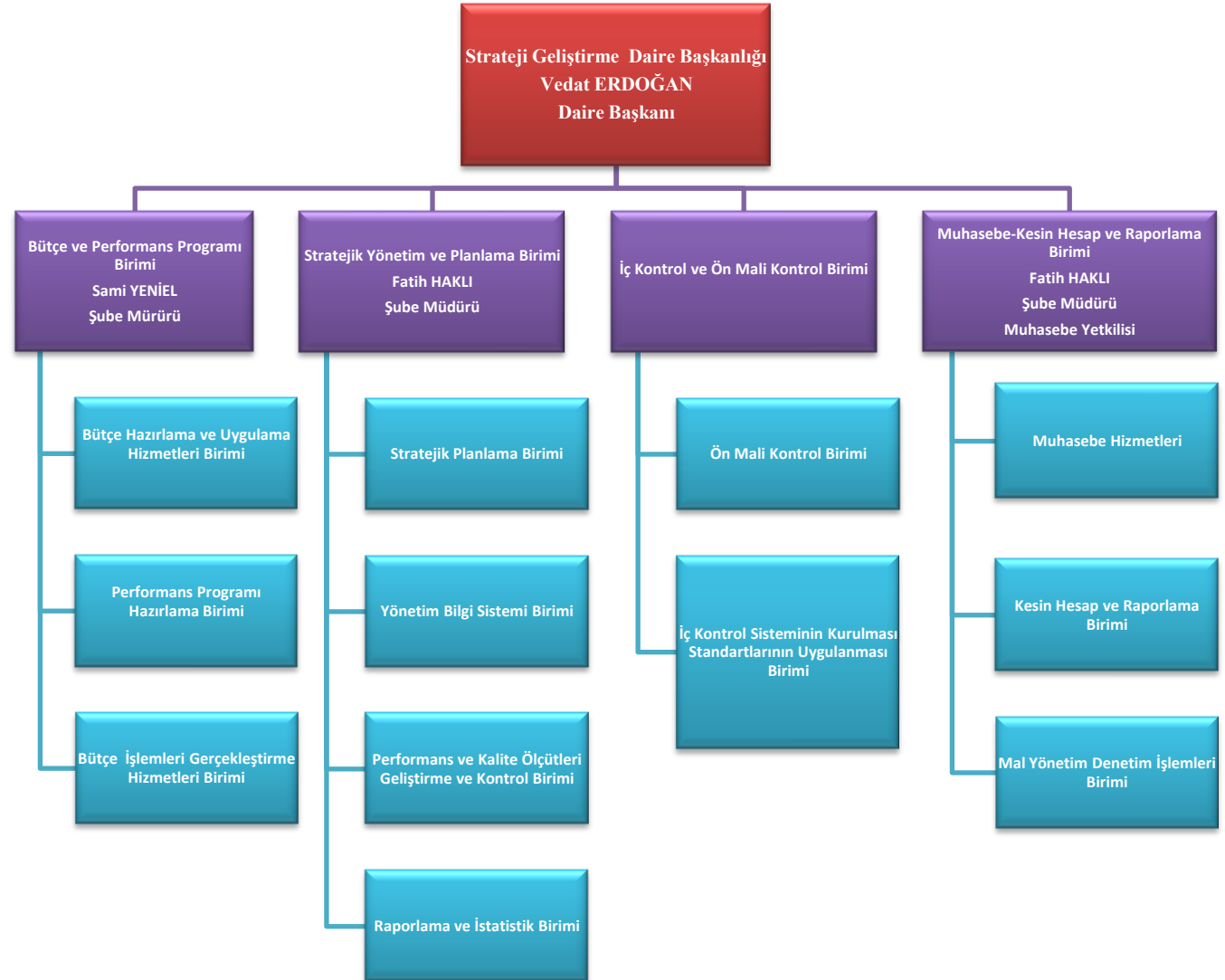
olarak dört birim ve alt birimlerinden oluşmaktadır.

Başkanlığımız 2015 yılı sonu itibariyle aktif olarak çalışan bir daire başkanı, iki şube müdürü, iki mali hizmetler uzmanı, bir mali hizmetler uzman yardımcısı, altı bilgisayar işletmeni, bir tekniker ve bir de veznedar olmak üzere toplam 14 personelden oluşmaktadır.

Teşkilat şeması aşağıdaki gibidir.



2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu



## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Başkanlığımız; Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığının sunduğu internet hizmetinden yararlanmaktadır. Başkanlığımızca yürütölen üniversitenin mali işlemlerinden muhasebe iş ve işlemleri Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünün sunduğu say2000i sistemi üzerinden, bütçe iş ve işlemleri ise Maliye Bakanlığı Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğünün sunduğu e-bütçe sistemi üzerinden yürütölmektedir.

Bu sistemler Maliye Bakanlığına doğrudan bağlantı sağlayan ve internet üzerinden kullanılan programlardır.

Bu nedenle hem e-bütçe sistemi hem de KBS sistemleri harcama birimlerimizce de kullanılabilmekte ve kullanıcı yetkilendirme ve yönetim işlemleri Başkanlığımızca yürütölmektedir.

Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünce yürütölmekte olan Kamu Hesapları Bilişim Sistemi (KBS) projesi ile harcama birimleri ve muhasebe biriminin mali işlemleri bir otomasyon sistemi içinde toplanmak suretiyle birimler arası güvenli bilgi akışının sağlanması hedeflenmektedir. Kamu Hesapları Bilişim Sisteminin geliştirilmesiyle harcama yönetim sistemi uygulaması hayata geçirilmiştir. Harcama birimlerimizce bu sistemin daha etkin kullanımı sağlanarak muhasebe iş ve işlemlerini ilgilendiren birçok veri doğrudan harcama birimlerimizce KBS aracılığıyla say2000i sistemine aktarılmaktadır.

2014 yılı ağustos ayından itibaren Başkanlığımız bünyesindeki personele ilişkin maaş işlemlerinde pilot uygulama yürütölmüş; maaş veri girişi, güncelleme ve hesaplama işlemleri Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sisteminin (KBS) bir alt modölü olan Kamu Personel Harcamaları Yönetim Sistemi (KPHYS) üzerinden yapılmaya başlanmıştır. 2014 yılı kasım ayı itibariyle idari harcama birimlerimizde de uygulanmaya başlanmış olup başarıyla sonuçlanmış, 2015 yılı temmuz ayı itibariyle de tüm harcama birimlerimizin maaş işlemleri KPHYS üzerinden yürütölmektedir. Akademik Personele ek ders karşılığı yapılan ücret ödemeleri de yine KPHYS üzerinden yapılmaktadır.

Sistemin güncellenmesi ve iyileştirilmesi de anılan Bakanlık tarafından yapılmaktadır.

Başkanlığımız ve Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından ortak yürütölen çalışmalar sonucunda Taşınmaz Mal Otomasyon Sistemi, Hesap Kontrol Otomasyonu ve Ders Yükü otomasyonu programları tamamlanarak kullanıma açılmıştır.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Tablo 2: Dayanıklı Taşınırlar Listesi

TAŞINIR ADI	ÖLÇÜ BİRİMİ	MİKTAR	TUTAR
BİLGİSAYAR KASALARI	Adet	18	24.602,06
EKRAN (MONİTÖR)	Adet	9	309,42
DİZÜSTÜ BİLGİSAYARLAR	Adet	2	2.902,80
TABLET BİLGİSAYAR	Adet	1	1.758,20
YAZICI (FOTOKOPI, FAKS ÖZELLİKLİ)	Adet	1	447,43
TELEFON	Adet	18	840,08
İLETİŞİM AĞ CİHAZLARI	Adet	8	330,40
SABİT KAMERALAR	Adet	3	708,00
GECE GÖRÜŞ KAMERALARI	Adet	1	236,00
HESAP MAKİNELERİ	Adet	17	505,38
KLİMALAR	Adet	1	800,00
VANTİLATÖRLER	Adet	8	2076,8
EVRAK İMHA MAKİNALARI	Adet	2	1022,74
DOSYA DOLAPLARI	Adet	4	951,22
SOYUNMA DOLABI (AHŞAP) TEKLİ	Adet	2	436,60
SOYUNMA DOLABI (AHŞAP) ÇİFTLİ	Adet	7	1.345,20
KİTAPLIKLAR	Adet	18	3.823,20
MALZEME AYIRMA VE DÜZENLEME RAF VE RANZALARI	Adet	5	518,40
ÇALIŞMA MASALARI	Adet	17	8.080,16

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

ÇALIŞMA KOLTUKLARI	Adet	23	4.270,82
MİSAFİR KOLTUKLARI	Adet	31	4.046,36
KONFERANS KOLTUKLARI	Adet	4	419,12
PARA KASALARI	Adet	1	470,82
MEVZUAT KİTAPLARI	Adet	8	1.655,75
METAL KAPI DEDEKTÖRLERİ	Adet	1	74,34
SAHTE PARA DEDEKTÖRLERİ	Adet	1	74,99
HIRSIZ ALARM SİSTEMLERİ	Adet	1	324,50
DİJİTAL KAYIT SİSTEMLERİ	Adet	1	1.829,00
PARA SAYMA MAKİNELERİ	Adet	1	2989,77
BUZDOLAPLARI	Adet	1	798,98
ANAHTAR (SWİTCH)	Adet	1	7.946,56
İNCE İSTEMCİ (THİN CLİENT- TC)	Adet	5	4690,50
IP TELEFON	Adet	1	581,74
KESİNTİSİZ GÜÇ KAYNAGI (KGK)	Adet	1	2832,00
SUNUCU (SERVER)	Adet	1	3665,00
YAZICI (LAZER YAZICI)	Adet	7	3.038,15
YAZICI (NOKTA VURUSLU YAZICI)	Adet	1	773,44
YÖNLENDİRİCİ (ROUTER)	Adet	1	5841,00
<b>TOPLAM</b>		<b>233</b>	<b>98.016,93</b>

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

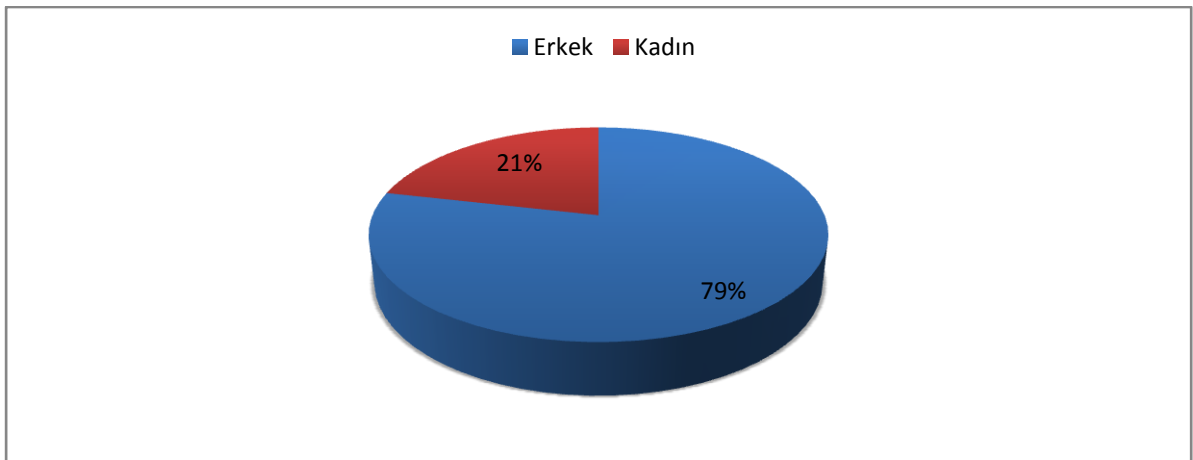
### İnsan Kaynakları

Başkanlığımız 2015 yılı sonu itibariyle aktif olarak çalışan toplam 14 personelle hizmet vermektedir. Personel dağılımına bakıldığında; 1 daire başkanı, 2 şube müdürü, 2 mali hizmetler uzmanı, 1 mali hizmetler uzman yardımcısı, 6 bilgisayar işletmeni, 1 tekniker, 1 veznedar ile çalışmaktadır. Bir personelimiz doğum sonrası izninde, bir personelimiz ücretsiz izinde olup bir personelimiz de 2547 sayılı kanunun 13/b-4 maddesi uyarınca ile Üniversitemiz Bilimsel ve Teknolojik Araştırmalar Uygulama ve Araştırma Merkezinde görevlendirilmiştir. Ayrıca Başkanlığımız bilgisayar işletmeni kadrosunda görev yapan İpek Oktay 2015 yılının aralık ayında Osmaniye Korkut Ata Üniversitesi'ne naklen atanmıştır.

Tablo 3: Personel Tablosu

Daire Başkanı	1
Şube Müdürü	2
Mali Hizmetler Uzmanı	2
Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı	1
Bilgisayar İşletmeni	6
Tekniker	1
Veznedar	1
<b>TOPLAM</b>	<b>14</b>

2015 yılı sonunda aktif olarak başkanlığımızda görev yapan 14 personelin 3'ü kadın, 11'i erkek olup, aşağıda sunulan grafikte personelin cinsiyetine göre oransal durumu gösterilmiştir.



Grafik 1: Personelin Cinsiyet Durumuna Göre Oransal Dağılımı

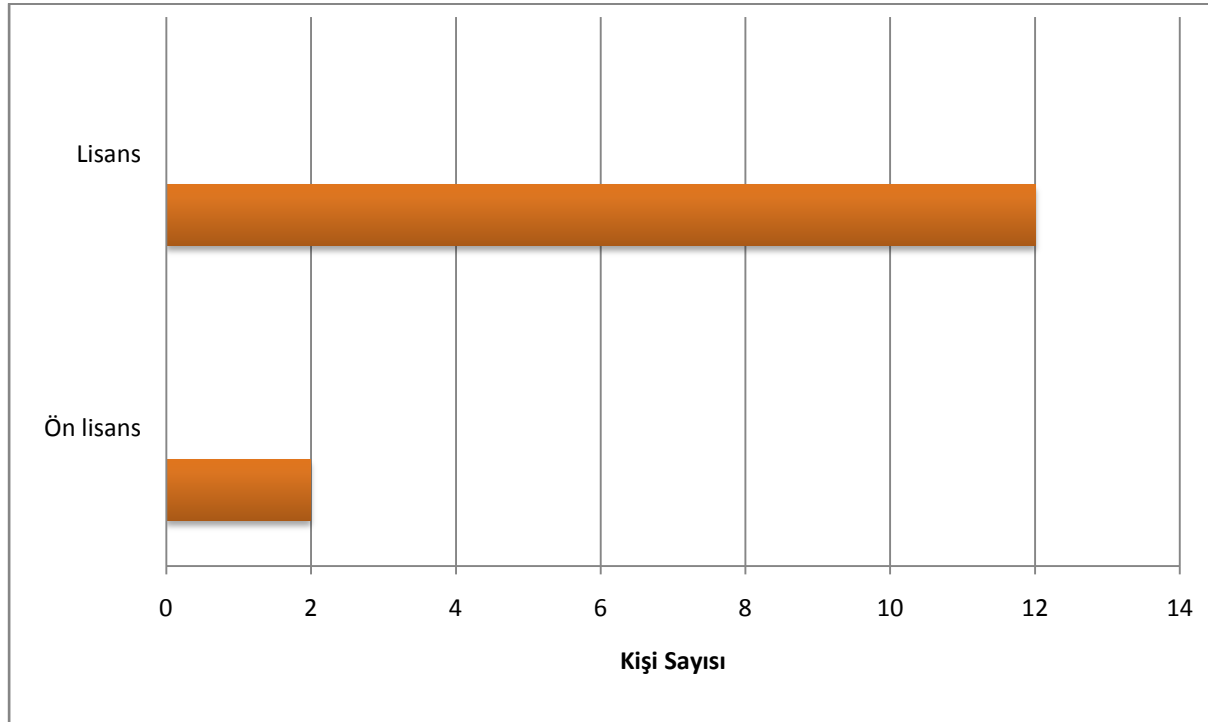
## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Başkanlığımız personelinin eğitim durumuna bakıldığında, % 86 ile lisans mezunlarının çoğunlukta olduğu görülmektedir. Başkanlığımız, personelimizin lisans tamamlama veya yüksek lisans ve doktora eğitimine dönük girişim ve çabalarını desteklemektedir.

Bu veriler ışığında, Başkanlığımız personelinin eğitim durumu aşağıdaki gibidir;

Tablo 4: Personelin Eğitim Durumu

AÇIKLAMA	Lise	Ön Lisans	Lisans	Yüksek Lisans ve Doktora
Kişi Sayısı	-	2	12	-
Yüzde	-	%14	%86	-



Grafik 2: Eğitim Durumuna Göre Personel Sayısı

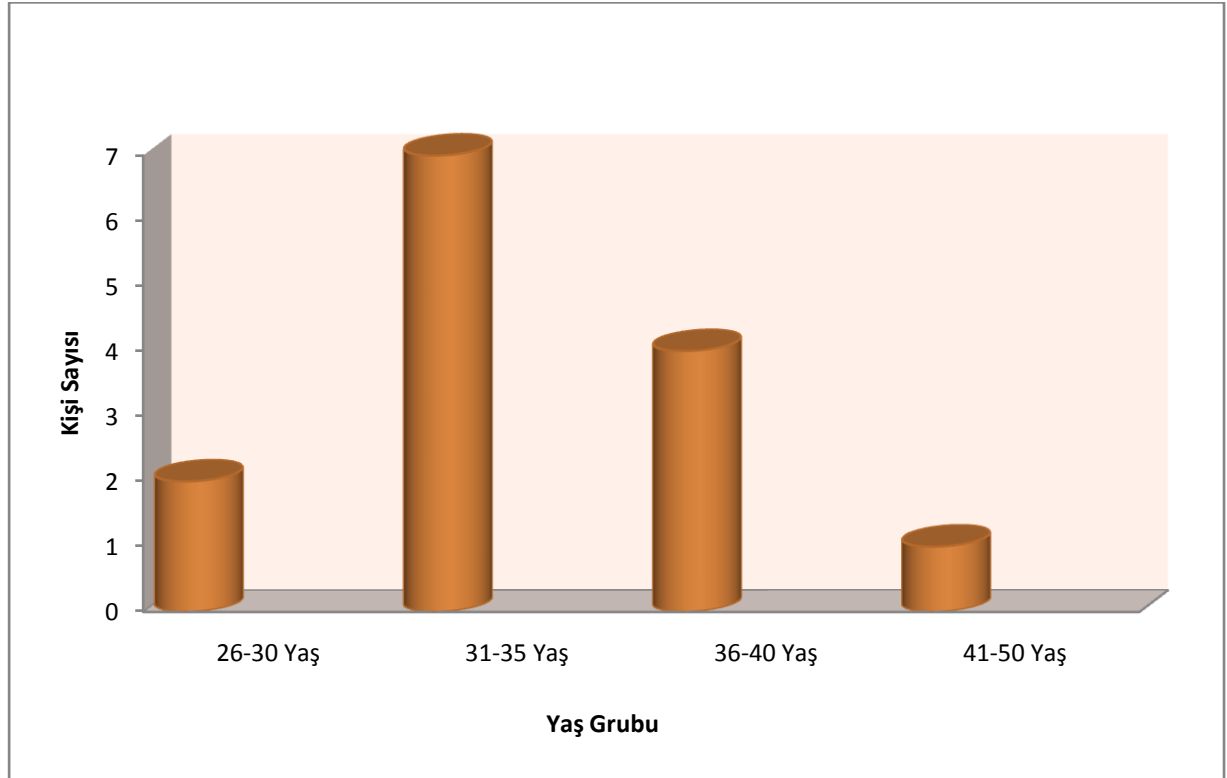
## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Personelin yaş dağılımına bakıldığında genç personelin çoğunlukta olduğu görülmektedir.

Başkanlığımızda genç personelin tecrübesiz olmasına karşın yeniliğe ve eğitime açık olması ile birlikte bünyesinde kariyer meslek sahibi personel bulundurması Başkanlığımızın, Ülkemizin Avrupa Birliği uyum süreci ile başlayan ve son yıllarda ivme kazanan kamu yönetimindeki değişim sürecine uyum sağlamada zorluk yaşamayacağı ve her zaman kendini yenileyebileceğini göstermektedir.

Tablo 5: Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı

AÇIKLAMA	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-50 Yaş
Kişi Sayısı	2	7	4	1
Yüzde	%14	%50	%29	%7



Grafik 3: Yaş Durumuna Göre Personel Sayısı

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### Sunulan Hizmetler

#### Bütçe ve Performans Programı Birimi

Birimimiz, Rektörlük birimleri, Daire Başkanlıkları, Fakülteler, Enstitüler, Yüksekokullar ve merkezler olmak üzere toplam 26 harcama biriminin bütçe hazırlık iş ve işlemleri ile bütçe uygulamalarının mevzuata uygunluğunu izlemekte ve koordinasyonu sağlamaktadır.

Üniversitemiz 2016-2018 yılı bütçe tasarısını hazırlamak için harcama birimlerinden ödenek teklifleri istenilmiş, harcama birimlerinden gelen cari ve yatırım ödenek teklifleri başkanlığımızca Orta Vadeli Program, Orta Vadeli Mali Plan, Bütçe Hazırlama Rehberi Taslağı ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi Taslağında belirtilen standartlara, önceliklere, ilkelere göre uygunluğu incelendikten ve gerekli düzeltmeler yapıldıktan sonra Üniversitemiz 2016-2018 bütçe teklifi e-bütçe sistemi üzerinden girişleri yapılmıştır. Temmuz ayı içerisinde Maliye Bakanlığı ile cari bütçe üzerinde, Ağustos ayı içerisinde Kalkınma Bakanlığı ile yatırım bütçesi üzerinde görüşmeler yapılmıştır.

Bütçe görüşmeleri tamamlandıktan sonra Ekim ayı içerisinde Maliye Bakanlığından cari bütçe rakamları, Kalkınma Bakanlığında ise Yatırım Bütçesi proje ve rakamları alınarak Üniversitemiz 2016-2018 bütçe tasarısı hazırlanarak Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan Bütçe Komisyonunda görüşülmesi sağlanmak amacıyla Maliye Bakanlığına teslim edilmiştir. Ancak, 16 Ekim 2015 tarihinde Türkiye Büyük Millet Meclisine sunulan 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu Tasarısının, Milletvekili Genel Seçimleri nedeniyle kanunlaşması mümkün olamamıştır. 2016 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu Tasarısının 2016 malî yılına yetismeyeceğinin anlaşılması üzerine, 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun 19 uncu maddesi gereğince geçici bütçeye ihtiyaç duyulmuştur. Bu çerçevede yasalaştırılan 18/12/2015 tarihli ve 6654 sayılı 2016 Yılı Merkezi Yönetim Geçici Bütçe Kanunu 23 Aralık 2015 tarihli ve 29571 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır.

2015 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliğine (Sıra No:4) istinaden Ayrıntılı Finansman Programı hazırlanmış ve harcama birimlerimize 3'er aylık, 4 dönem halinde serbestilerine göre ödenekleri gönderilmiştir. Harcama birimleri bazında ödenek gönderme belgeleri Başkanlığımızca düzenlenip, e-bütçe üzerinden onaylanmıştır.

Başkanlığımızca yıl sonunda kullanılmayan ödenekler için tenkis işlemleri gerçekleştirilmiştir. Ödeneği yetersiz kalan tertiplerimizin ihtiyaçları kurum içi aktarma, finansman ve gelir fazlasından ödenek kaydı ve Maliye Bakanlığından ek ödenek talebi ile karşılanmaya çalışılmıştır. Öz gelirlerimizi oluşturan örgün öğretim, ikinci öğretim, kira gibi gelirlerimizin gerçekleşme, ödenekleştirme ve harcama durumları da birimiz tarafından



## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

takip edilerek, geliri gerçekleştiren birimlerin talepleri doğrultusunda ilgili tertiplere ödenek eklenmiştir.

2015 yılı içerisinde birimlerimizden talep edilen ödenek taleplerinin tamamı Rektörlük Makamının onayı ile yukarıda belirtilen usuller çerçevesinde karşılanmıştır.

Harcama birimlerimizce talep edilen ödeneklerden karşılanamayan kısım bulunmamaktadır. 2015 yılı içerisinde Bütçe ve Performans Programı Birimimizce gerçekleştirilen bütçe işlemlerine ilişkin tablo aşağıda sunulmuştur.

Tablo 6: Bütçe İşlemlerinin Gerçekleştirilmesi ve Kaydedilmesi

Bütçe İşlemi	Açıklama
Ödenek Gönderme Belgelerinin Düzenlenmesi	Yıl içerisinde 363 adet Ödenek Gönderme Belgesi, 77 adet Ödenek gönderme İcmali düzenlenmiştir.
Ödenek Aktarma İşlemleri	Kurum içi aktarma 1 işlem karşılığı 439.444 ₺, Yedekten aktarmalar 2 işlem karşılığı 7.988.000 ₺ olmak üzere toplam 3 işlem karşılığı 8.427.444 TL aktarma işlemi gerçekleştirilmiştir.
Ödenek Ekleme İşlemleri	63 işlem karşılığı 22.160.328 ₺ finansman fazlasından, 3 işlem karşılığı 69.703 ₺ gelir fazlasından olmak üzere toplam 66 işlem karşılığı 22.230.031 ₺ ödenek kaydı yapılmıştır.
Tenkis Belgelerinin Düzenlenmesi	2 adet tenkis belgesi, 2 adet tenkis icmali düzenlenmiştir.

### Stratejik Yönetim ve Planlama Birimi

Üniversitemiz 2013-2017 Stratejik Planı, Kalkınma Bakanlığının kamu kuruluşları için yayımladığı "Stratejik Planlama Kılavuzu"nda belirtilen kriterlere uygun olarak birimiz koordinasyonunda hazırlanmıştır.

Harcama birimleri faaliyet raporları, kesin hesap verileri ve değerlendirme raporları çerçevesinde üniversite faaliyet sonuçlarını gösterecek şekilde üniversite 2014 yılı faaliyet raporunun hazırlanması ve üst yönetimin onayına sunulması için koordinasyonu sağlanmıştır.

Üniversitemize ait bilgilerin tek bir kaynaktan sağlanabilmesi ve sağlıklı veri alınabilmesi için üniversitemiz yönetim bilgi sistemine ilişkin projenin hazırlanması ve

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

uygulanması için yönetim bilgi sistemine alt yapı oluşturacak KBS ve SGB.net programı aktif olarak kullanılmaya devam edilmiştir.

### **İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi**

Üniversitemizde iç kontrol sistemini kurmak amacıyla eylem planı hazırlanmış ve 2014 yılının mayıs ayında yürürlüğe konulmuş ve 2015 yılı sonunda tamamlanmıştır. Üniversitemizde kamu iç kontrol standartlarına uyumu sağlamak ve bir önceki eylem planında gerçekleştirilemeyen eylemleri hayata geçirmek üzere 2016 yılını kapsayan iç kontrol standartları uyum eylem planı hazırlanmıştır.

Risk yönetimine karşı kurumsal yaklaşımın ve üst politikaların ortaya konulduğu risklerin ve kilit risklerinin tespit edilmesine, değerlendirilmesine, önceliklendirilmesine, risklere verilecek cevapların belirlenmesine ve risk yönetim sürecinin izlenerek değerlendirilmesine ilişkin usul ve esasları belirleyen Risk Strateji Belgesi Rektörlük Makamının 30 Haziran 2015 tarihli oluruyla yürürlüğe girmiştir.

Risk strateji belgesinin hazırlanması çalışmalarında katılımı sağlamak üzere toplantılar yapılmış ve birimlerimizden görüş istenilmiştir. Bunun yanında Bilgi İşlem Daire Başkanlığımız tarafından risk yönetimini de kapsayan mümkün olduğunca Üniversitemizdeki tüm bilgi teknolojileri uygulamaları arasındaki veri alışverişini sağlayacak olan yazılım çalışmaları devam etmektedir. Risk yönetimi bu yazılımla çok daha etkili ve hızlı bir şekilde yürütülecek ve kırtasiyeciliği önemli oranda azaltacaktır.

2015 yılı hizmet içi eğitim planı kapsamında birim amirlerine ve birim iç kontrol sorumlularına risk strateji belgesi ve risk yönetimi konusunda bilgi verilmiştir.

Stratejik risklerin tespiti ve derecelendirilmesinde izlenecek yöntem risk strateji belgesiyle ortaya konulmuştur. Stratejik riskleri tespit etmek amacıyla her bir stratejik amaç için ekipler oluşturulmuştur. Söz konusu ekipler tarafından stratejik riskler tespit edilmiştir.

Tespit edilen stratejik risklerin değerlendirilmesi Risk Strateji Belgesi'yle belirlenen yöntem doğrultusunda Koordinatörün yönetiminde oluşturulan ekipler tarafından yapılacaktır.

Kurumsallaşmanın sağlanması personelin gelişimini, isteklendirmesini artırır ve paydaşlara daha kaliteli hizmet verilmesini sağlar. Risklerin etki ve olasılığını makul seviyeye çekerek istenmeyen olayları kontrol altında tutar. Örgüt içinde güven ve iletişimi sağlar. Örgütün itibarını yükseltir. Saydamlığı ve hesap verebilirliği artırır. Adaleti yüceltir. Yenilikçiliğin ve gelişimin sağlanması için uygun ortamı oluşturur. Bu kapsamda

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

kurumsallaşmayı sağlamanın yollarından biri; iç kontrol sisteminin kurulması, uygulanması ve sürekli geliştirilmesidir.

Eylem planı doğrultusunda çalışmalar sürdürülürken diğer yandan kurumsallaşmanın hangi düzeyde olduğu sürekli olarak izlenmektedir. Bu doğrultuda iç kontrol değerlendirme raporu hazırlanmıştır.

Bu raporla Üniversitemizin kurumsallaşma anlamında olumlu ve olumsuz yanları ortaya konulmuştur. Üst yönetime olumlu yanların geliştirilmesi ve olumsuz yanların iyileştirilmesi için öneriler sunulmuştur.

Dilek, Şikâyet ve Öneri Değerlendirme Prosedürü Ekip tarafından hazırlanmış ve Rektörlük Makamının 30 Haziran 2015 tarihli oluruyla yürürlüğe girmiştir.

Bu yönergeyle sunulan hizmetlerin ve kamu iç kontrol sisteminin etkinliğini ve güvenilirliği arttırmak; kurum mensuplarını ve paydaşlarını ilgilendiren herhangi bir konuya ilişkin önerilerin açıkça paylaşılarak kurumsallaşma ve aidiyet kültürünün benimsenmesini temin etmek; hatalı, usulsüz veya yanlış uygulamaların rahatça bildirilmesini sağlamak amacıyla kurum çalışanları ve öğrenciler ile paydaşlar tarafından verilen hizmetler hakkında yapılan başvuruların değerlendirilmesi amaçlanmıştır.

Kurum çalışanları ve öğrenciler ile paydaşların dilek, şikâyet ve önerilerini iletebileceği bir bölüm kurumun internet sitesine konulmuştur.

4734 sayılı Kamu İhale Kanunu'nun 62'nci maddesinin (ı) bendi gereğince Üniversitemiz bütçesinden yapılan harcamalar, % 10'luk sınırı aşp aşmadığı yönünden kontrole tabi tutulmuştur. Bu kapsamda Üniversitemiz 2015 yılı bütçesinden, 4734 sayılı Kanun'un 21 ve 22'nci maddelerinde yer alan parasal sınırlar dahilinde yapılan harcamalar, mal alımları için % 9.9, hizmet alımları için % 4.5, yapım işleri için ise % 0.9 oranlarında gerçekleşmiş ve % 10'luk sınır aşılmamıştır.

Başkanlığımızca, 2015 yılında yapılan ön mali kontroller sonucunda, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına ait malzemesiz temizlik 90+1 işçi ile 6 ay süreli [01.01.2015 – 30.06.2015] hizmeti alımı ihalesi ve malzemesiz temizlik 90+1 işçi ile 6 ay süreli [01.07.2015 - 31.12.2015] hizmeti alımı ihalesi, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığına ait KMÜ İslami İlimler Fakültesi binası yapım işi, KMÜ kampüs içi asfalt yol ve çevre düzenlemesi yapım işi, KMÜ sentetik yüzeyli atletizm pisti yapım işi ihaleleri, Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığına ait 200.000 (4 kap) adet sıcak yemek hizmeti alımı ihalesi ön mali kontrole tabi tutulmuş ve uygun görüş verilmiştir.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Ödenek aktarma işlemleri KMÜ Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi'nin 10'uncu maddesine göre harcama birimi talebi üzerine Başkanlık Bütçe ve Performans Programı Birimince e-bütçe sistemi üzerinden düzenlenerek onay verilen ödenek aktarımları, Ön Mali Kontrol işleminin yapıldığı ve uygun görüş verildiği anlamına gelmektedir.

### **Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Birimi**

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

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

yönünden kontrole tabi tutulmuştur.

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

Bunun yanında 2015 yılı içinde gelirlerin ve alacakların tahsili, giderlerin Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğine uygun olarak hak sahibine ödenmesi, para ve parayla ifade edilen değerler ile emanetlerin alınması, saklanması ilgililere verilmesi, gönderilmesi ve diğer tüm mali işlemlerin kayıtlarının yapılması ve raporlanması işlemleri de muhasebe birimi tarafından gerçekleştirilmiştir. Başkanlığımıza ait taşınırlara ilişkin;

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

Taşınır Kayıt ve Kontrol Yetkilisi tarafından düzenlenerek, Taşınır Konsolide Yetkilisine teslim edilmiştir.

Başkanlığımıza ait taşınırların kayıt işlemleri dışında ayrıca üniversitemizin taşınırlarının kayıtları tutulmuştur. Bu duruma ilişkin olarak aşağıda belirtilen işlemler yapılmıştır;

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

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Birimimiz tarafından 2014 dönem sonu ve 2015 dönem başı işlemleri mevzuata uygun olarak yapılmıştır. 2015 yılında 2014 yılına ilişkin K.M.Ü. Yönetim Dönemi Hesabı, Kesin Hesap, Kamu İdare Hesabı mevzuatla belirlenen sürelerde hazırlanarak Maliye Bakanlığına ve Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir. Aylık gönderilen defter ve cetveller düzenli olarak Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir. Ayrıca Üniversitemiz maaş yük formları da hazırlanarak Maliye Bakanlığına gönderilmiştir. Bununla birlikte 2015 yılında aylık hesap cetvellerinin de Sayıştay Başkanlığına ve Maliye Bakanlığına say2000i sistemi üzerinden gönderilmesi sağlanmıştır.

Üniversitemiz genelinde yapılan satın almalara ilişkin olarak avans verilmesi ve kredi açılması aşamasında gerekli kontroller yapılarak, muhasebe işlemleri yerine getirilmiştir.

Tablo 7: Açılan Avans ve Kredi Tutarları

AÇIKLAMA	2015
Mal ve Hizmet Alımları	1.956.084,26
Yurt İçi Geçici Görev Yolluğu Avansları	115.389,75
Yurt Dışı Geçici Görev Yolluğu Avansları	28.000,00
Personel Avansı(Maaş Avansları)	2.431.066,74
TÜBİTAK Kaynaklarından Verilen İş Avansları	8.699,00
BAP Kaynaklarından Verilen İş Avansları	25.607,00
Mevlana Değişim Programından Verilen Personel Avansları	6.257,60

Birimimiz tarafından Kefalet Sandığı kesintileri, Sosyal Güvenlik Kurumu prim ve kesenekleri, vergi borcu, icra, katma değer, damga ve gelir vergisi kesintilerine ait bildirimler ve ödemeler ilgili kişi ve kurumlara süresi içerisinde gerçekleştirilmiştir.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Tablo 8: Birimimizce Gerçekleştirilen Ödemeler

AÇIKLAMA	2015
SGK ( Kesenek, Prim, Ek Karşılık, Temsil Görev Tazminatları )	2.911.597,73
Sosyal Güvenlik Kurumu Borç Kesintileri	149.332,4
Vergi Borcu Kesintisi	221.131,01
Gelir Vergisi	2.775.372,39
Kefalet Sandığı	2.970,34
Damga Vergisi	664.257,81
Katma Değer Vergisi	1.752.123,69
İcra Ödemeleri	92.653,70

Tablo 9: Sendikalara Yapılan Ödemeler

AÇIKLAMA	2015
Eğitimciler Birliği Sendikası	40.881,34
Türk Eğitim Sendikası	14.740,56
Eğitim Sendikası	3.362,46
Anadolu Eğitim-Sen Sendikası	261,34
Eğitimci Kamu Çalışanları Sendikası	2.357,56
Eğitim Öğretim ve Bil. Çalış.Hak.Sendikası	138,76
Mesleki ve Teknik Eğt. Öğr. Ve Bil. Çal. Sen.	43,48
Öğretim Elemanları Sendikası	6.357,45

2014 yılından 2015 yılına 10.095.000,00 ₺ cari hazine yardımı tahakkuk devri gerçekleşmiştir. 2015 yılı bütçemizde yer alan 42.389.000,00 ₺ cari hazine yardımının tamamı tahakkuka bağlanmış olup 2014 ve 2015 yılı cari hazine yardımı tahakkuk toplamı 52.484.000,00 ₺dir. Bu tutarın 43.805.000,00 ₺si hazine tarafından gönderilmiş, hazineden cari giderler için 8.679.000,00 ₺alacağımız kalmıştır.

2014 yılından 2015 yılına 11.550.000,00 ₺ sermaye hazine yardımı tahakkuk devri gerçekleşmiştir. 2015 yılı bütçemizde yer alan 27.000.000,00 ₺ sermaye hazine yardımının tamamı tahakkuka bağlanmış olup 2014 ve 2015 yılı sermaye hazine yardımı tahakkuk toplamı 38.550.000,00 ₺dir. Bu tutarın 19.750.000,00 ₺si hazine tarafından gönderilmiş, hazineden sermaye giderleri için 18.800.000,00 ₺alacağımız kalmıştır.

Hazine yardımından kalan alacak ile ilgili muhasebe kayıtları yapılarak 2016 yılına devir işlemleri gerçekleştirilmiştir. Bu tutarlar, 2016 yılı içerisinde yatırım ve cari

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

harcamalarımızda ilgili olduğu ve ihtiyaç duyulan tertiplere likit karşılığı ödenek eklemek suretiyle kullanılabilir.

Tablo 10: Hazine Yardımları

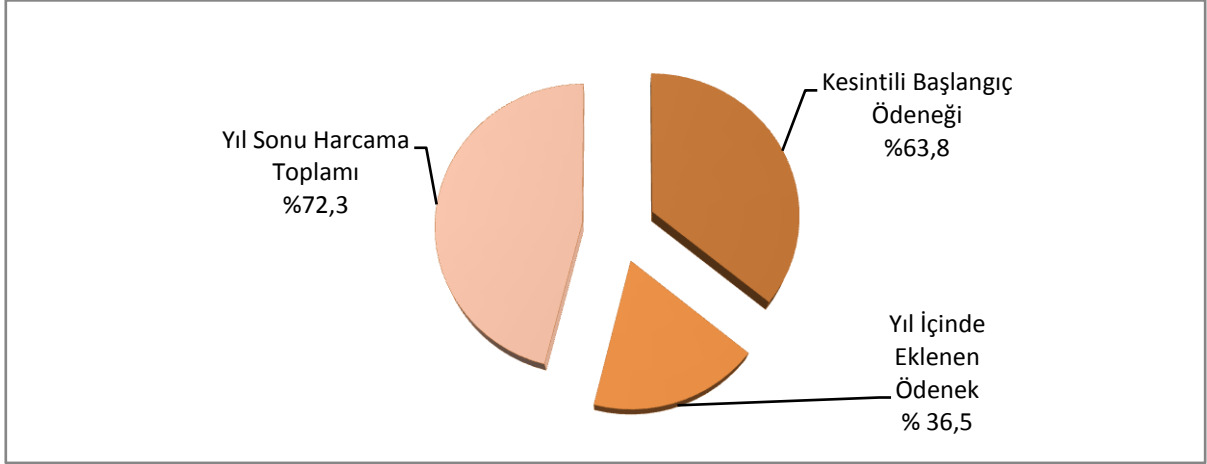
	Hazine Yardımı Tahakkuk Gerçekleşme	Hazineden Gelen Nakit	Hazinede Kalan Gelecek Nakit
Hazine Cari	52.484.000,00	43.805.000,00	8.679.000,00
Hazine Sermaye	38.550.000,00	19.750.000,00	18.800.000,00
Toplam	91.034.000,00	63.555.000,00	27.479.000,00

Üniversitemizin 2015 yıl sonu ödenek toplamı 95.581.030,58 ₺ olarak gerçekleşmiştir. Bu ödeneğin % 63,38'lik kısmını oluşturan 65.363.000,00 ₺ kesintili başlangıç ödeneğinden, % 32,07'lik kısmını oluşturan 30.657.474,58 ₺ yıl içinde eklenen ödenekten ve %-0,45 'lik kısmı 439.444,00 ₺ düşülen ödenekten oluşmaktadır. 2015 yılı toplam ödeneğinin % 81,55'lik kısmını oluşturan 77.942.769,35 ₺ yıl sonu harcaması olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 11: Üniversite Mali Kaynaklar

	2015 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği	Yıl İçinde Eklenen Ödenek	Yıl İçinde Düşülen Ödenek	2015 Yıl Sonu Ödenek Toplamı	2015 Yıl Sonu Harcama Toplamı
Üniversite Bütçesi	65.363.000,00	30.657.474,58	439.444,00	95.581.030,58	77.942.769,35
Toplam Kaynak	65.363.000,00	30.657.474,58	439.444,00	95.581.030,58	77.942.769,35

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu



**Grafik 4: Üniversite Mali Kaynaklar Durumu**

Üniversitemiz bütçesinin 2015 yılında toplam büyüklüğü 95.581.030,58 ₺ olmuştur. Bu bütçenin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı şu şekildedir: % 31,63'lük kısmını oluşturan personel giderleri 30.235.588,00 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 4,06'lık kısmını oluşturan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 3.876.350,00 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 14,02'lik kısmını oluşturan mal ve hizmet alımları giderleri 13.405.053,58 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 1,36'lık kısmını oluşturan cari transferler giderleri 1.300.000,00 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 48,93'lük kısmını oluşturan sermaye giderleri 46.764.039,00 ₺ olarak gerçekleşmiştir.

2015 yılı toplam bütçe gideri 77.942.769,35 ₺dir. Bütçe giderinin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı şu şekildedir: % 38,02'lik kısmını oluşturan personel giderleri 29.635.648,74 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 4,93'lük kısmını oluşturan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 3.846.322,58 ₺ olarak gerçekleşmiş, yaklaşık % 14,86'lık kısmını oluşturan mal ve hizmet alımları giderleri 11.583.373,75 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 0,88'lik kısmını oluşturan cari transferler giderleri 688.291,25 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 41,30'luk kısmını oluşturan sermaye giderleri 32.189.133,03 ₺ olarak gerçekleşmiştir.

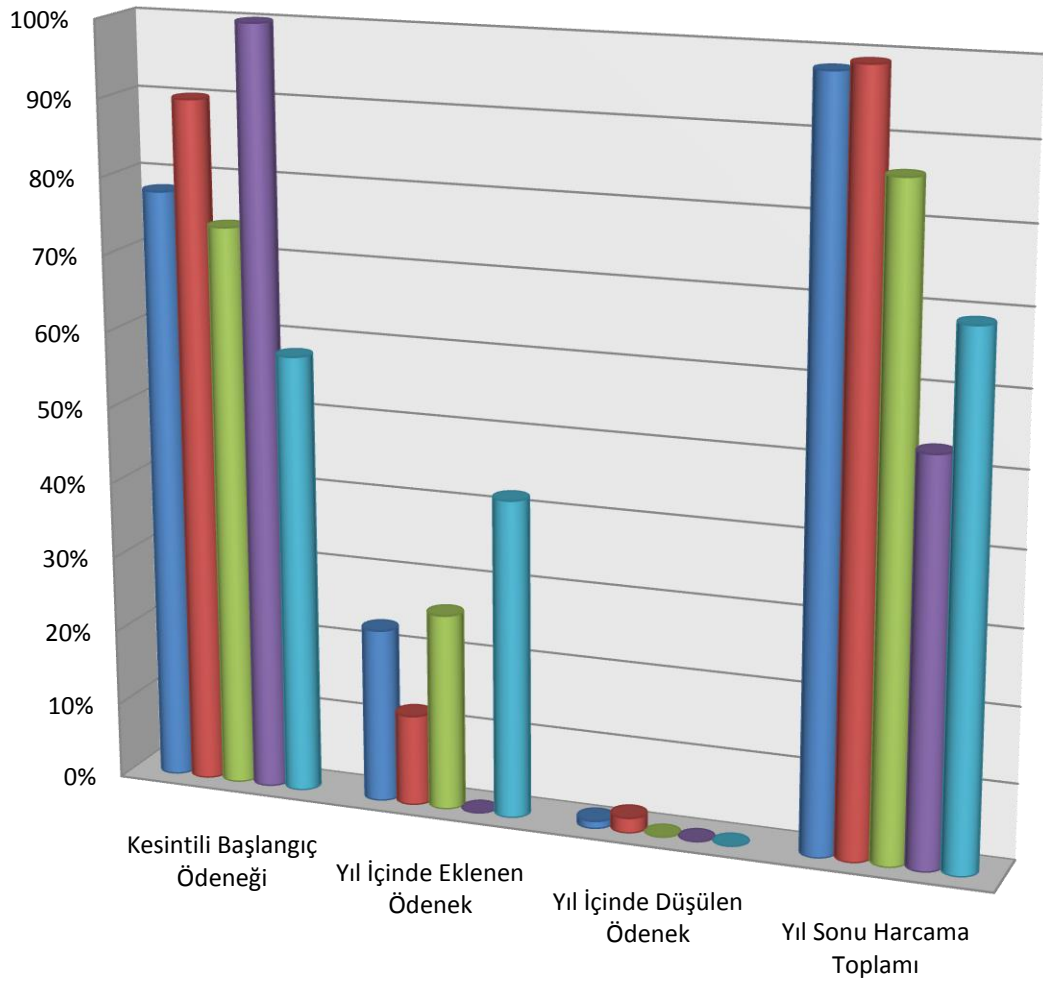


## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Tablo 12: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek İcmali

Açıklama	2015 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği	Yıl İçinde Eklenen Ödenek	Yıl İçinde Düşülen Ödenek	2015 Yıl Sonu Ödenek Toplamı	2015 Yıl Sonu Harcama Toplamı
01-Personel Giderleri	23.700.000,00	6.890.864,00	355.276,00	30.235.588,00	29.635.648,74
02-Sosyal Güvenlik Kurumu Devlet Primi Giderleri	3.501.000,00	459.518,00	84.168,00	3.876.350,00	3.846.322,58
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	9.862.000,00	3.543.053,58	0,00	13.405.053,58	11.583.373,75
05-Cari Transferler	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	688.291,25
06-Sermaye Giderleri	27.000.000,00	19.764.039,00	0,00	46.764.039,00	32.189.133,03
07-Sermaye Transferleri	-	-	-	-	-
Genel Toplam	65.363.000,00	30.657.474,58	439.444,00	95.581.030,58	77.942.769,35

2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu



	Kesintili Başlangıç Ödeneği	Yıl İçinde Eklenen Ödenek	Yıl İçinde Düşülen Ödenek	Yıl Sonu Harcama Toplamı
Personel Giderleri	78%	23%	1%	98%
Sosyal Güvenlik Kurum Devlet Primi Gideri	90%	12%	2%	99%
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	74%	26%	0%	86%
Cari Transferler Gideri	100%	0%	0%	53%
Sermaye Gideri	58%	42%	0%	69%

Grafik 5: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek Dağılımı

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Başkanlığımız amaç ve hedeflerine ulaşmak için yürütölen faaliyetlerin ve hizmetlerin daha hızlı, güvenilir, etkin ve hata oranı düşük bir şekilde verilmesini sağlamak amacıyla yazılım kullanılmakta olup çalışmalara başlanılmıştır. Bu kapsamda bazı yazılımların güncelleştirilmesi yapılmaktadır. İç kontrole yönelik otomasyon sisteminin çalışmaları ise devam etmektedir. Başkanlığımız faaliyet ve hizmetlerinin sunum kalitesini yükseltmek ve hızlandırmak için hazırlık çalışmaları devam eden iç kontrol yazılımlarına ilişkin bilgiler aşağıda verilmiştir.

#### 1- Yönetim Bilgi Sistemi

Üniversitemizin yönetiminde kullanılan bilgilerin işlenmesi ve iletilmesini sağlayan bir sistem olan yönetim bilgi sisteminin genel özellikleri, veri/kayıt işleme fonksiyonlarını desteklemesi (kayıt saklama vb), bütünleşik bir veritabanı kullanması ve fonksiyonel alanların çeşitliliğini desteklemesidir. Yönetim bilgi sisteminin temel amacı, üst yönetime bilgi sağlamak değil, gereksiz bilgilerin üst yönetimin masasına gitmesini engellemektir.

Üniversitemizde gerekli bilgilerin temin edilebileceği say2000i, KBS, e-bütçe, sgb.net gibi sistemler kullanılmaktadır. Üniversitemiz akademik birimlerinde kullanılan öğrenci bilgi sistemi ve Personel Daire Başkanlığında kullanılan personel takip programları birbirleriyle bağlantılı hale getirilebilmesi için çalışılmaktadır. Bilgi yönetiminin vazgeçilmez unsuru olarak kabul edilen bilgi paylaşımı kurumumuzda sorunsuz olarak gerçekleştirilmektedir. İlgililerin istedikleri ve kanunen paylaşılması uygun olan her bilgi en kısa sürede kendilerine verilmektedir.

Yönetim bilgi sisteminin en önemli unsuru personelin niteliğidir. Bu bakımdan üniversitemiz personelinin eğitim seviyesinin yüksek olması sistemin işleminde önemli kolaylıklar sağlamaktadır.

Yönetim bilgi sistemi kamuda yeni bir kavram olup bilgi işlem merkezlerinden farkı henüz tam olarak anlaşılmamıştır. Bu durum birimler arasında görev çakışmasına sebep olmakta ve yönetim bilgi sistemlerinin hem kurulmasında hem de faaliyete geçme aşamasında etkin çalışmasına engel olmaktadır. Bilgi yönetimi, mali yönetimden daha geniş çerçevede tanımlanmalıdır. Strateji geliştirme birimlerinin yönetim bilgi sistemleri konusunda diğer birimlerle olan yetki çakışmasının engellenmesi için açıkça yetkilendirilmesi, mali kaynak ve insan kaynağı desteğinin (mühendis, programcı vb.) sağlanması büyük önem arz

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

etmektedir.

*Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından risk yönetimini de kapsayan iç kontrol sistemi yazılım çalışmaları yapılmaktadır. Bu yazılım, mümkün olduğunca Üniversitemizdeki tüm bilgi teknolojileri arasındaki bilgi veri alışverişini sağlayacak şekilde oluşturulmaya çalışılmaktadır.*

*Otomasyona ilişkin risk ve süreç analizi bölümü tamamlanmıştır. Çalışmalar devam etmektedir.*

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### II- AMAÇ VE HEDEFLER

#### A. Başkanlığımız Amaç Ve Hedefleri

##### Stratejik Amaç 1:

Üniversitemiz kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını sağlamaya yönelik idari, teknolojik ve fiziki alt yapıyı oluşturmak ve güçlendirmek.

##### Hedefler

- ✓ Üniversitemizin özgelirlerini her yıl %8 artırmak.
- ✓ Üniversitemizin iç kontrol standartlarına uyumunu tamamlamak ve bunları her yıl güncellemek.
- ✓ Bilgi İşlem Daire Başkanlığımızın teknik desteğinde faaliyet raporlarına dayanak olmak üzere açık kaynak kodlu bir veri tabanını temin etmek.
- ✓ İç kontrole ilgili çalışmaların yürütülmesi, paydaşlarla paylaşılması ve iç kontrolün bir sistem dâhilinde yürütülmesini sağlamak amacıyla Bilgi İşlem Daire Başkanlığının teknik desteği ile otomasyon sistemleri oluşturmak.
- ✓ Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının internet sitesinde güncel mevzuatlar, mevzuatların yorumlanması ile ilgili yazılar, görüş yazıları vb. içeriğe sahip bir bölüm oluşturmak.

##### Stratejik Amaç 2:

Personelin gelişimini sağlamak.

##### Hedefler

- ✓ Çalışma ortamını sürekli iyileştirmek.
- ✓ 2017 yılının sonuna kadar her sürecin en az dört personel tarafından yürütülmesini sağlamak.
- ✓ Personelimizin niteliğinin artırılmasını sağlamak için her yıl düzenli olarak, yaptıkları işlerle ilgili kurum içi veya kurum dışı en az 10 saat eğitime tabi tutulmasını sağlamak.
- ✓ 2017 yılının sonuna kadar en az dört personelin yüksek lisans ve doktora yapmasını teşvik etmek.
- ✓ 2017 yılının sonuna kadar en az iki personelin YDS veya YÖK tarafından eşdeğer kabul edilen bir yabancı dil sınavında YDS için 55 ve diğer sınavlar için buna denk puan almasını teşvik etmek.
- ✓ 2017 yılının sonuna kadar muhasebe yetkilisi sertifikasına sahip personel sayısını üçe çıkarmak için personeli teşvik etmek.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### B. Temel Politika ve Öncelikler

Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları kamu kurum ve kuruluşlarının daha etkin çalışmasını sağlamak ve öngörülebilir bir kamu idaresi oluşturma çalışmalarının ürünüdür. Kurulduğu günden bugüne kadar ülke çapında Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları kamu kurumlarında varolan büyük bir boşluğu doldurmuş, kamu da toplam kalite yönetim anlayışının ve bu itibarla verimliliğin artmasının en önemli taşıyıcılarından biri olmuştur.

Çağdaş bir kamu yönetimi kurmanın birinci koşulu geleceğe dönük politikalar üretebilmekten geçer. Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları, bu politikalar doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasında, etkin denetim mekanizmalarıyla faaliyet sonuçlarının ölçülüp, değerlendirilmesinde, sonuçların kamuoyuyla paylaşılmasında rehber rolü üstlenmiştir.

Bu anlayışlar doğrultusunda 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, Onuncu Kalkınma Planı, Orta Vadeli Mali Plan ile Üniversitemiz Stratejik Planı (2013-2017) Başkanlığımızca rehber olarak kullanılmaktadır.

2007 yılında kurulmuş olan Üniversitemizin kurumsal olarak yeniliklere ve gelişmelere açık olması Başkanlığımız açısından da büyük bir avantaj oluşturmaktadır. Genç ve dinamik bir personel yapısına sahip olmamız en büyük avantajımızdır. Personelimizin mevzuat ve uygulama bilgisinin artırılması ile fiziki ve teknolojik imkanların iyileştirilerek kaliteli iş ve hizmet üretmek ve çalışma memnuniyetini üst seviyelere çıkarmak her zaman önceliklerimiz arasındadır.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

#### A. Mali Bilgiler

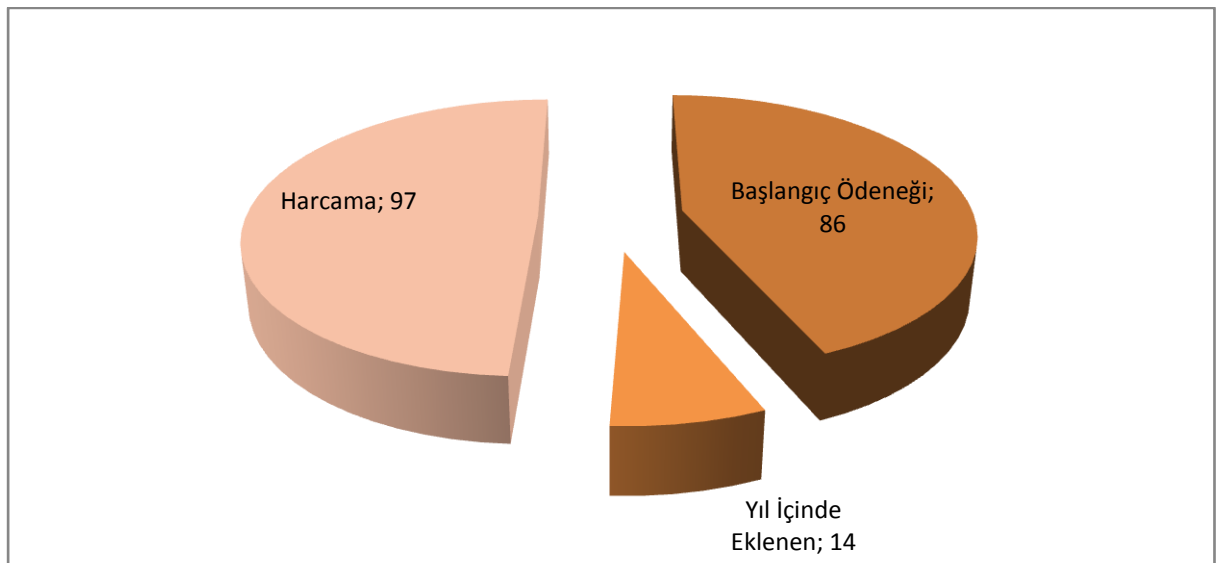
#### Bütçe Uygulama Sonuçları

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

Başkanlığımızın 2015 yıl sonu ödenek toplamı 726.579,00 ₺ olarak gerçekleşmiştir. Bu ödeneğin % 86'lık kısmını oluşturan 623.000,00 ₺ kesintili başlangıç ödeneği, % 14'lük kısmını oluşturan 103.579,00 ₺ yıl içinde eklenen ödeneklerden oluşmaktadır. 2015 yılı toplam ödeneğinin % 97'lik kısmını oluşturan 706.725,97 ₺ yıl sonu harcaması olarak gerçekleşmiştir.

Tablo 13: Mali Kaynaklar

Açıklama	2015 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği	Yıl İçinde Eklenen Ödenek	Yıl İçinde Düşülen Ödenek	2015 Yıl Sonu Ödenek Toplamı	2015 Yıl Sonu Harcama Toplamı
Başkanlık Bütçesi	623.000,00	103.579,00	0	706.725,97	706.725,97
Toplam Kaynak	<b>623.000,00</b>	<b>103.579,00</b>	<b>0</b>	<b>706.725,97</b>	<b>706.725,97</b>



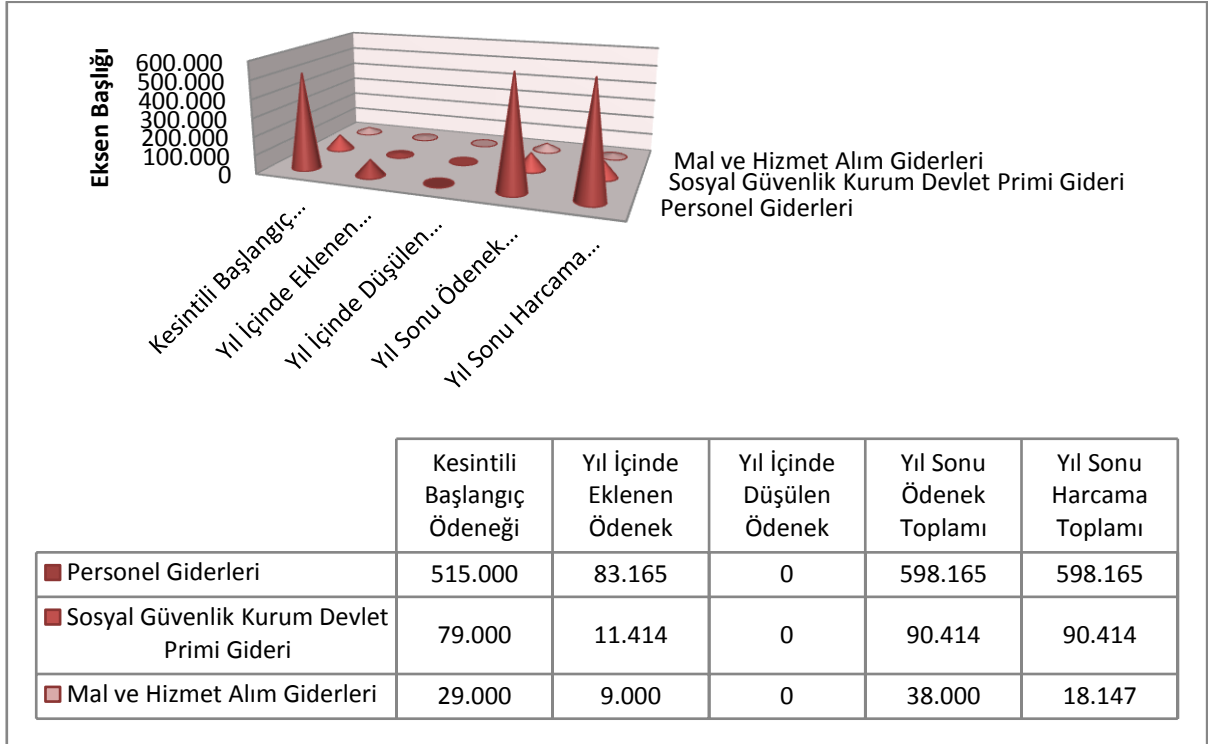
Grafik 6: Mali Kaynaklar Durumu

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Mali kaynaklarımızı oluşturan Başkanlık bütçesinin 2015 yılında toplam gideri 706.725,97 ₺ olarak gerçekleşmiştir. Bu bütçenin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı şu şekildedir. % 84,6'lık kısmını oluşturan personel giderleri 598.164,86 ₺ olarak gerçekleşmiş, % 12,8'lik kısmını oluşturan sosyal güvenlik kurumlarına devlet primi giderleri 90.413,85 ₺ olarak gerçekleşmiş ve % 2,6'lık kısmını oluşturan mal ve hizmet alımları giderleri 18.147,26 ₺ olarak gerçekleşmiştir. Harcamalar üç ana gider grubunda gerçekleşmiş olup, ana gider grupları ve harcama tutarları aşağıdaki gibidir.

Tablo 14: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek İcmali

Açıklama	2015 Yılı Kesintili Başlangıç Ödeneği	Yıl İçinde Eklenen Ödenek	Yıl İçinde Düşülen Ödenek	2015 Yıl Sonu Ödenek Toplamı	2015 Yıl Sonu Harcama Toplamı
01-Personel Giderleri	515.000,00	83.165,00	0,00	598.165,00	598.164,86
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	79.000,00	11.414,00	0,00	90.414,00	90.413,85
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	29.000,00	9.000,00	0,00	38.000,00	18.147,26
<b>Genel Toplam</b>	<b>623.000,00</b>	<b>103.579,00</b>	<b>0,00</b>	<b>726.579,00</b>	<b>706.725,97</b>



Grafik 7: Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek Dağılımı



## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### Temel Mali Tablolar

Tablo 15: Faaliyet Sonuçları

EKONOMİK				GİDERİN TÜRÜ	2015
I	II	III	IV		TL
01				<b>PERSONEL GİDERLERİ</b>	<b>598.164,86</b>
	01			<b>MEMURLAR</b>	<b>598.164,86</b>
		01		Temel Maaşlar	276.288,81
			01	Temel Maaşlar	276.288,81
		02		Zamlar ve Tazminatlar	306.042,59
			01	Zamlar ve Tazminatlar	306.042,59
		03		Ödenekler	1.020,00
			01	Ödenekler	1.020,00
		04		Sosyal Haklar	14.813,46
			01	Sosyal Haklar	14.813,46
02				<b>SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ</b>	<b>90.413,85</b>
	01			<b>MEMURLAR</b>	<b>90.413,85</b>
		06		Sosyal Güvenlik Kurumuna	90.413,85
			01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	53.645,33
			02	Sağlık Primi Ödemeleri	36.768,52
03				<b>MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ</b>	<b>18.147,26</b>
	02			<b>Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları</b>	<b>6.601,25</b>
		01		Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	6.196,90
			01	Kırtasiye Alımları	1.003,00
			05	Baskı ve Cilt Giderleri	5.193,90
		04		Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	404,35
			02	İçecek Alımları	404,35
	03			<b>Yolluklar</b>	<b>11.546,01</b>
		01		Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	9.352,81
			01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	9.352,81
		02		Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	2.193,20
			01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	2.193,20
	05			<b>Hizmet Alımları</b>	<b>0,00</b>
<b>GENEL TOPLAM</b>					<b>706.725,97</b>

### Mali Denetim Sonuçları

2014 ve 2015 yıllarında Sayıştay denetçileri tarafından Üniversitemizde bir denetim gerçekleştirilmiş olup yapılan denetime ilişkin Sayıştay Başkanlığınca hazırlanan denetim raporuna 6085 sayılı Sayıştay Kanunu'nun 38'inci maddesi gereğince cevap verilmiştir. Sayıştay denetimine ilişkin bulgular ve cevaplarımız aşağıda sunulmuştur.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### Bulgu 1

#### **Elektrik Tüketimi İçin Dağıtım Şirketleri İle Sözleşme Yapılmaması**

Elektrik dağıtım şirketleri ile serbest tüketici olarak anlaşma yapılmayarak yüksek tutarlarda elektrik kullanım tutarlarının ödenmesinin yolu açılmıştır.

Elektrik Piyasası Serbest Tüketici Yönetmeliği'nin "Serbest tüketici kapsamı" başlıklı 5 nci maddesinde kimlerin serbest tüketici oldukları tanımlanmıştır.

Söz konusu madde hükmüne göre; toplam elektrik enerjisi tüketimleri belirlenen tüketici limitini geçenler de serbest tüketici olarak kabul edilmiştir. 01.02.2013 tarihli 25846 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu Kararında 2014 yılı için serbest tüketici limitinin 4500 kwh olarak uygulanacağı hüküm altına alınmıştır.

Yıllık elektrik tüketimleri dikkate alındığında; Üniversitenin serbest tüketici olma ve dağıtım şirketleri ile anlaşma yaparak indirim talep etme hakkı bulunmaktadır. Üniversitenin elektrik dağıtım şirketleri ile böyle bir anlaşmanın yapılmayarak serbest tüketiciler için belirlenen indirimlerden faydanılmaması daha yüksek kullanım bedeli ödenmesi riskini doğurmaktadır.

### Görüş ve Cevap

Üniversitemizin 2014 yılı için ihtiyacı olan elektrik enerjisinin serbest tüketici kapsamında temin edilmek üzere 2013 yılında ihale hazırlık çalışmalarına başlanılmıştır. Elektrik enerjisi alımına yönelik 2013/128696 ihale kayıt numaralı ihalemizin ilk oturumu 06 Ocak 2014 tarihinde gerçekleştirilmiştir. İhalemeze bir istekli teklif vermiştir. İkinci oturumda ise değerlendirme tarihi itibarıyla teklif birim fiyatının Enerji Piyasası Düzenleme Kurulu tarafından yayımlanan tarife cetvelinde idaremize uygulanan kwh birim fiyatına göre % 13 indirimine isabet ettiği belirtilerek ihale komisyonumuzca ihalenin istekli Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış AŞ üzerine bırakılması uygun görülmüş ve ihale yetkilisince onaylanmıştır.

Üniversitemiz Ön Mali Kontrol Yönergesi hükümleri gereğince söz konusu ihale ön mali kontrole tabi tutulmuştur. Yapılan ön mali kontrolde, tek teklif sahibi Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış AŞ tarafından sunulan teklifin belgelerin sunulmuş şekli kurallarına uygun olmadığı tespit edilmiş ve teklifin değerlendirme dışı bırakılması gerekliliği ortaya çıkmıştır. Kamu ihale mevzuatı gereğince ihalenin iptal edilmesi zorunlu hale geldiğinden ihalenin iptal edilmesine karar verilmiştir.

İhalenin iptal edilmesinden sonra enerji piyasası mevzuatı çerçevesinde yeni bir ihale yapıncaya kadar elektrik alma zorunluluğumuz bulunan son kaynak tedarikçisi Meram Elektrik Enerjisi Perakende Satış AŞ ile görüşmeler yapılmıştır. Yapılan görüşmeler sonucunda

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

Üniversitemizin ihtiyacı olan elektrik enerjisinin serbest tüketici kapsamında kendilerinden alınması durumunda fatura tarihi itibariyle yürürlükte bulunan ve resmi okullara uygulanan kwh birim fiyat tarifesi üzerinden % 15 indirim yapılacağı bildirilmiştir.

Bu doğrultuda Üniversitemiz ile Meram Elektrik Enerjisi Perakende Satış AŞ arasında 28 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere elektrik enerjisi satış sözleşmesi imzalanmıştır.

2015 yılı içerisinde elektrik enerjisi alımıyla ilgili olarak ihale hazırlık işlemleri devam etmekte olup hazırlıkların tamamlanmasının hemen ardından ihaleye çıkılacak ve kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasında gerekli özen gösterilecektir.

### **Bulgu 2**

---

*Kurumda İç Denetçi Bulunmaması Nedeniyle Mali Yönetim ve İç Kontrol Sisteminin Önemli Bir Unsuru Olan İç Denetim Faaliyetinin Gerçekleştirilememesi*

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, yeni mali yönetim ve kontrol sisteminin gereği olarak kamu idareleri bünyesinde iç denetim faaliyetini gerçekleştirecek bir birimin kurulmasını öngörmektedir.

İç denetim, Kanunda mali yönetim ve kontrol sisteminin bir unsuru olarak tanımlanmıştır. Kanunun 1 inci maddesinde; “kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak” şeklinde belirlenen amaca ulaşılması, etkin işleyen bir iç kontrol sisteminin varlığını gerektirmektedir. Diğer yandan, iç kontrol sisteminin işletilmesi bu sistemin önemli bir unsuru olarak tanımlanan iç denetimin etkinliğine bağlıdır. 5018 sayılı Kanunda iç denetimin, iç denetçiler tarafından yapılacağı öngörülmüştür. İç denetçilerin, İç Denetim Koordinasyon Kurulunun koordinatörlüğünde, Maliye Bakanlığınca iç denetim eğitime tabi tutulup bu eğitimi başarıyla tamamlayan sertifikalı adaylar arasından atanması gerekmektedir.

Bakanlar Kurulu'nca 08/04/2013 tarihinde 2013/4625 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile 22/12/2005 tarihli ve 5436 sayılı Kanunun 16 ncı maddesine göre Üniversite'ye iç denetçi kadrosu tahsis edildiği halde Üniversite bünyesinde iç denetim birimi ve iç denetçi bulunmadığı görülmüştür.

### **Görüş ve Cevap**

---

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nda iç kontrol, iç denetimi de kapsayan malî ve diğer kontroller bütünü olarak tanımlanmıştır. Ayrıca kamu idarelerinin

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

malî yönetim ve kontrol sistemlerinin harcama birimleri, muhasebe ve malî hizmetler ile ön malî kontrol ve iç denetimden oluşacağı belirtilmiştir.

Aynı kanunun iç denetçinin görevleri başlıklı 64'üncü maddesinde; "Kamu idarelerinin yıllık iç denetim programı üst yöneticinin önerileri de dikkate alınarak iç denetçiler tarafından hazırlanır ve üst yönetici tarafından onaylanır.

İç denetçi, aşağıda belirtilen görevleri yerine getirir:

a) Nesnel risk analizlerine dayanarak kamu idarelerinin yönetim ve kontrol yapılarını değerlendirmek.

b) Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından incelemeler yapmak ve önerilerde bulunmak.

c) Harcama sonrasında yasal uygunluk denetimi yapmak.

d) İdarenin harcamalarının, malî işlemlere ilişkin karar ve tasarruflarının, amaç ve politikalara, kalkınma planına, programlara, stratejik planlara ve performans programlarına uygunluğunu denetlemek ve değerlendirmek.

e) Malî yönetim ve kontrol süreçlerinin sistem denetimini yapmak ve bu konularda önerilerde bulunmak.

f) Denetim sonuçları çerçevesinde iyileştirmelere yönelik önerilerde bulunmak.

g) Denetim sırasında veya denetim sonuçlarına göre soruşturma açılmasını gerektirecek bir duruma rastlandığında,

ilgili idarenin en üst amirine bildirmek." hükmü yer almaktadır.

Üniversitemizin 2013-2017 Stratejik Planında etkin ve verimli bir idari yapı kurarak ulusal ve uluslararası tanınırlığı artırmak ve kurumsal gelişmeyi sağlamak amaçlarımız arasında yer almaktadır. 06 Mayıs 2014 tarihinde yürürlüğe giren İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planımızda temel amacımız; Üniversitemizde iç kontrol sistemini kurmak suretiyle kurumsallaşmayı sağlamaktır.

Üniversitemiz 29 Mayıs 2007 tarihli ve 26536 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 5662 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanununda ve Yükseköğretim Kurumları Öğretim

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

*Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararname İle Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnameye Ekli Cetvellerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'la kurulan 17 yeni üniversiteden biridir.*

*Üniversitemiz 3 fakülte, 2 yüksekokul, 2 enstitü, 4 meslek yüksekokulu ve Rektörlüğe bağlı 3 bölümü bünyesinde barındıracak şekilde kurulmuştur. Günümüz itibariyle 6 fakülte, 2 yüksekokul, 2 enstitü, 5 meslek yüksekokulu, 6 uygulama ve araştırma merkezi, Rektörlüğe bağlı 5 bölüm yanında Erasmus, Farabi, Mevlana, Bilimsel Araştırma Projeleri, Engelsiz Üniversite koordinatörlükleri ile Proje Teknoloji Transfer Ofisi gibi pek çok birimleri içinde barındırmaktadır.*

*Kuruluşumuzda 85 öğretim elemanı ve 16 idari personelle hizmete başlayan Üniversitemiz günümüzde 466 öğretim elemanı ve 233 idari personelle hizmet vermeye devam etmektedir. Ayrıca Üniversitemiz kuruluşunda 20.597 m<sup>2</sup> kapalı alana sahip iken günümüzde bu sayı 102.911 m<sup>2</sup>'ye ulaşmıştır.*

*Görüldüğü üzere Üniversitemiz teşkilatlanma, insan kaynağı, açık ve kapalı alanlar ile alt yapı ihtiyacının giderilmesi gibi kurumsallaşma yolunda hızla yol almaktadır.*

*İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planımızda 31 Aralık 2015 tarihine kadar iç denetim biriminin oluşturulmasına ve ardından iç denetçiler tarafından hazırlanarak Rektörün onayıyla yürürlüğe girecek iç denetim plan ve programı doğrultusunda iç kontrol sisteminin izlenmesine yönelik eylemler öngörülmüştür.*

*İç denetim, Üniversitemizde iç kontrol sisteminin oluşturulmasının son ayağı olup sistemin oluşturulması yolunda, eylem planımızda öngörülen eylemlerin gerçekleştirilmesiyle beraber, kayda değer bir yol alınmış olacaktır.*

*2013/4625 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı doğrultusunda Üniversitemize tahsis edilen 3 adet iç denetçi kadrosuna uygun olan adaylar arasından 2015 yılı içerisinde atama yapılmasıyla birlikte iç denetim biriminin kurulması planlanmaktadır.*

### **Döner Sermaye İşletmesi Bulgu 1**

---

*Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkında Yönetmeliğin, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanununun 58 inci Madde Hükmüne Uyarlı Olmaması,*

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Döner sermaye gelirlerinden bilimsel araştırma projelerine aktarılacak oran konusunda 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunundaki hükümlere yönelik düzenlenen Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkında Yönetmeliğin ilgili maddeleri Kanun hükümleri ile uyuşmamaktadır.

Konuyla ilgili ilk düzenleme:

4/11/1981 tarih ve 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunun "Araştırma Fonu" ile ilgili 58 inci maddesinde

"b-Araştırma Fonu

Üniversitelerde Yükseköğretim Kurulu kararı ile rektörlüğe bağlı o üniversitede mevcut tüm döner sermayelerin gelirlerinden araştırma fonu kurulabilir-Bu fonun gelirleri şunlardır-

(1) Yukarıdaki esaslara göre her yıl döner sermayeden aktarılacak meblağ,

(2) Öğretim üyelerinin dolaylı veya doğrudan katkısı olmadan elde edilen döner sermaye gelirlerinin tamamı,

(3) Üniversite bütçesine konulan araştırma ödenekleri,

(4) Yıl sonunda Fondan artan meblağ,

(5) Yapılacak bağış ve yardımlar ve diğer gelirler-

Fonun kullanımı ve yönetimi ile ilgili esaslar, Yükseköğretim Kurulunca tespit edilir-Fonun muhasebe usulleri ve diğer mali hususlarda, Yükseköğretim Kurulu Öğrenci Seçme ve Yerleştirme Fonu Usul ve Esasları uygulanır." Denilmek suretiyle yapılmıştır.

İkinci düzenleme:

20.6.2001 tarih ve 4684 Sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunda;

"4.11.1981 tarihli ve 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 58 inci maddesinin başlığında yer alan "ve araştırma fonu" ibaresi metinden çıkarılmış; (a) fıkrasının dördüncü bendinde yer alan "araştırma fonu" ibaresi "bilimsel araştırma projeleri" şek]inde değiştirilmiş ve (b) fıkrası yürürlükten kaldırılarak maddeye aşağıdaki bentler eklenmiştir.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

Üniversitelerde araştırma projelerinin finansmanında kullanılmak üzere; üniversite döner sermaye işletmelerinden, öğretim üyelerinin doğrudan veya dolaylı katkısı olup olmadığına bakılmaksızın elde edilen her türlü gayri safi hasılatın yüzde 10'undan az olmamak üzere, üniversite yönetim kurulunun belirleyeceği orandaki tutar, döner sermaye saymanınca tahsilatı takip eden ayın ilk haftası içinde Bütçe Dairesi Başkanlığı hesabına yatırılır. Suresi içinde yatırılmayan tutarların tahsilinde, 6183 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun hükümleri uygulanır." Denilmiştir.

### Üçüncü düzenleme

10.04.2002 tarih ve 24722 sayılı Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkında Yönetmeliğin 11 maddesinde;

"Yükseköğretim kurumunun döner sermaye işletmelerinden, öğretim üyelerinin doğrudan veya dolaylı katkısı olup olmadığına bakılmaksızın, elde edilen her türlü gayrisafi hasılatın yüzde 10'undan az olmamak üzere, Yükseköğretim kurumu yönetim kurulunun belirleyeceği oranda aktarılacak tutarlar,"

Bilimsel Araştırma Projelerinin geliri olarak sayılmıştır.

### Dördüncü düzenleme:

03.04.2003 Tarih ve 4835 sayılı 2003 Mali Yılı Katma Bütçeli İdareler Bütçe Kanununda konuyla ilgili;

"4.11.1981 tarihli ve 2547 sayılı Kanunun 58 inci maddesinin (a) bendine 20.6.2001 tarihli ve 4684 sayılı Kanunla eklenen beşinci fıkrada belirtilen " % 10" oranı "% 5" olarak, "ilk haftası içinde" ibaresi "20'sine kadar" şeklinde uygulanır." Denilmiştir.

Son düzenlemelerle birlikte 4/11/1981 tarih ve 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu 58/b maddesinin ikinci fıkrasında;

"Döner sermaye gelirlerinden tahsil edilen kısmın en az yüzde 5'i, üniversite bünyesinde yürütülen bilimsel araştırma projelerinin finansmanı için kullanılır. Bu tutar döner sermaye muhasebe birimince, tahsilatı takip eden ayın yirmisine kadar ilgili yükseköğretim kurumu hesabına yatırılır. Yatırılan bu tutarlar, yükseköğretim kurumu bütçesine öz gelir olarak kaydedilir. Kaydedilen bu tutarlar karşılığı olarak ilgili yükseköğretim kurumu

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

bütçesine konulan ödenekler, gelir gerçekleşmelerine göre kullanılır. Süresi içinde yatırılmayan tutarların tahsilinde 6183 sayılı Kanun hükümleri uygulanır.” Denilmektedir.

Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkındaki Yönetmeliğın “Özel ödenek” başlıklı 11/a maddesinde

“a) Yükseköğretim kurumunun döner sermaye işletmelerinden, öğretim üyelerinin doğrudan veya dolaylı katkısı olup olmadığına bakılmaksızın, elde edilen her türlü gayrisafi hasılatın yüzde 10'undan az olmamak üzere, Yükseköğretim kurumu yönetim kurulunun belirleyeceği oranda aktarılacak tutarlar,” da sayılmıştır.

Bu tutarların Maliye Bakanlığınca ilgili yükseköğretim kurumu bütçesine bir yandan özel gelir, diğer yandan açılacak tertiplere özel ödenek kaydedilmek suretiyle bilimsel araştırma projelerinin finansmanında kullanılacağı belirtilmiştir.

Yukarıdaki kanun hükmünde Döner sermaye gelirlerinden bilimsel araştırma projelerine aktarılacak oranın en az %5 olduğu, Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkındaki Yönetmeliğın ilgili maddesinde de döner sermaye işletmelerinden elde edilen her türlü gayrisafi hasılatın %10'undan az olamayacağı belirtilmiştir. Kanun hükmünde de anlaşılacağı üzere yönetmeliğın ilgili hükmündeki oran %5 olarak değiştirilmesi gerekmektedir. Yönetmelik hükümleri Kanuna aykırı olamayacağından Yönetmeliğın Kanun hükmü ile uyumlu hale getirilmesi gerektiği değerlendirilmektedir.

### Görüş ve Cevap

Üniversitemiz bünyesinde faaliyet gösteren döner sermaye işletmelerinin gelirlerinden, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu'nun 58/b maddesinin ikinci fıkrasında yer alan; “Döner sermaye gelirlerinden tahsil edilen kısmın en az yüzde 5'i, üniversite bünyesinde yürütülen bilimsel araştırma projelerinin finansmanı için kullanılır. Bu tutar döner sermaye muhasebe birimince, tahsilatı takip eden ayın yirmisine kadar ilgili yükseköğretim kurumu hesabına yatırılır. Yatırılan bu tutarlar, yükseköğretim kurumu bütçesine öz gelir olarak kaydedilir. Kaydedilen bu tutarlar karşılığı olarak ilgili yükseköğretim kurumu bütçesine konulan ödenekler, gelir gerçekleşmelerine göre kullanılır. Süresi içinde yatırılmayan tutarların tahsilinde 6183 sayılı Kanun hükümleri uygulanır.” hükmü uyarınca Karaman



## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

Defterdarlığınca (Kurumlar Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğü) hesaplanan tutar takip eden ayın yirmisine kadar Üniversitemiz cari hesabına aktarılmakta ve Üniversitemiz özel bütçe muhasebe birimimizce 600.05.2.6.16 yardımcı hesap kodunda izlenmek üzere bütçe geliri yazılarak takip edilmektedir.

Üniversitemiz, bulguda da belirtildiği şekilde yönetmelik hükümlerinin kanuna aykırı olamayacağından, Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkındaki Yönetmelik'in 11/a maddesinin 2547 sayılı Kanun hükmüyle uyumlu hale getirilmesi gerektiği değerlendirilmesine katılmaktadır.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### B. Performans Bilgileri

*Üniversitemiz kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını sağlamaya yönelik idari, teknolojik ve fiziki alt yapıyı oluşturmak ve güçlendirmek.*

Bu amacımızı gerçekleştirmeye yönelik Üniversitemizin 2013-2017 Stratejik Planımızda Başkanlığımızın sorumlu olduğu iki hedefle birlikte toplam beş hedefimiz vardır.

*Üniversitemizin özgelirlerini her yıl %8 artırmak.*

2014 yılında Üniversitemiz 6.966.815,561 ₺ öz gelir elde etmiştir. 2015 yılında ise özgelir 6.939.091,14 ₺ olmuştur. 03 – Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 2014 yılında 3.993.357,26 ₺ iken 2015 yılında 4.086.491,22 ₺ olmuştur. 05 – Diğer Gelirler 2014 yılında 2.973.458,35 ₺ iken 2015 yılında 2.852.599,92 ₺ olmuştur. Özgelirlerimizin gelir kodları itibariyle (4 düzey) dağılımı aşağıda ayrıntılı olarak gösterilmiştir.

Tablo 16: 2014 – 2015 Karşılaştırmalı Gelir Cetveli

GELİR KODU	2014 GERÇEKLEŞME	2014 ORAN	2015 GERÇEKLEŞME	2015 ORAN
03.1.1.01	7.400,00	0,11	5.575,00	0,08
03.1.2.29	139.121,19	2,00	153.086,59	2,21
03.1.2.31	3.397.737,07	48,77	3.470.915,68	50,02
03.1.2.34	21.691,00	0,31	8.256,00	0,12
03.1.2.53	22.452,00	0,32	23.799,50	0,34
03.1.2.99	233.181,90	3,35	291.291,65	4,20
03.6.1.01	3.993,84	0,06	4.388,40	0,06
03.6.1.99	167.780,26	2,41	129.178,40	1,86
05.1.9.01	465,26	0,01	317,55	0,00
05.1.9.03	1.065.168,34	15,29	817.743,60	11,78
05.1.9.99	2.294,94	0,03	2.454,64	0,04
05.2.6.16	16.111,33	0,23	9.112,49	0,13
05.3.2.99	299.907,90	4,30	243.945,41	3,52
05.3.9.99			31.778,39	0,46
05.9.1.01	16.432,24	0,24	787,91	0,01
05.9.1.06	104.005,91	1,49	52.349,03	0,75
05.9.1.19	1.383.987,00	19,87	1.465.432,00	21,12
05.9.1.99	85.085,43	1,22	228.678,90	3,30
<b>TOPLAM</b>	<b>6.966.815,61</b>	<b>100,00</b>	<b>6.939.091,14</b>	<b>100,00</b>

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

*Üniversitemizin iç kontrol standartlarına uyumunu tamamlamak ve bunları her yıl güncellemek.*

21/04/2009 tarihli Makam oluru ile Üniversitemiz iç kontrol çalışmaları başlatılarak İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu oluşturulmuştur.12/06/2009 tarihli Makam oluruyla mali işlemler süreç akış şemaları ve 01/07/2009 tarihi itibarıyla Üniversitemiz İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı yürürlüğe girmiştir.04/12/2009 tarihinde KMÜ Yunus Emre amfisinde tüm personele iç kontrol bilgilendirme sunumu yapılmıştır.

11/04/2012 tarihli Makam oluruyla Üniversitemiz İç Kontrol Standartları İzleme ve Yönlendirme Kurulu, 15/03/2012 tarihli Makam oluruyla Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Çalışma Grubu yeniden belirlenerek iç kontrol çalışmalarına ivme kazandırılmıştır.

2012 ve 2013 yıllarında Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Çalışma Grubu, Genel Sekreterimiz başkanlığında toplantılar düzenlemiştir. İç kontrol standartları ve genel şartları üzerinde çalışmalar yapılmıştır.

İç kontrole ilişkin çeşitli broşür ve kitapçıklar hazırlanmıştır. Hazırlanan broşürlerden “iç kontrol” ve “hassas görevler” broşürü personele dağıtılmıştır.

Üniversitemizde 06/05/2013 tarihinde Rektörümüz ve rektör yardımcılarımız ile akademik ve idari personelin katıldığı kurumsallaşma ve iç kontrol standartlarına uyum konulu bir konferans düzenlenmiştir. Konferansa Muhasebat Eski Başkontrolörü Erkan KARAARSLAN konuşmacı olarak katılmıştır.

Mevlana Kalkınma Ajansı Doğrudan Faaliyet Desteği Programı kapsamında “iç kontrol standartlarına uyumun sağlanması ve kurumsallaşmanın geliştirilmesi” isimli iç kontrol projesi hazırlanmıştır. Bu projeye Üniversitemizde iç kontrol sistemi kurulması amaçlanmıştır. Fakat proje, Mevlana Kalkınma Ajansına kabul edilmemiştir. Bunun iki nedeni vardır. Birincisi, Doğrudan Faaliyet Desteği Programında öncelikli faaliyetler arasında iç kontrole ve kurumsallaşmaya yer verilmemesidir. İkincisi, Mevlana Kalkınma Ajansı Doğrudan Faaliyet Desteği Programı kapsamında her kurumdan sadece bir proje kabul edilmektedir. Üniversitemiz tarafından başka bir proje Doğrudan Faaliyet Desteği Programı kapsamında Mevlana Kalkınma Ajansına teklif edilmiş ve kabul edilmiştir.

Mevlana Kalkınma Ajansı 2013 Teknik Destek Programı kapsamında “İç kontrol standartlarına uyumun sağlanması ve kurumsallaşmanın geliştirilmesi eğitimi” isimli bir proje daha hazırlanmıştır. İç kontrol sistemi ile ilgili belli bir bilgi birikimi olan personelimizin, bu proje kapsamında alacağı daha ileri düzey eğitimle iç kontrol sistemini kurup sürdürebilirliğini sağlayacak bilgi birikimine ulaşması hedeflenmiştir.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Harcama yönetimini güçlendirmek amacıyla mali işlemlerin gerçekleştirilmesi ve muhasebeleştirilmesi sürecinde, Üniversitemiz bütçesinden yapılacak harcama türlerine göre ödeme emri belgesi ile muhasebe işlem fişine bağlanacak kanıtlayıcı belgeler “ödeme evrakı kontrol listeleri” şeklinde düzenlenerek 18/11/2013 tarihinde yürürlüğe konulmuştur. Söz konusu düzenlemeler, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımızın internet sitesinde yer almaktadır.

Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar 12/12/2013 tarihinde Senatoda kabul edilerek yürürlüğe girmiştir. Hizmet İçi Eğitim Yönergesi'nin yürürlüğe konulmasıyla Personel Daire Başkanlığı idaresinde tüm birimlerdeki personele ihtiyaçları doğrultusunda hazırlanan programlarla hizmet içi eğitim vermeye başlanmıştır.

Özgörev, uzgörüŖ ve temel değerlerimiz belirlenmiŖ olup 2013-2017 Yılı Stratejik Planı ile 2013, 2014 ve 2015 yılları performans programları hazırlanmıştır.

Üniversitemizde kullanılan pek çok otomasyon bilgi sistemleri bulunmaktadır. Bunlardan bazıları say2000i ve e-bütçe gibi merkezi sistemlerdir. Taşınmaz otomasyon sistemi gibi bazıları da kurumumuz tarafından oluşturulan sistemlerdir. Bu sistemler birbirinden bağımsız olarak çalışmaktadır.

Gelen ve giden her türlü evrak dâhil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir evrak otomasyon sistemi olan Elektronik Belge Yönetimi Sistemi 2014 yılında kullanılmaya başlanmıştır. Bu sistemle kayıt ve dosyalama sistemine ilişkin standartta makul güvence sağlanmıştır. Bununla birlikte kurumsallaşma ve iç kontrol çalışmaları kapsamında belgelerin numaralandırılmasına ilişkin eylem planı döneminde çalışmalar yapılacaktır.

Yapılacak giderlerin stratejik plan ve performans programında belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunun sağlanması için harcama talimatı, onay belgesi ve ihale onay belgesine bağlı harcamalarda bu belgelerin açıklama kısmına giderin ilgili olduğu amaç ve hedeflerin belirtilmesine ilişkin düzenleme11 Kasım 2014 tarihinde yürürlüğe konulmuştur.

Her birimde bir iç kontrol sorumlusu ve bunlarla sürekli iletişim halinde ortak çalışmalar yapmak üzere Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında birimlerden sorumlu personel belirlenmiştir. Yapılan düzenlemelerin birimlerde uygulanabilirliği, kontrol edilebilirliği ve düzenlemelerin hazırlanması ve hayata geçirilmesi aşamalarında birimlere destek sağlanmıştır.

Personelin günlük faaliyetlerine ilişkin görev, yetki ve sorumluluklarının yanında Üniversitemizin amaç ve hedeflerinin gerçekleştirilmesini sağlamak üzere personele düşen

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

görev, yetki ve sorumluluklar belirlenmiştir. Aynı zamanda personelimizin bazı nitelikleri de bu çalışmayla ortaya konulmuştur. Personelin görevleri ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumlulukları belirlenirken vekil personel de belirlenmiştir. Yöneticiler idarenin özgörevi, uzgörüğü ve amaçları çerçevesinde personelden beklentilerini bildirilmektedir.

Birim görev tanımları yapılmış, süreç çalışmalarına esas olmak üzere süreç analiz formu, personel görev, yetki ve sorumluluklar formu oluşturulmuş ve hassas görevlerin belirlenmesi sağlanmıştır.

Süreç çalışmaları, süreç sahibini, riskleri, sorumluları, süreci yürütecek kişide olması gereken yeterlilikler, kontrol faaliyetlerini, fayda maliyet analizini ve iş akış şemalarını da içeren süreç analiz formları oluşturulmuş ve 04 Haziran 2014 tarihli Rektörlük oluruyla yürürlüğe konulmuştur. Üniversitemizdeki iç kontrol sorumlularına süreç analizi konusunda eğitim verilmiştir. Bu eğitimde uygulamalı örnekler yapılmıştır. Ayrıca süreçlerin hazırlanması aşamasında iç kontrol sorumlularına ve diğer personele Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından sürekli destek verilmiştir. Birimler süreçlerini karşılıklı görüş alış verişinde bulunarak yapmışlardır. Bu şekilde farklı uygulamalar ortaya konulmuş ve iyi uygulama örnekleri birimler arasında paylaşılmıştır. Süreçler ile görev, yetki ve sorumluluklar Üniversitemizin internet sitesinde oluşturulan iç kontrol bölümünde yayımlanmaktadır.

KMÜNET ağına içerik sağlayıcıların ve kullanıcıların bilişim kaynaklarının kullanımda uyacakları kurallara, yetki ve sorumluluklara ilişkin usul ve esasları ortaya koyan Bilişim Kaynakları Kullanım Yönergesi 17 Temmuz 2014 tarihinde Senatoda kabul edilerek yürürlüğe girmiştir.

Bilgi sistemleri güvenliği acil durum müdahale planı olarak Bilgi Teknolojileri ve İletişim Kurumu tarafından USOM-SOME oluşturulmuştur. USOM, ülkemizde siber güvenlik olaylarına müdahalede ulusal ve uluslararası koordinasyonun sağlanması adına kurulmuştur. İnternet aktörleri, kolluk güçleri, uluslararası kuruluşlar, araştırma merkezleri ve özel sektör arasındaki iletişim ve koordinasyon USOM vasıtasıyla gerçekleştirilmektedir. Siber güvenlik olaylarına yönelik alarm, uyarı, duyuru faaliyetleri de yapacak olan USOM, kritik sektörlerde yönelik siber saldırıların önlenmesinde ulusal ve uluslararası koordinasyonu sağlayacaktır. Bu kapsamda Bilgi İşlem Daire Başkanlığımız bünyesinde bir SOME ekibi oluşturulmuştur.

Üniversitemizdeki tüm veriler saklanmakta ve saklanan bu verilerin değiştirilmediğini ispat edebilmek için elektronik zaman damgasıyla sistem logları imzalanmaktadır. Elektronik zaman damgası elektronik ortamdaki log, doküman, sözleşme vs. gibi herhangi bir verinin belirli bir zamandan önce var olduğunu ispat etmek için kullanılmaktadır.

Üniversitemizin stratejik planında yer alan amaçları, hedefleri ile yürütülen süreçlerine ilişkin risklerin ve kilit risklerinin tespit edilmesine, değerlendirilmesine, önceliklendirilmesine,

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

risklere verilecek cevapların belirlenmesine ve risk yönetim sürecinin izlenerek değerlendirilmesine ilişkin usul ve esasları belirleyen Risk Strateji Belgesi Rektörlük Makamının 30 Haziran 2015 tarihli oluruyla yürürlüğe girmiştir.

Risk strateji belgesinin hazırlanması çalışmalarında katılımı sağlamak üzere toplantılar yapılmış ve birimlerimizden görüş istenilmiştir. Bunun yanında Bilgi İşlem Daire Başkanlığımız tarafından risk yönetimini de kapsayan yazılım çalışmaları devam etmektedir. Bu yazılım, mümkün olduğunca Üniversitemizdeki tüm bilgi teknolojileri uygulamaları arasındaki veri alışverişini sağlayacak şekilde oluşturulacaktır. Risk yönetimi bu yazılımla çok daha etkili ve hızlı bir şekilde yürütülecek ve kırtasiyeciliği önemli oranda azaltacaktır.

2015 yılı hizmet içi eğitim planı kapsamında birim amirlerine ve birim iç kontrol sorumlularına risk strateji belgesi hakkında bilgi verilmiştir.

Tüm idari personelin uyması gereken etik davranış ilkelerinin belirlendiği İdari Personel Etik İlkeler ve Etik Kurul Yönergesi Ekip tarafından görüşülerek 05 Haziran 2014 tarihinde Kurulun görüşüne sunulmuştur. Kurulun değerlendirmelerinin ardından son hali verilen yönerge 17 Temmuz 2014 tarihli Senato Kararıyla yürürlüğe girmiştir. Ayrıca Yönergede Etik Kurulun oluşturulmasının esasları, bu Kurulun görev, yetki ve sorumlulukları ile çalışma ilke ve yöntemleri ortaya konulmuştur. İdari Personel Etik İlkeler ve Etik Kurul Yönergesinin yürürlüğe girmesini takip eden bir ay içinde etik sözleşme, personel tarafından imzalanarak özlük dosyalarına konulmuştur. Bu şekilde etik ilkelere personelin uyumu ve bu ilkelerin personel tarafından sahiplenilmesi hedeflenmiştir. Üniversitemizde etik kültürünün benimsenmesi ve göreve yeni başlayan personelin uyum eğitimlerinde bu konunun anlatılması amacıyla eğitimlere etikle ilgili konular eklenmiştir. Personel Daire Başkanlığımız tarafından gerekli hazırlıklar yapılmış ve bu eylem ilk olarak 2015 yılında yapılan aday memurların eğitimlerinde hayata geçirilmiştir.

Üniversitemizin yürütmekle yükümlü olduğu iş ve işlemlerle ilgili sürekli iyileştirme ve geliştirme fırsatlarına açık, esnek bir anlayışı benimsemiş ve uygulama aşamasında karşılaşılabilecek sorunlara da çözüm üretebilme potansiyeli olan süreç politikaları Rektörlük Makamının 16 Temmuz 2014 tarihli oluruyla 21 Temmuz 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir.

Personel ihtiyacının nasıl belirleneceği, personel istihdamı, performans değerlendirmesi, yer değiştirme, muvafakat şartları gibi konularda belirlemeler yapan İnsan Kaynakları Yönergesi Senatoda görüşülerek 28 Ağustos 2014 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

İdari Personel Performans Değerlendirme Kriterleri Uygulama Belgesi, Kurulun önerileri doğrultusunda İnsan Kaynakları Yönergesi'nin içinde 28 Ağustos 2014 tarihli Senato kararıyla yürürlüğe girmiştir. Söz konusu düzenlemeyle performans değerlendirme kriterleri

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

ve yöntemi belirlenmiş ve ilk olarak 2015 yılında kapsam dâhilindeki personele “performans değerlendirme formu” doldurularak performans görüşmesi yapılmıştır.

Faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemlerin alınması, vekil personel görevlendirilmesi, görevinden ayrılan personelin iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesine yönelik Faaliyetlerin Sürekliliğini Sağlanmasına Yönelik Prosedür 11/11/2014 tarihli Rektörlük Oluruyla yürürlüğe girmiştir.

Sunulan hizmetlerin ve kamu iç kontrol sisteminin etkinliğini ve güvenilirliği arttırmak; kurum mensuplarını ve paydaşlarını ilgilendiren herhangi bir konuya ilişkin önerilerin açıkça paylaşılarak kurumsallaşma ve aidiyet kültürünün benimsenmesini temin etmek; hatalı, usulsüz veya yanlış uygulamaların rahatça bildirilmesini sağlamak amacıyla kurum çalışanları ve öğrenciler ile paydaşlar tarafından verilen hizmetler hakkında yapılan başvuruların değerlendirilmesi amacıyla Dilek, Şikâyet ve Öneri Değerlendirme Prosedürü Rektörlük Makamının 30 Haziran 2015 tarihli oluruyla yürürlüğe girmiştir. Paydaşların dilek, şikâyet ve önerilerini iletebileceği bir bölüm internet sitemizde yer almaktadır.

Eylem planı doğrultusunda çalışmalar devam eden çalışmaların ve kurumsallaşmanın hangi düzeyde olduğu sürekli olarak izlenmektedir. Bu doğrultuda iç kontrol değerlendirme raporu hazırlanmış ve Üniversitemizin kurumsallaşma anlamında olumlu ve olumsuz yanları ortaya konulmuştur. Üst yönetime olumlu yanların geliştirilmesi ve olumsuz yanların iyileştirilmesi için öneriler sunulmuştur.

*İç kontrolle ilgili çalışmaların yürütülmesi, paydaşlarla paylaşılması ve iç kontrolün bir sistem dâhilinde yürütülmesini sağlamak amacıyla Bilgi İşlem Daire Başkanlığının teknik desteği ile otomasyon sistemleri oluşturmak.*

Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından risk yönetimini de kapsayan iç kontrol sistemi yazılım çalışmaları yapılmaktadır. Bu yazılım, mümkün olduğunca Üniversitemizdeki tüm bilgi teknolojileri arasındaki bilgi veri alışverişini sağlayacak şekilde oluşturulmaya çalışılmaktadır.

Otomasyona ilişkin risk ve süreç analizi bölümü tamamlanmıştır. Çalışmalar devam etmektedir.

*Bilgi İşlem Daire Başkanlığımızın teknik desteğinde faaliyet raporlarına dayanak olmak üzere açık kaynak kodlu bir veri tabanı temin etmek.*

Faaliyet raporuna dayanak olmak üzere oluşturulması hedeflenen veri tabanının iç kontrol sistemi otomasyonu içerisinde yapılması planlanmaktadır. Bu veri tabanının oluşturulmasıyla Üniversitemizde bilgi havuzu meydana gelecektir. Aynı zamanda bu sistem mükerrer bilgi taleplerini engelleyecek ve bilginin daha kolay ve ekonomik bir şekilde



## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

üretilmesini ve elde edilmesini sağlayacaktır. Bu otomasyona ilişkin çalışmalar planlama aşamasındadır.

*Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının internet sitesinde güncel mevzuatlar, mevzuatların yorumlanması ile ilgili yazılar, görüş yazıları vb. içeriğe sahip bir bölüm oluşturmak.*

Daire Başkanlığımızın internet sitesinde paydaşlarımızın yararlanabileceği bir bölüm oluşturulması hedeflenmektedir. Bu şekilde paydaşlarımızla bir iletişim kanalı oluşturulmuş olacaktır. Bu hedefe ilişkin çalışmalar devam etmektedir.

***Personelin gelişimini sağlamak.***

Bu amacımızı gerçekleştirmeye yönelik Üniversitemizin 2013-2017 Stratejik Planımızda yer alan üç hedefle birlikte toplam yedi hedefimiz vardır.

*Çalışma ortamını sürekli iyileştirmek.*

2015 yılında 16 personelimizin çalışabileceği sekiz ofis blunmakta olup ofis araç ve gereçleri arttırılmıştır.

*2017 yılının sonuna kadar her sürecin en az dört personel tarafından yürütülmesini sağlamak.*

Birimimizde bütün süreçlerin (muhasabe yetkilisi, veznedar hariç) en az dört kişi tarafından yürütülmesi hem süreçlerin geliştirilmesini sağlayacak hem de personelimiz farklı uygulamaları bilecektir. Bu şekilde personelimiz Birimimizde ve Üniversitemizde yürütülen iş ve işlemlere bütüncül bir bakışla bakabilecektir.

*Personelimizin niteliğinin artırılmasını sağlamak için her yıl düzenli olarak yaptıkları işlerle ilgili kurum içi veya kurum dışı en az 10 saat eğitime tabi tutulmasını sağlamak.*

2015 yılı içerisinde Başkanlığımız personeli, gerek Üniversitemizde gerekse diğer kurum ve kuruluşlarca düzenlenen eğitim/kurs/seminer organizasyonlarına katılım sağlamış, mesleki ve kişisel anlamda kendilerini geliştirmeye yönelik faaliyetlerde bulunmuşlardır.

2015 yılı içerisinde Başkanlığımızca düzenlenen eğitimler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.



## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

Tablo 17: Eğitim Faaliyetleri

Eğitimin Konusu	Eğitim Süresi (Saat)	Eğitimi Veren Personel	Eğitimin Verildiği Tarih
Etik Eğitimi	1	Abdullah DEMİREL Mali Hizmetler Uzmanı	11/02/2015
Personel Hakedişlerinin Ödenmesi, Banka-Harcama Birimi İlişkileri Bilgilendirme Toplantısı	1	Fatih HAKLI Şube Müdürü	31/03/2015
Risk Strateji Belgesi	5	Oğuzhan HOP Mali Hizmetler Uzmanı	02/06/2015
Faaliyetlerin Sürekliliğini Sağlamaya Yönelik Prosedür	1	Rabia Gizem DAĞLI Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı	04/06/2015
5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu	6	Vedat ERDOĞAN Strateji Geliştirme Daire Başkanı	07/09/2015 08/09/2015
Kamu Zararlarının Tahsiline İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Yönetmelik	3	Abdullah DEMİREL Mali Hizmetler Uzmanı	07/09/2015
Harcama Belgeleri Mevzuatı	3	Oğuzhan HOP Mali Hizmetler Uzmanı	08/09/2015
Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS)	6	Fatih HAKLI Şube Müdürü	09/11/2015
Harcama Yönetim Sistemi (HYS)	3	Fatih HAKLI Şube Müdürü	10/11/2015
Ek Ders-Maaş-Kesenek (KPHYS)	6	Fatih HAKLI Şube Müdürü	19/11/2015
Taşınır Kayıt ve Yönetim Sistemi (TKYS)	6	Fatih HAKLI Şube Müdürü	20/11/2015

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

---

*2017 yılının sonuna kadar en az dört personelin yüksek lisans ve doktora yapmasını teşvik etmek.*

Birimimizde toplam beş personelimiz yüksek lisans eğitimine devam etmektedir. Personelimiz işletme, kamu yönetimi, sosyoloji ve muhasebe alanlarında yüksek lisans yapmaktadır. Beş personelimizin tamamı tez aşamasındadır.

*2017 yılının sonuna kadar en az iki personelin YDS veya YÖK tarafından eşdeğer kabul edilen bir yabancı dil sınavında YDS için 55 ve diğer sınavlar için buna denk puan almasını teşvik etmek.*

Personelimiz yabancı dil yeterliliği sağlaması konusunda teşvik edilmektedir. Bu kapsamda merkezi yönetim bütçe kanunlarında yer alan hükümler doğrultusunda personelimiz maddi açıdan desteklenecektir. 2015 yılının sonu itibarıyla iki personelimiz YDS'den 55 üzerinde puan almıştır.

*2017 yılının sonuna kadar muhasebe yetkilisi sertifikasına sahip personel sayısını üçe çıkarmak için personeli teşvik etmek.*

Birimimizde daire başkanımız ve bir şube müdürümüz muhasebe yetkilisi sertifikasına sahiptir. Bunların dışında Başkanlığımızda muhasebe yetkilisi sertifikasına sahip olabilecek iki mali hizmetler uzmanımız ve bir şube müdürümüz vardır. 2015 yılında Maliye Bakanlığı tarafından açılan sertifika eğitim programına bir personelimiz gönderilmiştir.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### IV-KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

#### A. Üstünlükler

- ✓ İşbirliğine açık, şeffaf ve hesap verebilir birim olması,
- ✓ Gelişime ve yeniliklere açık, katılımcı bir yönetimin olması,
- ✓ Üst yönetimin eğitim, bilgi, beceri ve takım çalışmasını destekler bir politika izlemesi,
- ✓ Genç, dinamik, yenilikçi, değişikliğe ve öğrenmeye açık personelin olması,
- ✓ Kurum içi iletişimin tüm yönleri ile çok güçlü olması,
- ✓ Üst yönetimin Başkanlığımız çalışmalarını ve projelerini sahiplenmesi ve desteklemesi.

#### B. Zayıflıklar

- ✓ Personel sayısının yetersizliği
- ✓ Hizmet içi eğitime yeterince maddi kaynak ve zaman ayrılamaması,
- ✓ Fiziki mekan yetersizliği

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### C. Değerlendirme ve Öneriler

- ✓ Strateji Geliştirme Daire Başkanlıklarına kanunla verilen görevleri farklı ve çeşitli alanları içerdiğinden, bilgi birikimi ve yoğun çalışma gerektirmekte, yetersiz personel sayısı ile bu görevlerin yerine getirilmesinde çoğu zaman sıkıntılar yaşanmaktadır.
- ✓ Personelimizin bilgi birikimi ve tecrübesini arttırmaya yönelik eğitim, kurs veya seminerlere katılımın istenilen düzeye gelmesi ancak yeterli kaynağın tahsisi ile gerçekleşebilecektir.
- ✓ 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununu ile ikincil ve üçüncül mevzuatın getirdiğı mali düzenlemelere harcama birimlerimizin uyum sorunu bulunmaktadır. Başkanlığımıza ait internet sayfasından yeni düzenlenen mevzuata ve diğer birçok faydalı bilgiye ulaşılabilmesi sağlanmaya çalışılmaktadır.
- ✓ Sonuç olarak; Başkanlığımız 2015 yılında görevlerini tam ve eksiksiz olarak, zamanında yerine getirmiş bulunmaktadır.

## 2015 Yılı Birim Faaliyet Raporu

### V- HARCAMA YETKİLİSİNİN İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

#### İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI <sup>[6]</sup>

Harcama yetkilisi olarak yetkim dahilinde;

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

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

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır. <sup>[7]</sup>

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. <sup>[8]</sup> (Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 26./01/2016)

  
Vedat ERDOĞAN  
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

<sup>[6]</sup> Harcama yetkilileri tarafından imzalanan iç kontrol güvence beyanı birim faaliyet raporlarına eklenir.

<sup>[7]</sup> Yıl içinde harcama yetkilisi değişmişse “benden önceki harcama yetkilisi/yetkililerinden almış olduğum bilgiler” ibaresi de eklenir.

<sup>[8]</sup> Harcama yetkilisinin herhangi bir çekincesi varsa bunlar liste olarak bu beyana eklenir ve beyanın bu çekincelerle birlikte dikkate alınması gerektiği belirtilir.