

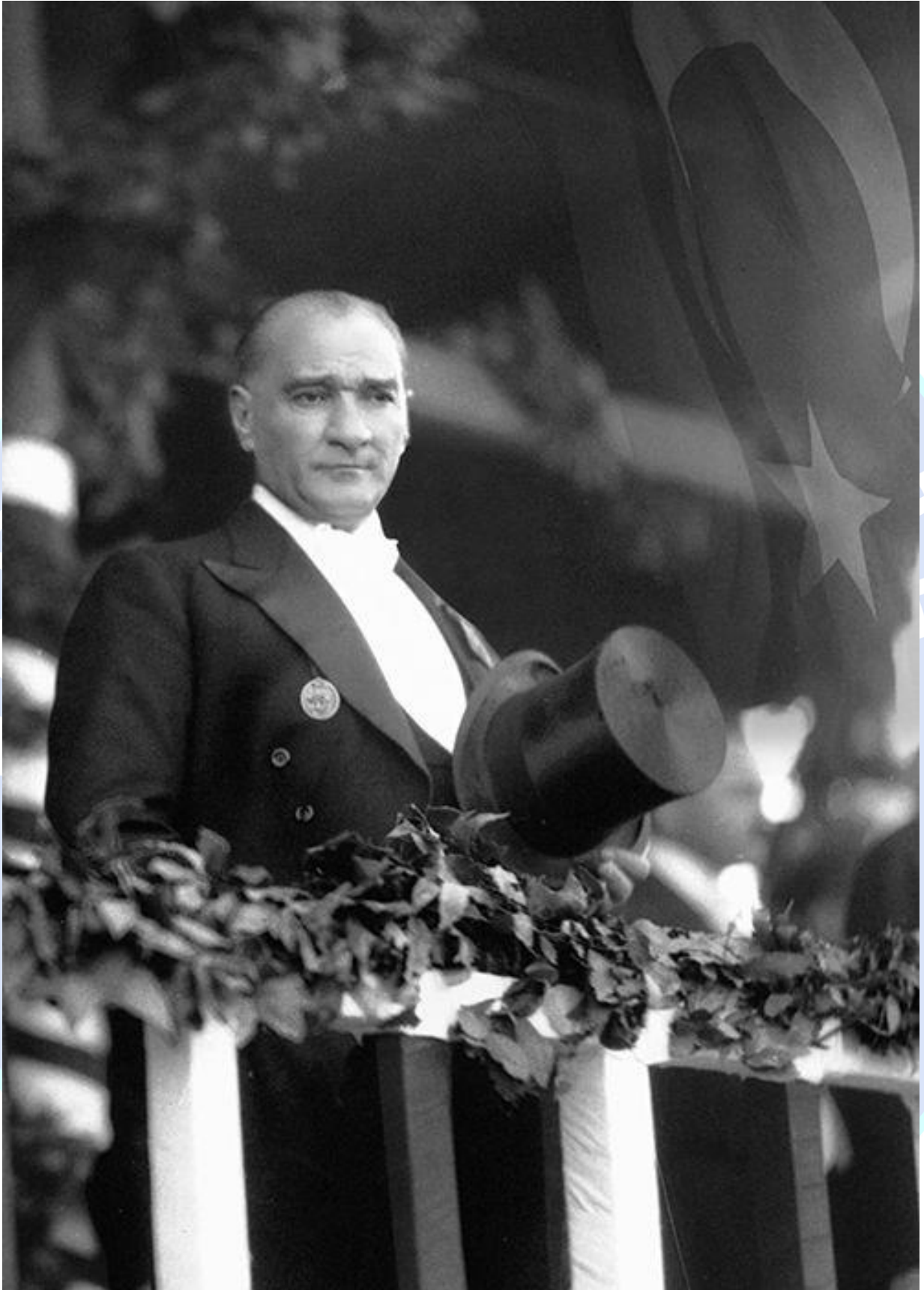


**BARTIN ÜNİVERSİTESİ**  
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı



**2021 YILI**  
**BİRİM FAALİYET RAPORU**





“Bütün ilerlemeler, insan fikrinin eseridir. Fikri harekete getirmek, birinci işimiz olmalıdır.”

A handwritten signature in black ink, which is the signature of Mustafa Kemal Atatürk.



**Prof. Dr. Orhan UZUN**  
**Rektör**

2008



## BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile belirlenen kamu maliyesinin temel ilkeleri, Kamu Kaynağının Kullanılmasının genel esasları hesap verme sorumluluğu gözetilerek, kaynakların etkin, verimli kullanılması amaçlanmış ve yine aynı kanunda yapılan değişikliklerle, mali yönetim ve kontrol sistemimiz yeni bir anlayış çerçevesinde planlama ve bütçeleme süreci yeniden tanımlanmış, idarelerin yönetim sorumluluğuna ağırlık verilmiş bütçe ve muhasebe birliğinin sağlanmasına yönelik düzenlemeler getirilmiştir. Öngörülen yeni iç kontrol sistemi mekanizması doğrultusunda sonuç-amaç odaklı bir mali yönetim sistemi kurulmaya çalışılmıştır. Dairemizin görevleri ile çalışma usul ve esasları; 5018 sayılı Kanunun 60. maddesi, 5436 sayılı Kanunun 7. maddesi ile Bakanlar Kurulunca 06.01.2006 tarihinde kabul edilen Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 5. maddesinde belirlenmiş bulunmaktadır.

5018 sayılı kanunun 41. maddesinde üst yöneticiler ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkililerince, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, her yıl faaliyet raporu hazırlanacağı hükme bağlanmıştır. Mali saydamlık ve hesap verme sorumluluğunun en önemli unsurlarından olan faaliyet raporları, aynı zamanda performans esaslı bütçeleme sisteminin de temel taşlarından birisidir.

Faaliyet raporları, Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda “Faaliyet Raporları ve Kesin Hesap” başlığı altında düzenlenmiştir. Faaliyet raporlarında yer alacak hususlar, raporların hazırlanması, ilgili idarelere verilmesi, kamuoyuna açıklanması ve bu işlemlere ilişkin süreler ile diğer esas ve kurallar “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik”te belirtilmiştir.

5018 sayılı kanun ve Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik’te belirtilen ilke ve esaslar ile hesap verme sorumluluğu çerçevesinde hazırlanan 2021 Yılı Faaliyet Raporumuzda; genel bilgilere, fiziksel ve örgüt yapımıza, kullanılan bilgi, teknolojik ve insan kaynaklarımıza, varlık ve yükümlülüklerimize, performans bilgilerimize, faaliyetlerimize ve mali denetim sonuçlarına ilişkin bilgilere yer verilmiştir.

Birim Faaliyet Raporumuz, ilgi tarafların ve kamuoyunun bilgi sahibi olmasını sağlamak üzere açık, anlaşılır ve sade bir dil kullanılarak doğru, güvenilir, önyargısız ve tarafsız bir şekilde mali saydamlık ve hesap verme sorumluluğunu sağlayacak şekilde hazırlanmıştır.

**Kadir ÇELİK**

**Strateji Geliştirme Daire Başkanı**

## İÇİNDEKİLER

<b>GENEL BİLGİLER.....</b>	<b>1</b>
B-Yetki Görev ve Sorumluluklar.....	2
C- Başkanlığımıza İlişkin Bilgiler.....	3
1. Fiziksel Yapı.....	3
2. Örgüt Yapısı.....	3
2.1. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Faaliyet Alanları.....	4
<b><i>Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğünün Görevleri;</i></b> .....	<b>4</b>
<b><i>İç Kontrol Şube Müdürlüğünün Görevleri;</i></b> .....	<b>4</b>
<b><i>Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğünün Görevleri;</i></b> .....	<b>4</b>
<b><i>Stratejik Planlama Şube Müdürlüğünün Görevleri;</i></b> .....	<b>5</b>
<b><i>Diğer Görevler;</i></b> .....	<b>5</b>
2.2. Yasal Yükümlülükler ve Mevzuat Analizi.....	6
3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar.....	7
2.3. Paydaş Analizi.....	9
3.2. Bilgisayarlar – Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar.....	10
4. İnsan Kaynakları.....	11
5. Görünürlük Faaliyetleri.....	13
2.1. GZFT (Güçlü Yönler, Zayıf Yönler, Fırsatlar, Tehditler) Analizi.....	15
<b>AMAÇ ve HEDEFLER.....</b>	<b>17</b>
A-Başkanlığımız Amaç ve Hedefleri.....	17
B-Temel Politikalar ve Öncelikler.....	18
C-Diğer Hususlar.....	18
<b>FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER.....</b>	<b>19</b>
<b>A-MALİ BİLGİLER.....</b>	<b>19</b>
1-Bütçe Uygulama Sonuçları.....	19
1.1.Giderlerin Yüzdesele Dağılımı.....	19
2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar.....	19
<b>B-PERFORMANS BİLGİLERİ.....</b>	<b>20</b>
Faaliyet ve Proje Bilgileri.....	20
Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Uygulanması.....	20
Yatırım Programı Hazırlıklarının Koordinasyonu.....	20
Bütçe İşlemlerinin Gerçekleştirilmesi.....	21
Bütçe İşlemleri.....	21

STRATEJİK PLANLAMA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ .....	22
Performans Bilgileri.....	22
Performans Esaslı Bütçelemenin Unsurları .....	23
Diğer Faaliyetler .....	24
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2021 Yılı Faaliyet ve Etkinlikleri.....	29
Mali Denetim Sonuçları .....	38
<b>BARTIN ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI SAYIŞTAY DÜZENLİLİK DENETİM RAPORU ....</b>	<b>38</b>
<b>KAMU İDARESİ HAKKINDA BİLGİ.....</b>	<b>39</b>
Mevzuat ve Görevler .....	39
Teşkilat Yapısı ve İnsan Kaynakları.....	40
Mali Yapı.....	42
Muhasebe ve Raporlama Sistemi .....	43
<b>KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU.....</b>	<b>45</b>
<b>SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU.....</b>	<b>45</b>
<b>DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI.....</b>	<b>45</b>
<b>İÇ KONTROL SİSTEMİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ .....</b>	<b>46</b>
<b>DENETİM GÖRÜŞÜ .....</b>	<b>47</b>
<b>DENETİM BULGULARI.....</b>	<b>47</b>
BULGU 1: Üniversitede Kadrosu Olmayan Makamlara Tadviren Görevlendirmeler Yapılması ....	47
BULGU 2: Haber Ajansından Haber Yayın Hizmeti Alınması .....	49
<b>EKLER .....</b>	<b>49</b>
<b>EK 1: İZLEME .....</b>	<b>49</b>
<b>BARTIN ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI SAYIŞTAY PERFORMANS DENETİM RAPORU... 50</b>	<b>50</b>
<b>ÖZET .....</b>	<b>50</b>
<b>KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU.....</b>	<b>50</b>
<b>SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU.....</b>	<b>51</b>
<b>GENEL DEĞERLENDİRME .....</b>	<b>51</b>
<b>DENETİM BULGULARI.....</b>	<b>52</b>
Stratejik Planın Değerlendirilmesi.....	52
<b>BULGU 1: Stratejik Plandaki Bazı Performans Göstergelerinin İlgililik, Ölçülebilirlik ve İyi Tanımlanma Kriterlerine Uygun Olmaması.....</b>	<b>52</b>
Performans Programının Değerlendirilmesi .....	53
<b>BULGU 2: Performans Programındaki Bazı Göstergelerin Performans Hedefleriyle İlgili ve Ölçülebilir Olmaması .....</b>	<b>53</b>
Faaliyet Raporunun Değerlendirilmesi.....	54
Faaliyet Sonuçlarının Ölçülmesi Ve Değerlendirilmesi .....	54

## I- GENEL BİLGİLER

### Misyon ve Vizyon

#### Misyonumuz

Hesap verilebilirlik, şeffaflık ilkelerini esas alarak üst düzeyde sorumluluk bilinciyle paydaşlarımızla etkin işbirliği yürüterek, Üniversitemizin mali kaynaklarının etkin verimli ve ekonomik olarak kullanılması, bütçenin hazırlanması, uygulanması ve tüm bu işlemlerin raporlanarak kontrolünün sağlanması ve kamuoyu ile paylaşılmasını sağlamaktır.

#### Vizyonumuz

Üniversitemizin stratejik amaç ve hedeflerine aidiyet duygusuyla bağlı, görevini yasalara uygun olarak yerine getiren, hizmet kalitesini sürekli geliştiren, mali hizmetleri saydamlık ilkeleriyle uygulayan, koordine eden, yenilikçi, akılcı, paydaşlarıyla etkin işbirliği içinde yasal değişiklikleri takip eden, süreç yönetimini esas alan çözüm odaklı ve dinamik birim olmaktır.

#### Temel Değerler

- Bartın Üniversitesi;
- ✓ İnsana ve doğaya saygıyı,
- ✓ Hakkaniyeti,
- ✓ Hoşgörüyü,
- ✓ Etik değerlere bağlılığı,
- ✓ Katılımcılığı,
- ✓ Şeffaflığı,
- ✓ Hesap verebilirliği,
- ✓ Akademik düşüncüyü ve özgürlüğü,
- ✓ Sosyal sorumluluğu,
- ✓ Girişimciliği ilke edinmiştir.

## B-Yetki Görev ve Sorumluluklar

Başkanlığımızın görevleri, 5018 ve 5436 sayılı Kanunlar ile Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 5.maddesinde aşağıdaki gibi belirlenmiştir:

- Ulusal kalkınma strateji ve politikaları, yıllık program ve hükümet programı çerçevesinde üniversitemizin orta ve uzun vadeli strateji ve politikalarını belirlemek, amaçlarını oluşturmak üzere gerekli çalışmaları yapmak,
- Üniversitemizin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek,
- Üniversitemizin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak,
- Üniversitemizin 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,
- Üniversitemizin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek,
- İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren üniversitemizin bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve üniversitemizin faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek,
- Üniversitemizin mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı finansman programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak,
- Üniversitemizin bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak,
- İlgili mevzuatı çerçevesinde üniversitemizin gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek,
- Üniversitemizin muhasebe hizmetlerini yürütmek,
- Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak Üniversitemizin faaliyet raporunu hazırlamak,
- Üniversitemizin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek,
- Üniversitemizin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak,
- Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek,
- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini artırmak için gerekli hazırlıkları yapmak,
- Üst yönetici tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.



**C- Başkanlığımıza İlişkin Bilgiler****1. Fiziksel Yapı**

Başkanlığımız Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü, İç Kontrol Şube Müdürlüğü, Stratejik Planlama Şube Müdürlüğü ve Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğü olarak Orman Fakültesi'nin Zemin katında hizmet vermektedir.

	Oda Sayısı	Kullanan Sayısı
Çalışma Odası	6	11
Arşiv	1	-
Toplam	7	11

**2. Örgüt Yapısı**

Başkanlığımız, Daire Başkanına bağlı olarak aşağıdaki gösterilen dört birimden oluşmaktadır.



2008

## 2.1. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Faaliyet Alanları

### *Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğünün Görevleri;*

- ✓ İdare bütçesini stratejik plan ve performans programına uygun olarak hazırlamak,
- ✓ Performans programı hazırlıklarının koordinasyonunu sağlamak,
- ✓ Harcama birimleri tarafından düzenlenen ödenek gönderme belgelerine dayanılarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak,
- ✓ Birim performans programını hazırlamak,
- ✓ İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek, yorumlamak,
- ✓ Mevzuatla belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde ayrıntılı harcama ve finansman programını hazırlamak,
- ✓ Dönem bütçe raporlarını hazırlamak,
- ✓ Kurumsal mali durum ve beklentiler raporunu hazırlamak,
- ✓ Yatırım uygulama raporu hazırlamak,
- ✓ Bütçe işlemlerini gerçekleştirmek ve bunların kayıtlarını tutmak,
- ✓ İdare gelirlerini tahakkuk ettirmek, bütçe gelir ve alacaklarının takip işlemlerini yürütmek,
- ✓ İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak,
- ✓ Bütçe uygulama sonuçlarını raporlamak, sorunları önleyici ve etkinliği artırıcı tedbirler üretmek,
- ✓ İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.

### *İç Kontrol Şube Müdürlüğünün Görevleri;*

- ✓ İç kontrol sisteminin kurulması, standartların uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak,
- ✓ İdarenin görev alanına ilişkin konularında standartlar hazırlamak,
- ✓ Ön mali kontrol faaliyetleri yürütmek,
- ✓ Amaçlar ve sonuçlar arasındaki farklılığı giderici ve etkililiği artırıcı tedbirler önermek,
- ✓ İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.

### *Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğünün Görevleri;*

- ✓ Mali istatistikleri ve bütçe kesin hesabını hazırlamak,
- ✓ Para ve parayla ifade edilebilen değerler ile emanetleri almak, saklamak ve ilgililere vermek veya göndermek,
- ✓ Gelir ve alacakların tahsil işlemlerini yürütmek,
- ✓ Giderleri ve borçları hak sahiplerine ödemek,
- ✓ Mali işlemlerin muhasebesini tutmak,
- ✓ İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvelleri düzenlemek,

**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı**

- ✓ Vezne ve ambarların kontrolünü ilgili mevzuatta öngörülen sürelerde yapmak,
- ✓ Muhasebe hizmetlerine ilişkin defter, kayıt ve belgeleri ilgili mevzuatta belirtilen sürelerle muhafaza etmek ve denetime hazır bulundurmak,
- ✓ Yetkili muhasebe mutemetlerinin hesap, belge ve işlemlerini ilgili mevzuatta öngörülen zamanlarda denetlemek veya yetkili muhasebe mutemedinin bulunduğu yerdeki birim yöneticisinden kontrol edilmesini istemek,
- ✓ İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.

**Stratejik Planlama Şube Müdürlüğünün Görevleri;**

- ✓ İdarenin stratejik planlama çalışmalarına yönelik bir hazırlık programı oluşturulmasını, stratejik planlama sürecinde ihtiyaç duyulacak eğitim ve danışmanlık hizmetlerinin verilmesini sağlamak ve stratejik planlama çalışmalarını koordine etmek,
- ✓ Stratejik planlamaya ilişkin destek hizmetlerini vermek,
- ✓ İdarenin faaliyet raporunun hazırlık çalışmalarını koordine etmek,
- ✓ İdarenin misyonunun belirlenmesi çalışmalarının koordinasyonunu sağlamak,
- ✓ İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri inceleyerek yeni hizmet fırsatlarını belirlemek, etkililiği ve verimliliği önleyen tehditlere karşı tedbirler alınmasını önermek,
- ✓ Kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve yararlanıcı memnuniyetini analiz etmek,
- ✓ İdarenin üstünlük ve zayıflıklarının tespitinde koordinasyonu sağlamak,
- ✓ İdarenin faaliyetleri ile ilgili bilgi ve verileri toplamak, tasnif etmek üzere analiz etmek, Yönetim Bilgi Sistemi fonksiyonuyla işbirliği sağlamak,
- ✓ İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirilmesinde koordinasyonu sağlamak,
- ✓ İdarenin ve/veya birimlerin belirlenen performans ve kalite ölçütlerine uyumunu değerlendirmek,
- ✓ İdarenin faaliyet alanlarına ilişkin verilerin istatistikî kayıt ve kontrol işlemlerini yürütmek.

**Diğer Görevler;**

- ✓ Öğrenci Harçları Çalışmalarına sürecin başından itibaren katkı sağlamak,
- ✓ Mali mevzuatların vermiş olduğu yetki ve sorumluluk doğrultusunda Cari Yıl Bütçelerinin birimlere dağıtım süreçlerinde yer almak,
- ✓ Birimlerin taşınır işlemlerinin yürütülmesi, Taşınır fişlerinin tamamı başkanlığımız tarafından muhasebeleştirilmesi ve bir personel görevlendirilerek ALYS sistemine aktarılması,
- ✓ Sanayi Bakanlığı Labs sistemi sekretaryası hizmeti ile kayıtların tutulması,
- ✓ Sıfır atık, Enerji Verimliliği çalışmalarına katkı sağlamak,
- ✓ Standardizasyon kapsamında tüketim ve dayanıklı taşınır malzemelerinin isim ve ölçü birimlerinin belirlenmesi komisyonuna birimden üye vererek katkı sağlamak,

- ✓ Türk Standartları Hijyen Sanitasyon sürecine ve güvenli kampüs çalışmalarına destek olmak, komisyonlara üyeler vermek, iç tetkik süreçlerinde yer almak,
- ✓ Kantin ücretlerinin belirlenmesine birimden üye vererek katkı sağlamak
- ✓ İhale komisyonlarına başkan ve üye görevlendirilmesi yapılması,

## 2.2. Yasal Yükümlülükler ve Mevzuat Analizi

- 2914 Sayılı Yüksek Öğretim Personel Kanunu
- 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu
- 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu
- 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu
- 5510 Sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu
- 5434 Sayılı Türkiye Cumhuriyeti Emekli Sandığı Kanunu
- 4483 Sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun
- 2809 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu
- 2886 Sayılı Devlet İhale Kanunu
- 6085 Sayılı Sayıştay Kanunu
- 4735 Sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu
- 6245 Sayılı Harcırah Kanunu
- 6183 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun
- Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu
- Damga Vergisi Kanunu
- 237 Sayılı Taşıt Kanunu
- 7126 Sayılı Sivil Savunma Kanunu
- 5746 Sayılı Araştırma Ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun
- 5765 Sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanununda ve Yükseköğretim Kurumları Öğretim Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararname İle Genel Kadro Ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararnameye Ekli Cetvellerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun
- 711 Sayılı Nöbetçi Memurluğu Kurulması ve Olağanüstü Hal Tatbikatlarında Mesainin 24 Saat Devamını Sağlayan Kanun
- 124 Sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname
- 190 Sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname
- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
- Yükseköğretim Kurumlarında Akademik Değerlendirme ve Kalite Geliştirme Yönetmeliği
- Yükseköğretim Kurumları Bilimsel Araştırma Projeleri Hakkında Yönetmelik
- İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik
- Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği

- Yükseköğretim Kurumlarında Yapılacak İkinci Öğretimde Görev Alacak Öğretim Elemanlarına Ödenecek Ders Ücretleri ile Görevli Akademik Yönetici ve Öğretim Elemanları ile İdari Personele Ödenecek Fazla Çalışma Ücretlerine İlişkin Karar
- Faaliyet ve Hizmetlerimizi İlgilendiren Diğer Mevzuatlar

### 3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

#### 3.1. Yazılımlar



**Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS):** Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sisteminin uygulanması amacıyla üniversitemiz Hazine ve Maliye Bakanlığınca yapılan değerlendirme sonucunda pilot üniversite olarak seçilmiştir. Sistem ile ıslak imzalı evraklar üzerine kurulu olan kâğıda dayalı işlem süreçlerinin neden olduğu olumsuzlukların giderilmesi ve ihtiyaç duyulan güncel verilere daha hızlı bir şekilde erişilmesi amaçlanmıştır. Muhasebe Kesin Hesap ve Raporlama Şube Müdürlüğünde yürütülen tüm işlemler bu sistem üzerinden yapılmaktadır.

**Doğrudan Temin Takip Sistemi:** 4734 sayılı Kanunun 62/1 maddesinin 21/f ve 22/d kapsamındaki alımlar için doğrudan temin sınırını kontrol etmek amacıyla doğrudan temin takip sistemi kullanılmaktadır.

**E-bütçe Sistemi:** Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü tarafından kullanılmakta olan bu sistemde bütçe işlemleri yapılmakta, harcamalar takip edilmekte ve üniversitemiz bütçesi hazırlanmaktadır.

**Elektronik Kamu Bilgi Yönetim Sistemi (KAYSİS):** Elektronik uygulamalara tek bir platform üzerinden erişim sağlanmasına imkan veren entegre bir sistemdir.

**İl Yatırım Takip Sistemi (İLYAS):** İl düzeyinde yürütülen kamu yatırımlarının elektronik ortama yatırımlara ilişkin güncel verileri içeren, coğrafi tabanlı ve görsel bilgilerle desteklenmiş bir şekilde" aktarılması, kamu yatırımlarının, yerel ve merkezi düzeyde aktif olarak izlenmesi, analiz edilmesi ve geleceğe yönelik olarak projeksiyon yapılabilmesini amacıyla İLYAS Projesi hayata geçirilmiştir. Bu sistem Başkanlığımız Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü tarafından kullanılmaktadır.

**Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS):** Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemine geçilmesi ile birlikte Harcama Yönetim Sistemi yerine işlemler Yeni Harcama Yönetim Sistemi üzerinden yapılmaktadır. Taşınır Kayıt Yönetim Sistemi ve Kamu Personel Harcamaları Yönetim Sistemi kullanılmaya devam edilmektedir.

**Nakit Talep Toplama Sistemi:** Üniversitemizin nakit ihtiyacının karşılanması amacıyla Hazine ve Maliye Bakanlığının Nakit Talep Toplama Sistemi kullanılmaktadır.

**Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KAYA):** Kamu yatırım programının hazırlık, uygulama, izleme ve değerlendirme safhalarını elektronik ortamda yürütmek, ilgili kurumların bilgi sistemleriyle bütünleştirmek, mükerrer veri girişi ve raporlamayı ortadan kaldırmak üzere Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı bünyesinde Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KaYa) geliştirilmiştir. Bu sistem Başkanlığımız Bütçe ve Performans Programı Şube Müdürlüğü tarafından kullanılmaktadır.

**Lojistik Yönetim Sistemi (LYS):** Üniversitemiz bütçesinin etkin ve verimli harcanabilmesi ile kamusal kaynakların daha az maliyetle, hızlı, verimli, kaliteli ve yerinde harcanmasını ve israfın yok edilmesini sağlamak amacıyla Lojistik Yönetim Sistemi (LYS) kurulmuştur.

**Muhtasar ve Prim Hizmet Beyannamesi:** Muhtasar beyanname, iş verenler veya vergi tevkifatı yapan diğer kişiler tarafından kesilen vergilerin matrahları ile birlikte toplu olarak vergi dairesine bildirilmesidir. Bu sistem Başkanlığımız Muhasebe ve Kesin Hesap Raporlama Müdürlüğü tarafından kullanılmaktadır.

**Performans Modülü:** Üniversitemiz Performans Programı veri girişleri ve altı aylık izleme değerlendirme sonuçları için e-bütçe sistemi performans modülü kullanılmaktadır.

**Program Bütçe:** Program bütçe; harcamaların program sınıflandırılmasına göre tasnif edildiği, harcama önceliği geliştirme konusunda karar alıcılara kamu hizmet sunumu performansına ilişkin bilgilerin sağlandığı ve bu bilgilerin kaynak tahsisi sürecinde sistematik olarak kullanıldığı bir bütçeleme sistemidir.

**Strateji Geliştirme Birimleri Yönetim Bilgi Sistemi (e-SGB):** Kamu idarelerinin strateji geliştirme birimlerine verilen görevlerin etkin bir şekilde yerine getirilebilmesi ve uygulama sonuçlarının izlenebilmesi amacıyla geliştirilmiştir.

**Türkiye'nin Uluslararası Kalkınma İşbirliği Faaliyetleri Kayıt Sistemi (TİKA):** Ülkemizin uluslararası çalışmalardaki gücü ve etkisinin bir göstergesi olan kalkınma yardımları verilerinin en nitelikli şekilde oluşturulabilmesini teminen kullanılmaktadır.

### 2.3. Paydaş Analizi

Başkanlığımızın etkileşim içerisinde olduğu, hizmetleriyle ilgisi olan, başkanlığımızdan doğrudan veya dolaylı, olumlu ya da olumsuz yönde etkilenen veya başkanlığımızı etkileyen iç ve dış paydaşlarımız önceliklendirilerek Tablo 2’de gösterilmiştir.

*Tablo 2: Paydaş Önceliklendirme Tablosu*

İÇ PAYDAŞLAR	Önem Derecesi	Etki Derecesi	Önceliği
Akademik Personel	5	5	1
İdari Personel	5	5	1

DIŞ PAYDAŞLAR	Önem Derecesi	Etki Derecesi	Önceliği
Akademik Personel	5	5	1
İdari Personel	5	5	1
Bartın Üniversitesi Öğrencileri	5	5	1
Bartın Üniversiteleri Mezun Öğrencileri	4	5	1
YÖK Başkanlığı	4	5	1
TBMM	4	5	1
Cumhurbaşkanlığı Bütçe ve Strateji Başkanlığı	5	5	1
Hazine ve Maliye Bakanlığı	5	5	1
TÜBİTAK	4	4	1
KOSGEB	5	5	1
Milli Eğitim Bakanlığı	4	4	1
Sayıştay	4	5	1
Kamu İhale Kurumu	4	5	1
ÖSYM	4	4	1
Bartın Valiliği	4	4	1
Bartın Belediye Başkanlığı	4	5	1
Ticari Kuruluşlar	3	5	2
BARKİK Üyeleri	3	4	2
Diğer Bakanlıklar	3	4	2
Bartın Üniversitesi Tedarikçileri	3	4	2
Bartın İl Özel İdaresi Genel Sekreterliği	4	3	3
Bartın İlinde Bulunan Liseler	4	3	3
Diğer İl Valilikleri	2	4	3
Bartın İlçe Kaymakamlıkları	3	4	3
Bartın İlçe Belediye Başkanlıkları	3	4	3
Dernekler	4	3	3
Vakıflar	3	3	4
Sendikalar	2	2	4
Yerel ve Ulusal Basın	3	3	4
Bankalar	2	2	4
Hastaneler	3	3	4

## 3.2. Bilgisayarlar – Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

AÇIKLAMALAR	Ofis (Adet)	Bilgisayar	Taşınabilir Bilgisayar	Telefon	Faks	Yazıcı	Fotokopi	Tarayıcı	Güç Kaynağı
Başkanlık	1	1	-	1	-	1	-	-	-
Bütçe Performans Programı Birimi	1	3	3	1	-	1	-	-	-
Muhasebe-Kesin Hesap ve Raporlama Birimi	2	5	3	3	-	-	1	-	-
İç Kontrol-Ön Mali Kontrol Birimi	1	1	-	-	-	-	-	-	-
Stratejik Planlama Birimi	1	2	-	1	-	1	-	1	-
<b>TOPLAM</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>



#### 4. İnsan Kaynakları

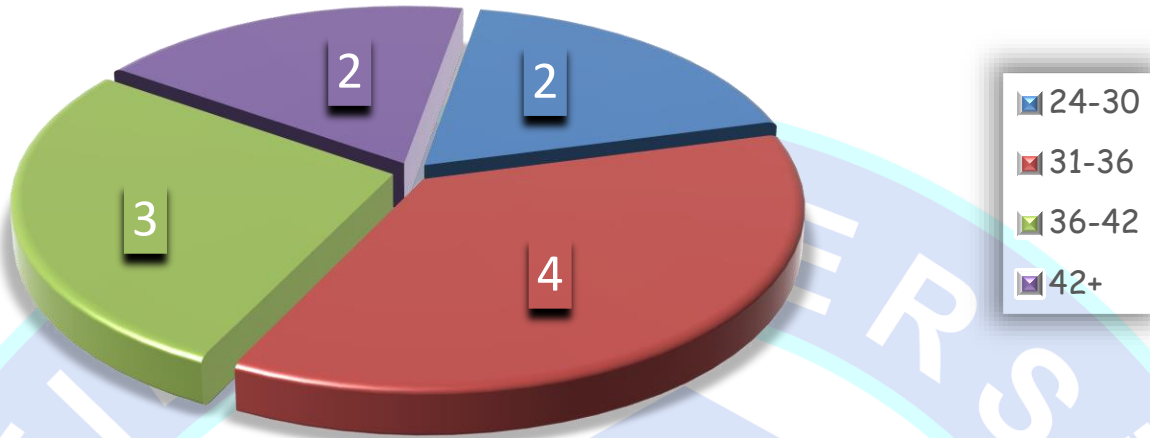
2021 yılı itibariyle Başkanlığımızda görev yapmakta olan 11 personel bulunmaktadır. Personel dağılımına bakıldığında Başkanlığımızda; 1 Daire Başkanı, 1 Şube Müdürü, 2 Şef ve 7 Bilgisayar İşletmeni görev yapmaktadır.

Başkanlığımız Personelinin Kadro Durum Listesi

	Dolu	Boş	Toplam
Daire Başkanı	1	-	1
Şube Müdürü	2	-	2
Mali Hizmetler Uzmanı	0	4	4
Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı	0	2	2
Şef	1	2	3
Bilgisayar İşletmeni	7	5	12
Memur	-	-	-
Veznedar	-	1	1
<b>TOPLAM</b>	<b>11</b>	<b>14</b>	<b>25</b>

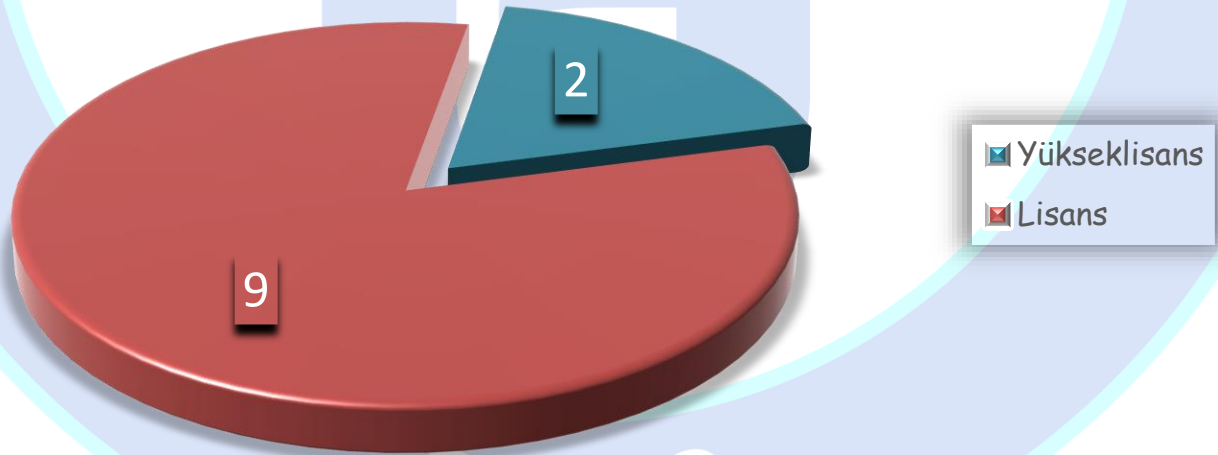


## Personelin Yaş Dağılımı



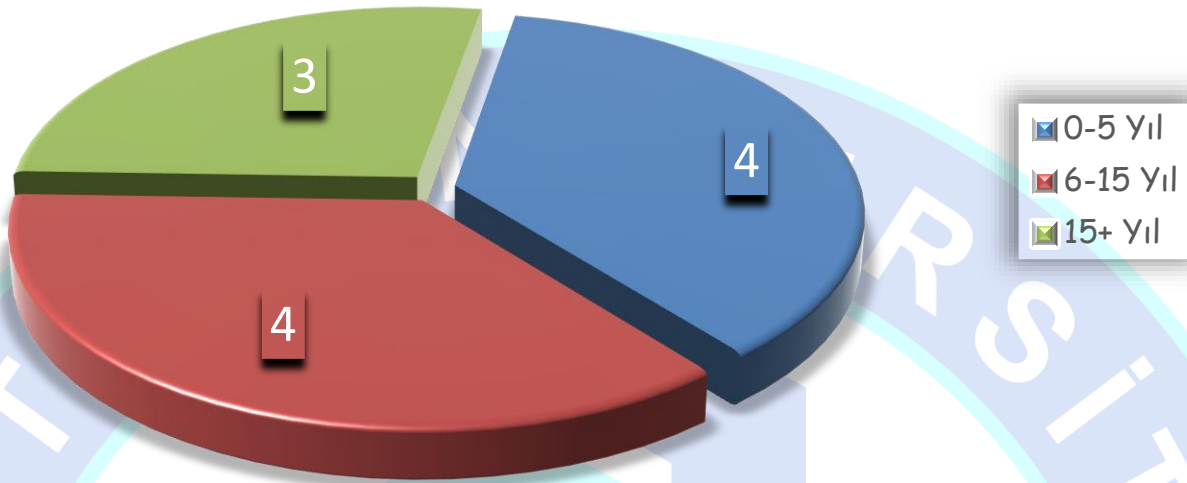
Başkanlığımızda görev yapmakta olan personelimizin yaş ortalamasına bakıldığında; genç personel sayısının çoğunlukta olduğu görülmektedir. Personelimizin eğitim ve yeniliğe sürekli açık olması, Başkanlığımızda dinamik bir yapı oluşturarak kendini yenileyebilme ve aktif olarak hizmet sunma imkanı sağlamaktadır.

## Personelin Eğitim Durumuna Göre Dağılımı



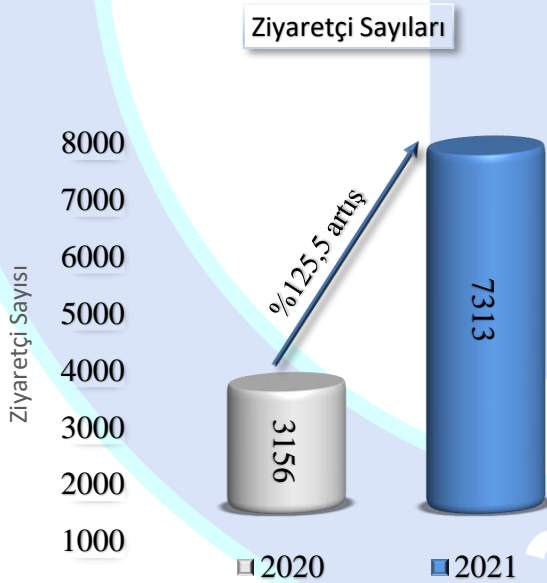
Başkanlığımızda 2 yüksek lisans, 9 lisans mezunu personel görev yapmaktadır.

## Personelin Hizmet Süresine Göre Dağılımı



## 5. Görünürlük Faaliyetleri

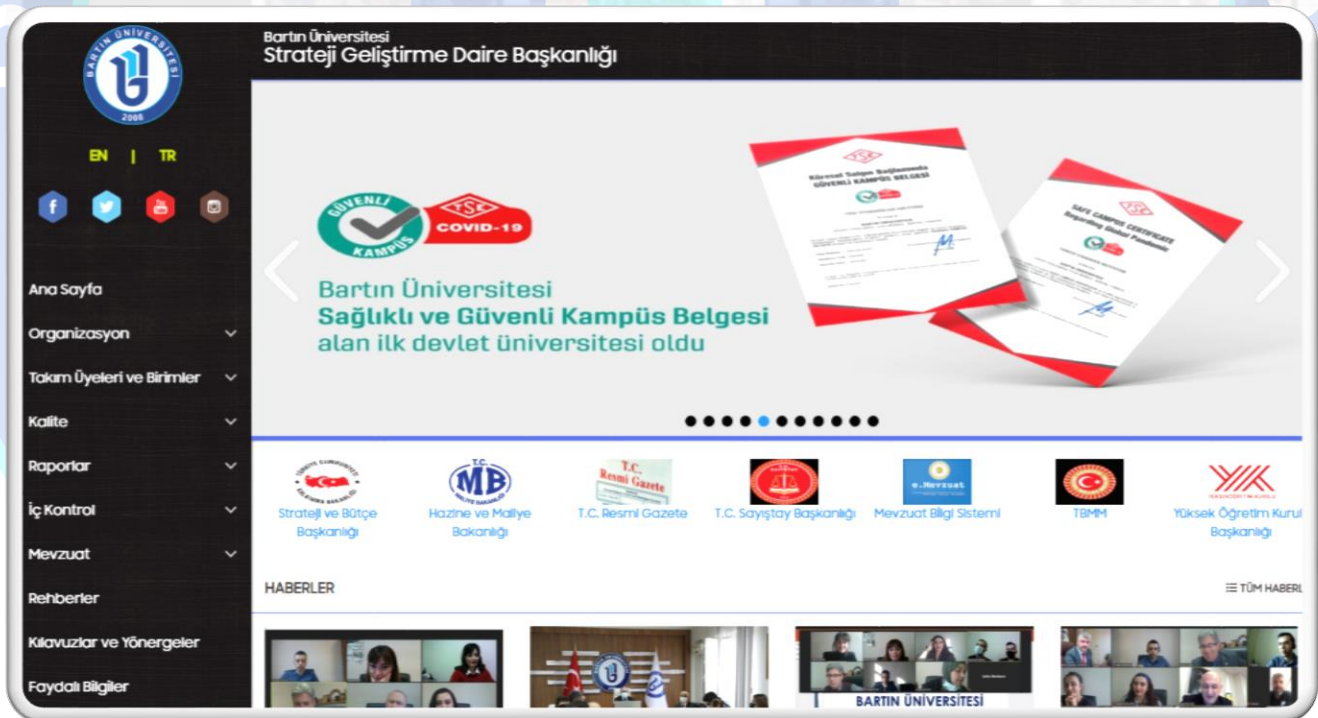
A- 2021 yılı itibarıyla Başkanlığımız web sitesi (<https://sgdb.bartın.edu.tr>) ziyaretçi sayısında önemli bir artış olmuştur. 2020 yılında toplam 3156 kişi Başkanlığımız web sitesini ziyaret ederken 2021 yılında %125,5 artışla 7313 kişi web sitemizi ziyaret etmiştir.



2021 Yılında oluşturulan Başkanlığımız Twitter hesabında yapılan paylaşımlarda toplam 39747 görüntülenme ve 3497 beğeni yapılmıştır.

2008

B- Web Sitemiz İngilizce ve Türkçe olarak güncel ve kullanıcı dostu yapısına sahiptir.



## 2.1.GZFT (Güçlü Yönler, Zayıf Yönler, Fırsatlar, Tehditler) Analizi

## GÜÇLÜ YÖNLER

- Genç dinamik ve motivasyonu yüksek bir idari kadronun varlığı
- Kararlarda ortak aklı ve katılımı esas alan bir yaklaşımın varlığı
- Başkanlık alt birimlerinde çalışma alanında tecrübeli personelin varlığı
- Başkanlık alt birimlerinde veri akışının kolaylıkla sağlanması
- Başkanlık çalışma usul ve esaslarının kanunlarla açıkça belirlenmiş olması
- Ulusal veri tabanlarına hızla uyum sağlanarak kurum ve birim genelinde uygulamaya geçilmesi. (KBS, MYS, BKMYBS, MUHSGK, Ka-Ya ve E-bütçe vb.)
- Gerekğinde inisiyatif alabilen, sorunları çözme konusunda istekli ve özverili idari personelin olması.
- Kurumsallaşma çabalarına önem vermek
- Mali disiplin, saydamlık ve hesap verme kavramlarını benimsemiş olmak.
- Başkanlık personelinin dikey ve yatay gelişime önem vermesi ve gayret göstermesi
- Teknolojik ve stratejik çalışma anlamında yeniliğe açıklık
- Çözüm odaklı çalışma anlayışı

## ZAYIF YÖNLER

- Geriye dönük veri sağlamada kullanılan ulusal sistemlerin yetersizliğinin yanı sıra arşiv imkânının olmaması
- Birimlerce düzenli olarak kullanılan sistemlerden sağlanabilecek verilerin sürekli olarak Başkanlıktan talep edilmesinin yarattığı iş yükü
- Görev ve sorumluluklarını çok geniş bir mevzuattan alan Başkanlığımız iş ve işlemlerinin sınırlı sayıda personel tarafından yürütülüyor olması
- Fiziki mekân yetersizliği
- İdari personel sayısının yetersizliği
- İş ve işlemlerin sınırlı sayıda personelce yürütülmesinin sürekli olarak fedakârlık gerektirmesi
- Mali Hizmetler Uzmanı ve Uzman Yardımcılarının bulunmaması

**FIRSATLAR**

- E-bütçe, Mali Yönetim Sistemi (MYS), Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi (KA-YA), Kamu Harcama ve Muhasebe Bilgi Sistemleri (KBS), İl Yatırım Takip Sistemi (İKİS) İl Yatırım Takip Sistemi (İLYAS), Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (UBYS), Veri Toplama Merkezi (Mecra), Laboratuvar Bilgi Sistemi (LABS) sistemlerinin varlığı

**TEHDİTLER**

- Mevzuatların sürekli değişmesi, güncellenmesi
- Kullanılan sistemlerin sıklıkla değişmesi, güncellenmesi
- Birimlerce düzenli olarak kullanılan sistemlerden sağlanabilecek verilerin sürekli olarak Başkanlıktan talep edilmesinin yarattığı iş yükü
- Başkanlıkça sağlanan danışmanlık hizmetlerine olan ihtiyacın mali-istatistikî veri, iş ve işlemlerin yürütülmesinin önüne geçmesi
- Tüm dünyayı ve ülkemizi etkisi altına alan COVID-19 pandemisi
- Personel tayin yönergesine göre çalışanların birimden ayrılma durumu.



## II.AMAÇ ve HEDEFLER

### A-Başkanlığımız Amaç ve Hedefleri

**Stratejik Amaç 1:** Katılımcı Yönetim ve Organizasyon Yapısı ile Kurum Kültürünü Geliştirmek.

**Stratejik Hedef 1.1:** İç paydaşların kurumsal aidiyet düzeyi arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.1.1:** İdari personelin mesleki gelişimine yönelik yapılan faaliyet sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.1.2:** İç paydaş memnuniyet düzeyi arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.1.3:** Birimde motivasyonu artırıcı sosyal etkinlik sayısı arttırılacaktır.

**Stratejik Hedef 1.2:** Paydaşların karar alma süreçlerine etkin katılımı sağlanacaktır.

**Faaliyet 1.2.1:** Birimde yapılan toplantılara katılan akademik personel sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.2.2:** Birimde yapılan toplantılara katılan idari personel sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.2.3:** Birimde yapılan toplantılara katılan öğrenci sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.2.4:** Birimde karar alma süreçlerine katılan dış paydaş sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.2.5:** Katılımcı uygulama örnekleri sayısı arttırılacaktır.

**Stratejik Hedef 1.3:** Birimin ulusal ve uluslararası düzeyde tanınırlığı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.3.1:** Yazılı, görsel ve sosyal medyada birim ile ilgili yer alan haber sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.3.2:** Birim web sayfasının ziyaret edilme sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.3.3:** Birim web sayfalarının takip edilmesi sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.3.4:** Sayıştay Düzenlilik ve Denetim Raporunda ortaya çıkan olumsuz bulgu sayısı azaltılacaktır.

**Faaliyet 1.3.5:** Sayıştay Performans Denetim Raporunda ortaya çıkan olumsuz bulgu sayısı azaltılacaktır.

**Stratejik Hedef 1.4:** Kurum içinde kalite kültürü yaygınlaştırılacaktır.

**Faaliyet 1.4.1:** Kalite kültürüne yönelik yapılan eğitim faaliyetleri sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.4.2:** Belirlenmiş iş süreçleri sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.4.3:** Paydaşlara verilen eğitim ve danışmanlık hizmeti sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 1.4.4:** Paydaşlarla ortaklaşa gerçekleştirilen etkinlik ve eğitim sayısı arttırılacaktır.

**Stratejik Amaç 2:** Bölgesel Kalkınmaya yönelik sosyal ve kültürel faaliyetleri arttırmak.

**Stratejik Hedef 2.1:** Bölgenin kalkınmasına ve gelişmesine yönelik faaliyetler arttırmak.

**Faaliyet 2.1.1:** Çevre duyarlılığına ilişkin yapılan toplam faaliyet sayısı arttırılacaktır.

**Faaliyet 2.1.2:** Birimin topluma katkı faaliyetleri arttırılacaktır.

**Faaliyet 2.1.3:** Bölgedeki kurumlarla yapılan ortak çalışma sayısı arttırılacaktır.

**Stratejik Hedef 2.2:** Birimin sosyal ve kültürel faaliyetleri arttırılacaktır.

**Faaliyet 2.2.1:** Hizmet verilen toplum kesimlerinin memnuniyet düzeyi arttırılacaktır.

## B-Temel Politikalar ve Öncelikler

Başkanlığımız 27.05.2008 tarihinde kurulmuş olup kurumsal anlamda ve personel anlamında genç ve dinamik bir birimdir. Önceliğimiz; insan odaklı hizmet ve yönetim anlayışı içinde, kurum kültürüne sahip çıkan, etik kurallara en üst düzeyde uyan personel anlayışını yerleştirmektir. Bu doğrultuda Başkanlığımızın görev alanına giren konular, teknik bilgi ve beceri gerektiren işler olup yapılan iş ve işlemlerin mali sorumluluğu vardır. Tüm iş ve işlemler ilgili mevzuatına uygun şekilde yürütülerek meydana gelen değişiklikler sürekli güncellenmektedir. Mevcut personelimizi daha donanımlı hale getirmek, sağlıklı bir bilgi akışı sağlamak Başkanlık olarak hizmet içi eğitime önem ve öncelik vermemizin temel gerekçeleridir.

- Üniversite kaynaklarının hesap verilebilirlik ilkesi doğrultusunda etkili, ekonomik ve verimli kullanımını sağlamak,
- Görev ve sorumluluklarının bilincinde, kendisini sürekli yenileyen ve geliştiren personeller ile hizmet sunmak,
- Hukukun üstünlüğü ve kanunlara uygunluk çerçevesinde görev alanımıza giren işlemlerde mesleki değerlere saygılı, dürüst, katılımcı ve paylaşımcı yönetim anlayışını benimsemek,
- Planlama çalışmalarımıza tüm paydaşların katılımını sağlamak, paydaşlarla ilişkileri ve iş birliğini sürekli geliştirmek.

## C-Diğer Hususlar

Başkanlığımızın amacı, temel politika ve önceliklerle belirlenen hedeflere ulaşmak olup bu hedeflere ulaşmak için teknolojiyi en iyi şekilde kullanarak birimlere gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık hizmeti vermek.

2008



## II- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

### A-MALİ BİLGİLER

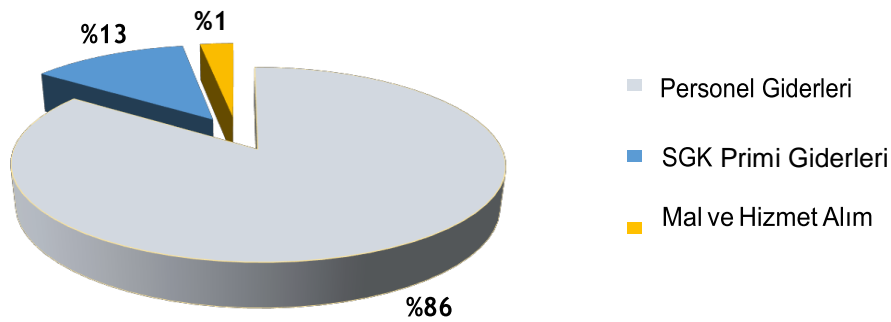
#### 1-Bütçe Uygulama Sonuçları

Başkanlığımızın mali kaynakları; Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından verilen Bartın Üniversitesi bütçesi içindeki Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı bütçesinden oluşmaktadır. Başkanlığımız bütçesinin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımını aşağıdaki tablo ve grafikte sunulmuştur.

2021 Yılı Ekonomik Sınıflandırmaya Göre Ödenek ve Harcamalar Tablosu

2021	EKONOMİK SINIFLANDIRMA	BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	HARCAMA/TOPLAM ÖDENEK (%)
	Personel Giderleri	965.000,00	821.994,00	821.993,78	%99,99
	SGK Primi Giderleri	137.000,00	121.270,00	121.269,57	%99,99
	Yolluklar	19.000,00	16.000,00	2.344,75	%14,65
	Hizmet Alımları	15.000,00	15.000,00	285,72	%1,90
	<b>TOPLAM</b>	<b>1.136.000,00</b>	<b>974.264,00</b>	<b>945.893,82</b>	<b>%97,08</b>

#### 1.1.Giderlerin Yüzdesele Dağılımı



#### 2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Başkanlığımızın 2021 yılı başlangıç bütçe ödeneği 1.136.000,00 TL'dir. 01 Personel Giderleri ve 02 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri tertibinde fazla olan ödeneğin kurum içi aktarmayla diğer birimlere dağıtılması ile birlikte toplam ödenek 974.264,00 TL'ye ulaşmıştır. Yılsonu itibarıyla bu ödeneğin 945.893,82 TL'si harcanmıştır. Harcamaların toplam ödeneğe oranı %97'dir.

## B-PERFORMANS BİLGİLERİ

### 1.Faaliyet ve Proje Bilgileri

#### 1.1. BÜTÇE VE PERFORMANS PROGRAMI ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

##### 1.1.1. Bütçenin Hazırlanması

Bartın Üniversitesi 2022 yılı Cumhurbaşkanlığı Bütçe Teklifini hazırlamak amacıyla harcama birimlerinden bütçe teklifleri üstyazı ile istenmiştir. Gelen cari ve yatırım ödenek teklifleri Başkanlığımızca Orta Vadeli Plan, Orta Vadeli Mali Plan, Bütçe Hazırlama Rehberi ve Yatırım Programı Hazırlama Rehberi ve daha önce Üst Yönetici başkanlığında tüm harcama yetkilileri ile belirlenen göstergeler ve bu göstergelere uygun faaliyetler ile bunlara ilişkin maliyetlere, önceliklere ve ilkelere uygunluğu incelendikten sonra, hazırlanan üniversitemiz 2022 yılı bütçe teklifi Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir. Üniversitemiz yetkilileri Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile cari ve yatırım bütçe görüşmelerini gerçekleştirmişlerdir. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı ile gerekli çalışmalar neticesinde Cumhurbaşkanlığı Bütçe Teklifi oluşturulmuştur.

Stratejik plan, performans programı, bütçeleme, izleme-değerlendirme ve faaliyet raporu unsurlarına dayalı olarak tasarlanan performans esaslı bütçeleme üniversitemizde uygulanmakta olup performans esaslı bütçe uygulamasının iyileştirilmesine ve etkinleştirilmesine yönelik gayretlerimiz de devam etmektedir.

Bu doğrultuda program bütçeye geçiş çalışmaları kapsamında performans programının program bütçeye uyarlanması çalışmaları da yürütülmektedir.

##### 1.1.2. Ayrıntılı Finansman Programının Hazırlanması ve Uygulanması

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından yayımlanan 14.01.2021 tarihli Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği (Sıra No:1) gereğince üniversitemiz 2021 Mali Yılı Bütçesine ait ayrıntılı harcama ve finansman programı hazırlanarak e-bütçe sistemine girilmiş ve Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına vizesine müteakip uygulanmaya başlanmıştır.

##### 1.1.3. Yatırım Programı Hazırlıklarının Koordinasyonu

2021 Yılı Yatırım Programı ile ilgili 2021 Yılı Yatırım Projeleri İzleme Raporu üçer aylık dönemler itibarıyla Valiliğe sunulmuştur. Ayrıca Yatırımcı Kuruluş Dönem Raporu Valilik İl Planlama ve Koordinasyon Müdürlüğüne gönderilmiştir.

Ayrıca il düzeyinde yürütülen kamu yatırımlarının, güncel verileri içeren, coğrafi tabanlı ve görsel bilgilerle desteklenmiş bir şekilde elektronik ortama aktarılması, yerel ve merkezi düzeyde aktif olarak izlenmesi, analiz edilmesi ve geleceğe yönelik olarak projeksiyon yapılabilmesi, yatırım süreçlerine yönelik planlama, uygulama, takip, değerlendirme ve denetim kapasitesinin artırılmasını hedefleyen İçişleri Bakanlığı İl Yatırım Takip Sisteminin e-içişleri sistemi üzerinden kullanıma açılmasıyla birlikte üniversitemiz yatırım projelerinin üçer aylık dönemler halinde ihale, finans ve nakdi-fiziki gerçekleşme bilgileri İl Yatırım Takip Sistemine girilmiştir.

2022-2024 Dönemi Yatırım Bütçesi Teklifi, 2022-2024 Dönemi Yatırım Programı Hazırlama Rehberi Taslağı doğrultusunda hazırlanarak KA-YA sistemine veri girişleri yapılmıştır.

2021 Yılı Yatırım Programının Uygulanması ve İzlenmesine Dair Genelge gereği üniversitemiz yatırım projelerine ilişkin fiziki ve nakdi gerçekleşme düzeyi, ihale bilgisi, projedeki ilerleme durumu, vb. bilgiler Ocak-Mart, Nisan-Haziran, Temmuz-Eylül ve Ekim-Aralık dönemlerini kapsayacak şekilde dönemi takip eden en geç 15 gün içinde Strateji ve Bütçe Başkanlığına raporlanmıştır.

#### **1.1.4. Bütçe İşlemlerinin Gerçekleştirilmesi**

##### **1.1.4.1. Ödenek Gönderme Belgelerinin Düzenlenmesi**

2021 Yılı Ayrıntılı Harcama ve Finansman Programına göre serbest bırakılan ödenekler dahilinde her ay harcama birimlerine ödenek gönderme işlemi e-bütçe üzerinden düzenlenip onaylanmıştır. Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına yedek ödenek ihtiyacının bildirilmesiyle 17.650.000 TL personel giderleri karşılama ödeneği alınmıştır.

##### **1.1.4.2. Bütçe İşlemleri**

Harcama birimleri tarafından Başkanlığımıza iletilen ödenek talepleri değerlendirilerek 37 adet aktarma ve 59 adet ekleme işlemi gerçekleştirilmiştir. Başkanlığımızca 2021 yılı içinde 59 adet tenkis belgesi düzenlenmiştir.

### 1.3. STRATEJİK PLANLAMA ŞUBE MÜDÜRLÜĞÜ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 9 uncu maddesinde; “Kamu idareleri; kalkınma planları, programlar, ilgili mevzuat ve benimsedikleri temel ilkeler çerçevesinde geleceğe ilişkin misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını önceden belirlenmiş olan göstergeler doğrultusunda ölçmek ve bu sürecin izleme ve değerlendirmesini yapmak amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlarlar” denilmektedir.

Bu çerçevede Resmi Gazete’de 26.02.2018 tarih ve 30344 sayı ile yayımlanan “Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” e göre Bartın Üniversitesi 2019-2023 Stratejik Planı hazırlanarak yürürlüğe konulmuştur.

Bu Yönetmelik doğrultusunda Hazırlanan Üniversitemiz 2019-2023 Dönemi Stratejik Planı, Stratejik Plan Hazırlama Komisyonunca hazırlanarak Stratejik Plan Yürütme Kuruluna sunulmuştur. Kurul tarafından son şekli verilerek Üniversitemiz Senatosuna sunulmuş, Senato tarafından kabul edilmiş ve Cumhurbaşkanlığına gönderilmiştir. 2019 yılı itibarıyla Üniversitemiz 2019-2023 Dönemi Stratejik Planı uygulamaya konulmuştur.

Üniversitemizin, bölgesel kalkınma odaklı misyon farklılaşması ve ihtisaslaşması çalışmaları kapsamında "Akıllı Lojistik ve Bütünleşik Bölge Uygulamaları" alanında ihtisaslaşma üniversitesi olarak belirlenmesi nedeniyle Üniversitemiz 2019-2023 Dönemi Stratejik Planında güncelleme ihtiyacı doğmuştur. 14.06.2021 tarihinde Cumhurbaşkanlığı Plan ve Programlar Genel Müdürlüğünün onayı ile Üniversitemiz 2019-2023 Dönemi Stratejik Planı güncellenmiştir.

#### 1. Performans Bilgileri

5018 sayılı Kanununun 3. maddesinde; “Stratejik Plan: Kamu idarelerinin orta ve uzun vadeli amaçlarını, temel ilke ve politikalarını, hedef ve önceliklerini, performans ölçütlerini, bunlara ulaşmak için izlenecek yöntemler ile kaynak dağılımını içeren plan” olarak tanımlanmıştır.

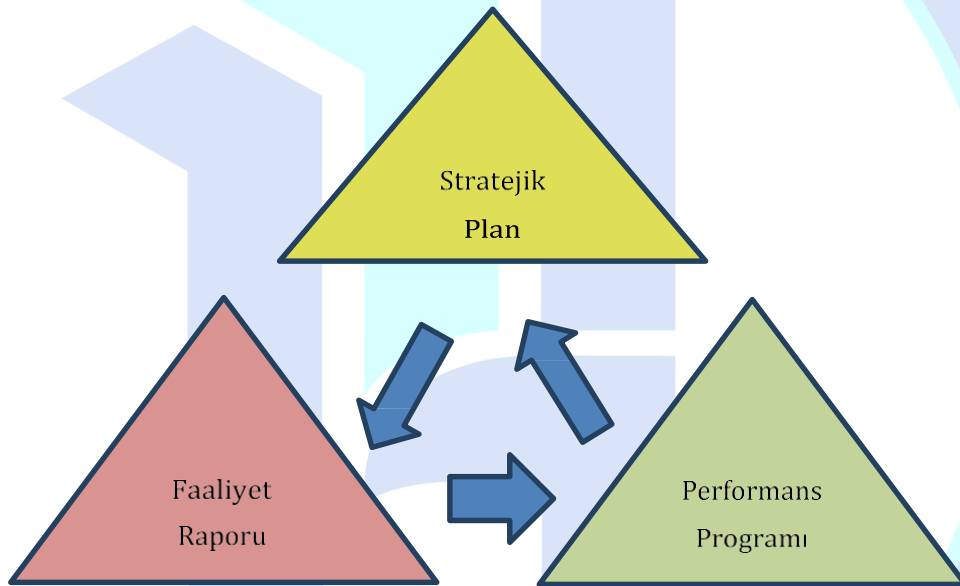
5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun Stratejik Planlama ve Performans Esaslı Bütçeleme başlıklı 9. maddesinde ise “Kamu idareleri; bütçelerini stratejik planlarında yer alan misyon, vizyon, stratejik amaç ve hedeflere uyumlu ve performans esasına dayalı olarak hazırlarlar.” hükmü yer almaktadır.

Performans Programı; Bir kamu idaresinin program dönemine ilişkin performans hedeflerini, bu hedeflere ulaşmak için yürütecekleri faaliyetler ile bunların kaynak ihtiyacını ve performans göstergelerini içeren programdır.

Performans programlarında;

- Stratejik planlarda yer alan amaç ve hedefler doğrultusunda belirlenen performans hedeflerine,
- Bu hedeflere ulaşmak için gerçekleştirilecek faaliyetlere,
- Bunların kaynak ihtiyacına,
- Performans hedeflerine ulaşıp ulaşılmadığını ölçmeye yarayan performans göstergelerine yer verilmektedir.

### Performans Esaslı Bütçelemenin Unsurları



Üniversitemiz “2021 Yılı Performans Programı” Cumhurbaşkanlığı tarafından belirlenen program, alt program, faaliyet ve performans göstergelerini içerecek şekilde hazırlanmış ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

Performans programının, Cumhurbaşkanlığı tarafından yayımlanan “Performans Programı İzleme ve Değerlendirme Rehberi”ne uygun olarak etkili ve verimli bir şekilde uygulanması için izleme ve değerlendirme süreci aşağıdaki gibi gerçekleştirilmiştir;

1. Performans programının izleme ve değerlendirilmesi, e-bütçede Performans Programı İzleme Modülünde oluşturulan “Gösterge Gerçekleşme İzleme Formu ve Alt Program Hedef Değerlendirmesi” ne veri girişi ve değerlendirmeler yapılarak gerçekleştirilmiştir.

2. Performans göstergelerinin izlenmesi ve değerlendirilmesi amacıyla, üç aylık dönemler halinde Gösterge Gerçekleşme İzleme Formuna performans göstergesi bazında veri girişi yapılmıştır.

3. Her üç aylık dönemin sonunda, performans göstergesinin hedeflenen gösterge düzeyi gözden geçirilerek, yılsonunda ulaşacağı değere ilişkin tahmin yapılarak, Gösterge Gerçekleşme İzleme Formunda "Yılsonu Gerçekleşme Tahmini" kısmına bilgi girişleri yapılmıştır.

4. Performans hedeflerinin değerlendirilmesi işlemi, üç aylık dönemler itibarıyla ve her bir hedef için ayrı ayrı yapılmıştır.

Üniversitemiz 2021 Yılı Performans Programına ilişkin izleme ve değerlendirme sonuçlarına "Performans İzleme Sonuçları" tablosunda yer verilmiş ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

2021 yılı içerisinde;

- Üniversitemiz 2021 Yılı Performans Programı hazırlanarak web sayfamızda yayımlanmış ve kamuoyuna duyurulmuştur.
- 2021 Yılı Performans Programı üçer aylık izleme ve değerlendirme sonuçlarının e-bütçe sistemine girişleri yapılmıştır.
- Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı tarafından belirlenen Program, Alt Program ve Performans Göstergeleri doğrultusunda Üniversitemiz 2021 Yılı Performans Programı hazırlanmış ve Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.

## 2. Diğer Faaliyetler

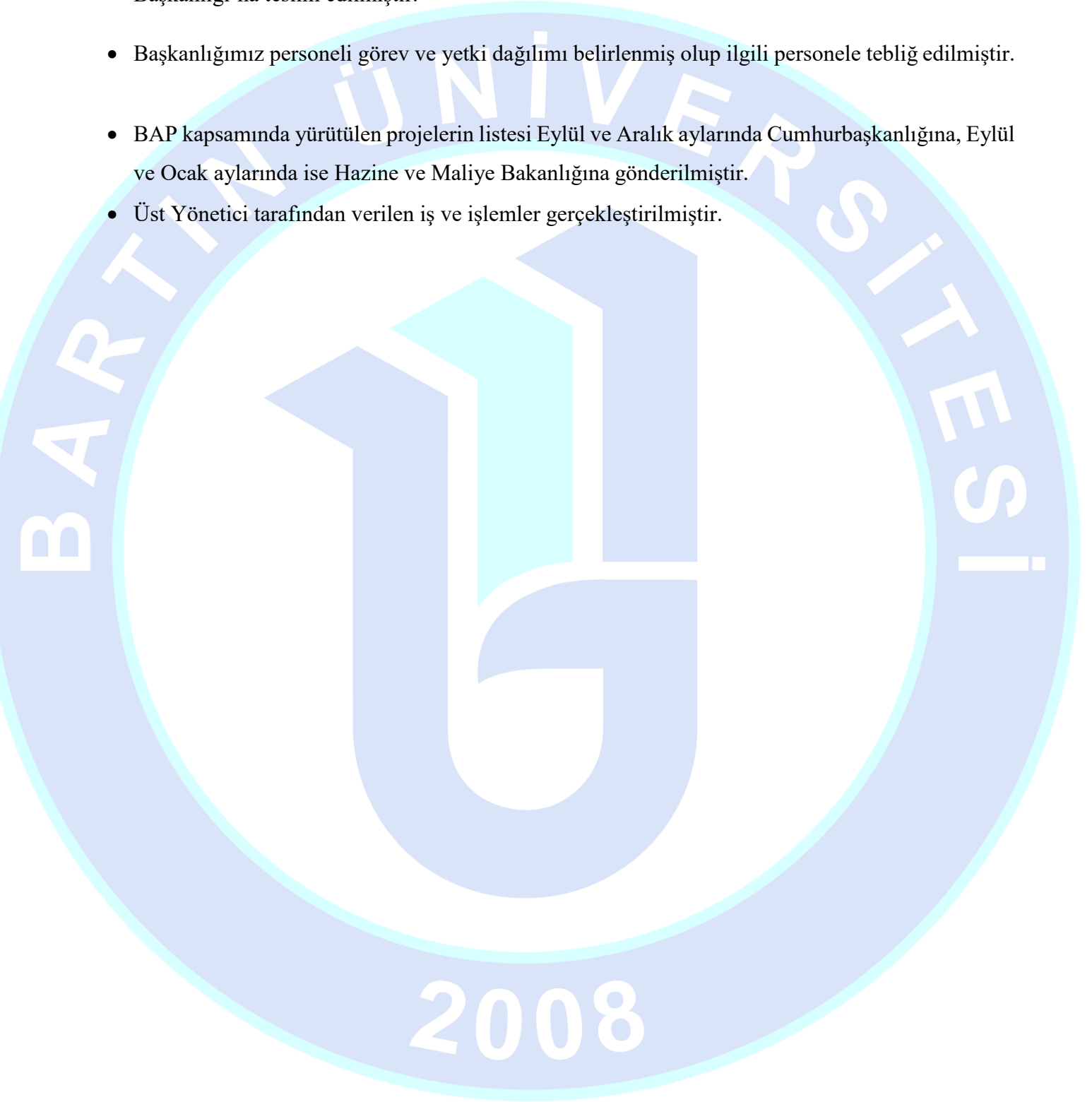
- 5510 sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu'nun 81. maddesinin h fıkrası gereği Sosyal Güvenlik Kurumu'na ödenmek üzere üniversitemiz 2021 yılı bütçesine ait %20 ek karşılık cetveli hazırlanmıştır.
- Başkanlığımız 2020 Birim Faaliyet Raporu hazırlanmış ve web sayfamızda yayımlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.
- Üniversitemiz 2020 İdare Faaliyet Raporu hazırlanmış ve web sayfamızda yayımlanarak kamuoyuna duyurulmuş olup Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Hazine ve Maliye Bakanlığı, Milli Eğitim Bakanlığı, Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı, Sayıştay Başkanlığı ve Valilik İl Planlama ve Koordinasyon Müdürlüğüne gönderilmiştir.
- İl Planlama ve Koordinasyon Müdürlükleri Görev ve Çalışma Yönergesinin 80. maddesi uyarınca Üniversitemizin brifing dosyası hazırlanarak Valiliğe gönderilmiştir.
- Üniversitemiz bütçe ödenekleri Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca yayımlanan 1 Sıra No'lu 2021 Yılı Harcamaları ve Bütçe Uygulamaları Hakkında Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Genelgesinde belirtilen oranlarda serbest bırakılmıştır.

- Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca yayımlanan 1 Sıra No'lu 2021 Yılı AHP-AFP Çalışmaları Hakkında Merkezi Yönetim Bütçe Uygulama Tebliği gereğince üniversitemiz Ayrıntılı Finans Programı Teklifine ilişkin iş ve işlemler gerçekleştirilmiştir.
- Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığınca yayımlanan 2021 Yılı AHP-AFP Uygulama ve Bütçe İşlemleri Hakkında Bütçe Uygulama Tebliği gereğince vize edilen üniversitemiz Ayrıntılı Finans Programının birim detayı gerçekleştirilerek birinci üç aylık ödenekler serbest bırakılmıştır.
- 2021 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Cumhurbaşkanı Kararı ve ilgili mevzuatta yer alan hükümler çerçevesinde 2021 Yılı Yatırım Programında yer alan üniversitemiz yatırım projelerinin detay programı hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiş olup Ka-Ya sistemine girilmiştir.
- Üniversitemiz 2021 Yılı Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Hazine ve Maliye Bakanlığı ile Sayıştay Başkanlığı'na gönderilmiş olup web sayfamızda yayımlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.
- Üniversitemiz 2021 yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu hazırlanarak kamuoyuna duyurulmuş ve Başkanlığımız web sayfasında yayımlanmıştır.
- Üniversitemiz 2022 yılı Cumhurbaşkanlığı Bütçe Teklifi hazırlanarak Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.
- Üniversitemiz 2022 yılı yatırım programı proje teklifleri Valilik görüşü alınmak üzere Bartın Valiliğine gönderilmiştir.
- Yatırım Programı proje teklifleri hazırlanarak KAYA sistemine girişleri yapılmış olup Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.
- Bütçe iş ve işlemlerinin gerçekleştirildiği e-bütçe sisteminde üniversitemiz bütçe ve performans programı tekliflerinin program bütçeye uyarlanması kapsamında hazırlık çalışmaları yürütülmüştür.
- Üniversitemiz ile Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı arasında 2022 Yılı Bütçe Görüşmeleri tamamlanmıştır.
- Üniversitemiz 2022-2024 Yılı Bütçe Teklifi ve 2022 Yılı Performans Programı hazırlanmış olup Türkiye Büyük Millet Meclisi Plan ve Bütçe Komisyonu Başkanlığına gönderilmiştir.
- İller Yatırım Projeleri İzleme Raporu ile yatırım harcamaları sektörler halinde Valilik İl Koordinasyon ve Planlama Kurulu'na gönderilmiştir.
- Hazine Yardımı Talep Tablosu aylık olarak Hazine ve Maliye Bakanlığına ve Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına gönderilmiştir.

- Hazine ve Maliye Bakanlığının Nakit Talep Toplama Sistemine Üniversitemiz nakit taleplerinin aylık olarak girişleri yapılmıştır.
- Üniversitemiz 2022 Yılı Performans Programı hazırlanmıştır.
- 2021 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Cumhurbaşkanlığı Kararı ve ilgili mevzuatta yer alan hükümler çerçevesinde üniversitemiz yatırım projelerinin yıl içi işlemleri ve izlenmesine dair usul ve esaslar hakkında yatırımcı birimlere bilgi verilmiştir.
- Üniversitemiz yatırım projeleri ödeneklerinde gerçekleştirilmesi talep edilen revizyon işlemleri Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığına üst yazı ile bildirilmiş olup Ka-Ya sistemine girilmiştir.
- Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştaya Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar”ın ikinci bölüm 5. maddesinin 1. fıkrası gereğince hesap dönemi başında verilecek bilgiler hazırlanmış ve Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir.
- Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştaya Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esasların ikinci bölümünün 5. maddesinin 3. fıkrası gereğince hesap dönemi sonunda verilecek defter, mali tablo ve belgeler hazırlanarak Sayıştay Başkanlığına gönderilmiştir.
- Üniversitemiz birimlerinin gerçekleştirmiş olduğu maaş, ek ders, alımlar, yolluk ve benzeri tüm giderlerin kontrol ve ödeme işlemleri gerçekleştirilmiştir.
- Üniversitemizde yapılan ihalelere mali üye görevlendirmesi yapılmıştır.
- Üniversitemizde yapılan ihalelere ilişkin teminat mektuplarının kayıtları ve takibi yapılmıştır.
- Sayıştay denetçilerince istenilen bilgi ve belgeler ile aylık mizan ve raporlar düzenli olarak gönderilmiştir.
- Vergi ödemeleri ile icra ve kişi borcu dosyalarına ilişkin takip ve işlemler yapılarak ilgili kuruluşlara bildirilmiştir.
- Üniversitemiz İç Kontrol Uyum Eylem Planı hazırlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir..
- 2020 yılı Kesin Hesabının hazırlanması çalışmaları yürütülmüştür.
- Kamu idarelerinin mali faaliyet, karar ve işlemlerini hesap verme sorumluluğu çerçevesinde Sayıştay Başkanlığı tarafından denetim gerçekleştirilmiş olup Sayıştay denetçilerine gerekli raporlar ve bilgiler sunulmuştur.



- Kesin Hesap Kanun Tasarıları, TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu Başkanlığına ve Sayıştay Başkanlığı'na teslim edilmiştir.
- Başkanlığımız personeli görev ve yetki dağılımı belirlenmiş olup ilgili personele tebliğ edilmiştir.
- BAP kapsamında yürütülen projelerin listesi Eylül ve Aralık aylarında Cumhurbaşkanlığına, Eylül ve Ocak aylarında ise Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmiştir.
- Üst Yönetici tarafından verilen iş ve işlemler gerçekleştirilmiştir.



## Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 2021 Yılı Faaliyet ve Etkinlikleri

**Başkanlığımızca çevrimiçi olarak verilen "Program Bütçede Kod Sınıflandırması ve Program Bütçe E-Bütçe Uygulaması Eğitimi" yapılmıştır.**

Başkanlığımızca çevrimiçi olarak "Program Bütçede Kod Sınıflandırması ve Program Bütçe E-Bütçe Uygulaması Eğitimi"ne aşağıda yer alan linkten ulaşabilirsiniz.

Link: [Program Bütçede Kod Sınıflandırması ve Program Bütçe E-Bütçe Uygulaması Eğitimi](#)

**2021 Yılı Yatırım Programı Yayınlandı.**

2021 Yılı Yatırım Programının Kabulü ve Uygulanmasına Dair Cumhurbaşkanı Kararı Resmi Gazetenin 15.01.2021 tarihli 31365 (Mükerrer) sayısında yayımlandı.

Link: [2021 Yılı Yatırım Programı](#)

**Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 2020 Raporu İzleme ve Değerlendirme Toplantısı yapıldı.**



Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 2020 Raporu İzleme ve Değerlendirme Toplantısı yapılarak birimimiz tarafından yapılacak iş ve işlemlere ilişkin bilgi paylaşımı içerisinde alınacak aksiyonlar belirlendi.

**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı bilgi paylaşımı toplantısı yapıldı.**

Toplantıda idare faaliyet raporu, personel uyum rehberi, dayanıklı taşınırların hurdaya ayrılması yönergesi, iş süreç takvimleri, muhasebe birimi iş ve işlemleri hakkında bilgi paylaşımı ve görev dağılımı, hizmet envanteri kapsamında yapılacak iş ve işlemlere ilişkin yapılan hazırlıklar ve alınacak aksiyonlara ilişkin bilgi paylaşımı ile süreçlere ilişkin takvim belirlendi.

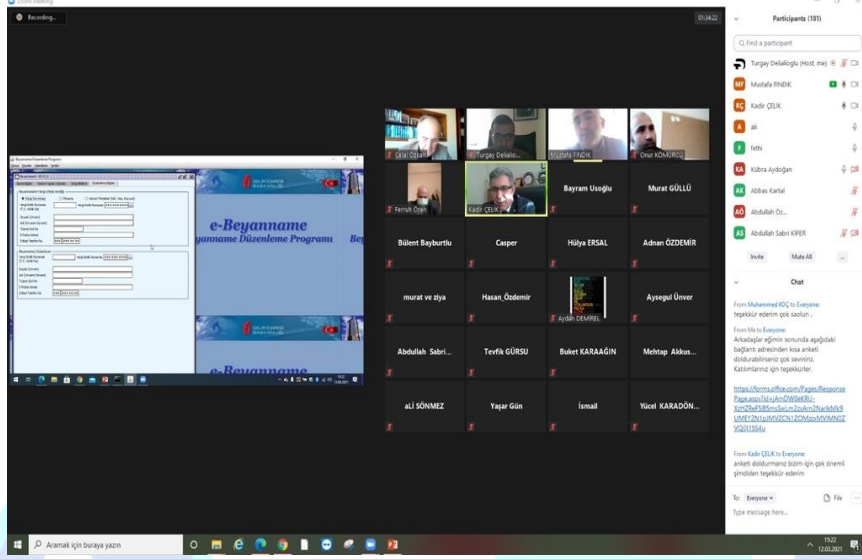
[Toplantı Gündem Maddeleri](#)



**Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Personel Uyum Rehberi yayımlanmıştır.**

Link: [Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Personel Uyum Rehberi](#)

## Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve Personel Daire Başkanlığı olarak düzenlemiş olduğumuz mali mevzuat eğitimine yoğun katılım sağlandı.



Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve Personel Daire Başkanlığı olarak düzenlemiş olduğumuz mali mevzuat güncelleme eğitiminde kendi personelimiz ile 8 ayrı üniversite personeli toplam 110 kişi katılım sağladı. Mevzuat ve uygulamaya yönelik eğitimde sunumlar sonrasında soru cevap bölümünde katılımcıların sorularına konunun uzmanları tarafından cevap verilerek verimli bir eğitim gerçekleştirildi. Eğitime katkı sağlayan Yeminli Mali Müşavir Celal ÖZKAN, Bartın Vergi Dairesi

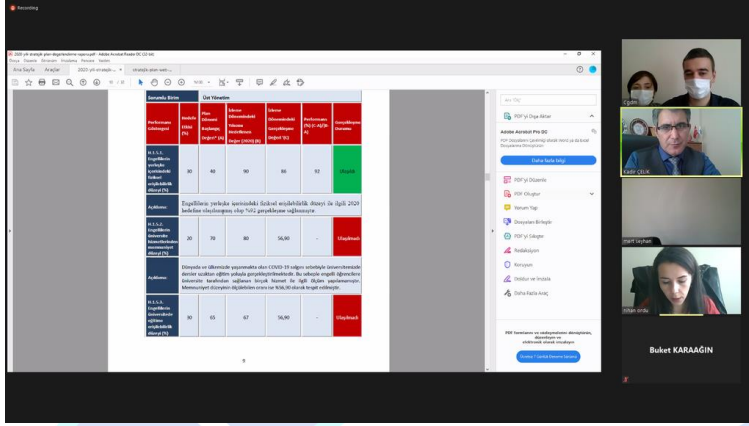
Müdürü Bayram USOGLU ve SMMM odası Başkanı Mali Müşavir Mustafa FINDIK'a değerli katkılarından dolayı teşekkür ediyoruz. Yoğun katılım ile gerçekleşen etkinliğe katılan üniversite personelleri ve vergi idaresi çalışanı tüm katılımcılara ayrıca teşekkür ediyoruz.

## 2019-2023 Dönemi Stratejik Planı Güncelleme çalışmalarının İLK toplantısı ve birim istişare toplantımız yapıldı.

Başkanlığımız tarafından rutin olarak yapılan birimiçi istişare ve eğitim toplantımız kapsamında aday memurlarımız Aydan Demirel ve Betül Han tarafından hizmetçi eğitim kapsamında öğrenmiş oldukları bilgiler ve uygulamalar hakkında sunum gerçekleştirildi. Mali Hizmetler Uzmanı Çiğdem Çakmak tarafından program bütçe kapsamındaki uygulama ekranlarının kullanımı ve sisteme ilişkin detay bilgiler verildi. Diğer taraftan Bilgisayar İşletmeni Mert Seyhan ise üniversitemiz oz gelirlerine ilişkin bir sunum gerçekleştirdi. Tüm bu sunumlar sonrasında genel bilgi alışverişi ve değerlendirmeler yapıldı. Stratejik planımızda yapılacak revize çalışmalarına hazırlık ve birim idari işleyişine ilişkin bazı kararlar alınmıştır.



## 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan Güncelleme çalışmaları kapsamında İKİNCİ toplantımız gerçekleştirildi.

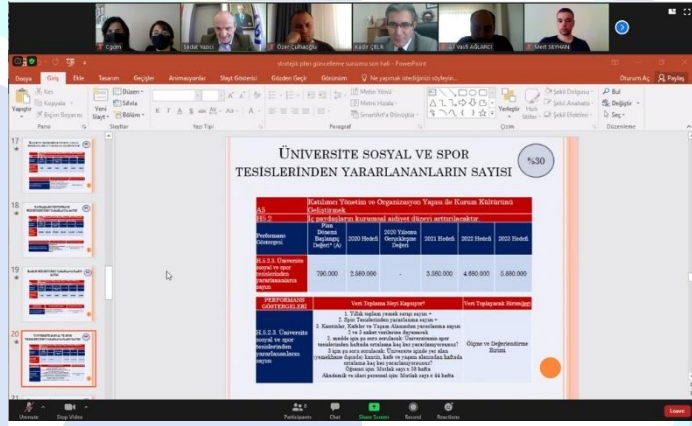


Üniversitemiz 2019-2023 Dönemi Stratejik Planının güncelleme çalışmaları kapsamında oluşturulan Başkanlığımız Stratejik Plan Ekibi güncellemeye ilişkin sürecin tasarlanması için ilk toplantısını 15.04.2021 tarihinde çevrimiçi olarak gerçekleştirdi.

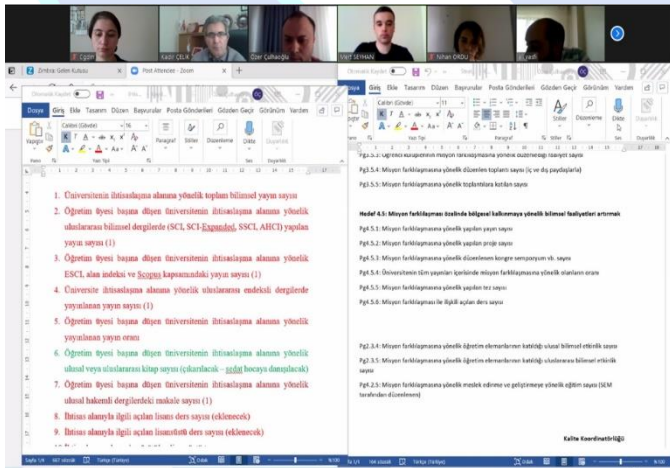
## 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan Güncelleme çalışmaları kapsamında ÜÇÜNCÜ toplantımız gerçekleştirildi.

Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planının güncellenmesi çalışmaları kapsamında 21.04.2021 tarihinde Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Sedat YAZICI'nın başkanlığında Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Stratejik Plan Ekibi ve Kalite Koordinatörlüğünün katılımıyla güncelleme çalışmalarının planlanması ve değerlendirilmesi amacıyla çevrimiçi toplantı gerçekleştirilmiştir.

Gerçekleştirilen bu toplantıda mevcut Stratejik Planda yer alan hedef kartları ve göstergelerin amaçlarla birlikte değerlendirilerek Üniversitemizin misyon farklılaşmasına ilişkin özellikle odak fakülte ve meslek yüksekokulları başta olmak üzere tüm birimlerden birim stratejik planlarının incelenerek hedef ve göstergelere dair revize ve yeni tekliflerin alınarak amaçlarla birlikte 28.04.2021 tarihinde çevrimiçi olarak değerlendirilmesine ve paydaş havuzuna dair çalışmaların yapılmasına karar verilmiştir.

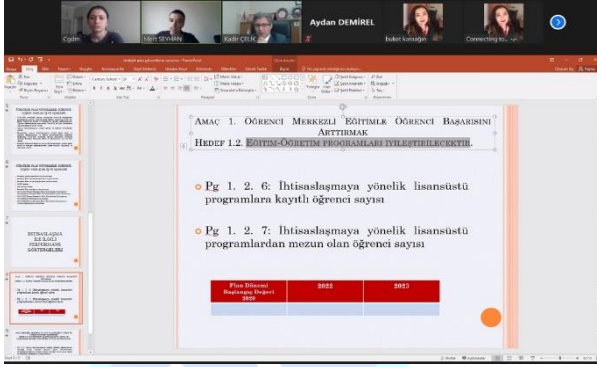


## 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan Güncellemeleri kapsamında DÖRDÜNCÜ toplantımız gerçekleştirildi.



Sürekli iyileşme ve gelişerek daha iyiye ulaşmak için Stratejik Plan güncelleme hazırlık çalışmaları kapsamında paydaşlarımızdan gelen öneri ve görüşlerin konsolide edilmesi ile benzer performans göstergelerinin tek başlıkta toplanarak bir sonraki üst komisyonlarda yapılacak toplantılara ve sunuma hazırlık yapılması amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkan Vekili Kadir ÇELİK başkanlığında Kalite Koordinatörlüğü ile Başkanlığımız Stratejik Planlama Ekibinin katılımıyla 03.05.2021 tarihinde çevrimiçi toplantı gerçekleştirilmiştir.

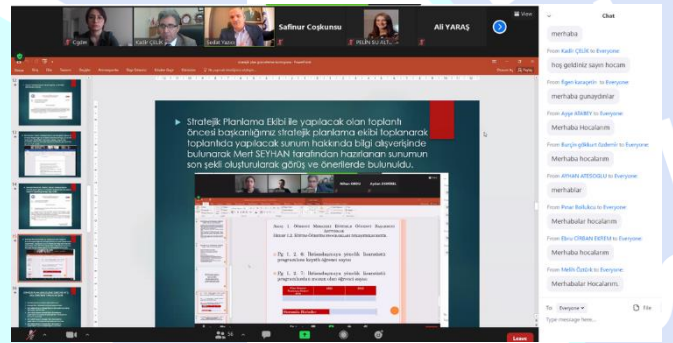
## 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan Güncelleme çalışmaları kapsamında BEŞİNCİ toplantımız gerçekleştirildi.



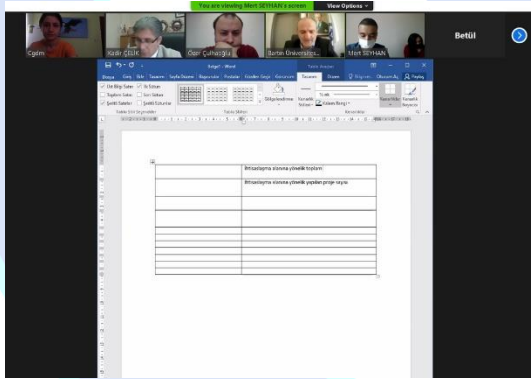
Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Sedat YAZICI başkanlığında Üniversitemiz Stratejik Plan Ekibi ile yapılacak olan toplantı ile ilgili çalışmalar yapmak ve sunum hazırlamak amacıyla Başkanlığımız Stratejik Plan Ekibi ile 06.05.2021 tarihinde çevrimiçi toplantı gerçekleştirilmiştir.

## 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan Güncelleme çalışmaları kapsamında ALTINCI toplantımız gerçekleştirildi.

2019-2023 Dönemi Stratejik Planı Güncelleme Çalışmaları programını oluşturmak üzere Stratejik Planlama Ekip Başkanı Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Sedat YAZICI başkanlığında Üniversitemiz Stratejik Planlama Ekibinin katılımı ile 07.05.2021 tarihinde çevrimiçi toplantı gerçekleştirilmiştir.



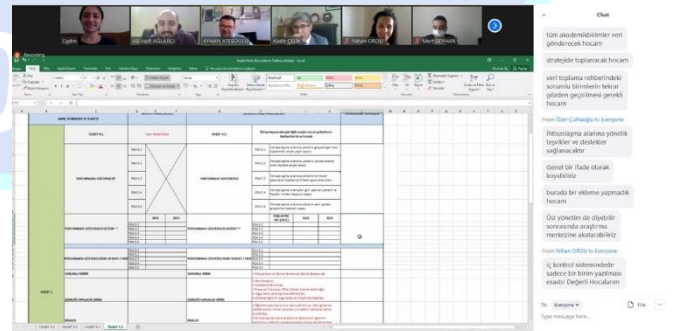
## 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan Güncelleme çalışmaları kapsamında YEDİNCİ toplantımız gerçekleştirildi.



2019-2023 Dönemi Stratejik Planı Güncelleme Çalışmaları kapsamında Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Sedat YAZICI başkanlığında Kalite Koordinatörlüğü ve Başkanlığımız personelinin katılımı ile 21.05.2021 tarihinde çevrimiçi toplantı gerçekleştirilmiştir.

## 2019-2023 Dönemi Stratejik Plan Güncelleme çalışmaları kapsamında SEKİZİNCİ toplantımız gerçekleştirildi.

2019-2023 Dönemi Stratejik Planı Güncelleme Çalışmaları kapsamında Kalite Koordinatörlüğü, Proje ve Teknoloji Ofisi Koordinatörlüğü ve Başkanlığımız personelinin katılımı ile 24.05.2021 tarihinde çevrimiçi toplantı gerçekleştirilmiştir.



### Başkanlığımız Olağan İstişare Toplantısı Yapıldı.



Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olağan istişare toplantısı Daire Başkan Vekili Kadir Çelik başkanlığında birim personelinin katılımıyla 01.06.2021 tarihinde gerçekleştirildi.

Toplantıda bazı personellerin görev değişiklikleri ile bazı personellerin ise oryantasyon sürecine alınması ve birim hizmetlerin etkin ve verimli kullanılmasına ilişkin kararlar alındı.

### Başkanlığımız Takım Motivasyon Yemeği Gerçekleştirildi.

Pandemi süreci nedeniyle takım olarak uzun zamandır gerçekleştirilemeyen motivasyon yemeği sosyal mesafe kuralları gözetilerek gerçekleştirildi.



### İş Sağlığı ve Güvenliği Risk Değerlendirmesi toplantısı gerçekleştirildi.



Üniversitemiz İş Sağlığı ve Güvenliği Koordinatörlüğü tarafından 6331 Sayılı Kanun çerçevesinde yürütülen Risk Değerlendirmesi çalışmalarına birim olarak katkı sağlamak amacıyla birimimiz özelinde risk değerlendirmesi çalışmaları birim personelinin katılımıyla gerçekleştirilerek, birime özgü riskler ve alınması gereken önlemler üzerinde ortak kararlar alındı.

### 2022-2024 dönemi bütçe hazırlık çalışmaları ile tek hazine kurumlar hesabına geçiş eğitimi harcama süreçlerinde yer alan tüm personelin katılımıyla gerçekleştirildi.

Strateji Geliştirme Daire Başkanı Kadir ÇELİK tarafından tek hazine kurumlar hesabına geçiş eğitimi ile Mali Hizmetler Uzmanı Çiğdem ÇAKMAK tarafından bütçe hazırlama eğitimi üniversitemiz harcama süreçlerinde yer alan tüm personelin katılımıyla gerçekleştirildi.

Eğitimin tamamını izlemek için [Tıklayınız.](#)



### Kurumumuzdan başka üniversitelere tayin olan personellerimize veda yemeği düzenlendi.



Mimar Sinan Güzel Sanatlar Üniversitesine tayin olan Mali Hizmetler Uzmanı Çiğdem ÇAKMAK ile tayin yönergesi kapsamında Kayseri Üniversitesine tayin olan Şef Mehtap Akkuş ÖZMEN ve Karabük Üniversitesine tayin olan Bilgisayar İşletmeni Aynur YILDIRIM için başkanlığımızca veda yemeği düzenlendi. Daire başkanımız Kadir ÇELİK tarafından kendilerine geçmiş hizmetleri ve katkılarından dolayı teşekkür belgesi verildi. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olarak vermiş oldukları hizmetlerden ve emeklerinden dolayı kendilerine çok teşekkür eder, yeni görev yerlerinde başarılar dileriz.

### Bütçe hazırlık toplantısı yapıldı.

Genel sekreterimiz Doç.Dr. Sayın Said Ceyhan başkanlığında Daire Başkanlığımızca planlanan bütçe hazırlık toplantısı yapıldı. Yapılan toplantıda Üniversitemiz bütçe teklifleri değerlendirilerek, Cumhurbaşkanlığı tasarruf tedbirleri genelgesi çerçevesinde Üniversitemiz ihtiyaçları bütçe ilkeleri esas alınarak nihai şekliyle belirlenmiş ve teklif aşamasına getirilmiştir.



### Daire başkanımız Kadir ÇELİK Cumhurbaşkanlığı Strateji Bütçe Başkanlığı'na ziyaretlerde bulundu.

Daire başkanımız Kadir ÇELİK Cumhurbaşkanlığı Strateji Bütçe Başkanlığı'nda görev yapmakta olan Daire Başkanı Ekrem İLKAR ve Bütçe Uzmanı Şerife ÖZDEMİR'i ziyaret ederek bilgi alışverişinde bulundu. Göstermiş oldukları nezaket ve ilgiden dolayı teşekkür ederiz.



## Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığından Üniversitemize ziyaret

Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Eğitim ve Kültür Dairesi Başkanı Tolga Balcı ve beraberindeki heyet Üniversitemizde devam eden yatırımlarla ilgili bilgi aldı.

Ziyarette, Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Eğitim ve Kültür Dairesi Başkanı Tolga Balcı ile birlikte Strateji ve Bütçe Uzmanları Uğur Avşar ve Cihan Cenk Çiçek de yer aldı. İlk olarak Üniversitemiz Rektörü Prof. Dr. Orhan Uzun'u makamında ziyaret eden heyet Ağdacı Yerleşkesinin ardından Kutlubey Yerleşkesine geçerek incelemelerde bulundu. Burada yer alan Rektörlük Binası inşaatı, Merkezi Araştırma Laboratuvarı inşaatı, Kütüphane Binası, Merkezi Derslik ve yapımında sona gelinen bölgenin tek Akıllı Konferans Salonu başta olmak üzere eğitim-öğretim, araştırma ve yaşam alanları gezilerek devam eden ve planlanan yatırımlar hakkında bilgiler verildi.

Üniversitemiz Kutlubey Yerleşkesine Batı Karadeniz Kalkınma Ajansının (BAKKA) da desteğiyle inşa edilen Türkiye'nin en kapsamlı "Engelsiz Yaşam Alanını da yerinde gören Balcı ve beraberindekiler, tüm engelli bireylerin, ailelerinin, özel eğitim öğretmen ile öğrencilerinin yararlanacağı tesisin önemine vurgu yaptılar.

Projenin eğitimsel ve sosyal sorumluluk boyutu kadar araştırma boyutuna da dikkat çekildiği ziyarette, Üniversitemiz Rektör Yardımcısı ve proje yürütücüsü Prof. Dr. Sedat Yazıcı tarafından kendi içinde bütünlük olan projeye engelli bireylere fiziksel, sosyal ve eğitim imkânlarının sağlanacağı vurgulandı.

Kutlubey Yerleşkesindeki incelemelerin ardından heyet, Üniversitemiz Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Mehmet Zahmakıran ile öğretim üyelerinin de katıldığı toplantıda "Akıllı Lojistik ve Bütünlük Bölge Uygulamaları" ihtisaslaşma alanına yönelik hazırlanan projelerle ilgili bilgiler aldı.



Üniversitemizde "Sürdürülebilir İyileşme ve Kalite" ekseninde önemli çalışmaların hayata geçirildiğini ifade eden Rektör Uzun, iç ve dış paydaşlarla iş birliği içerisinde bölgeden başlayarak ülkemizin gelişimine katkı sunmanın en temel amaçları olduğunu söyledi.

Rektör Uzun, "Geride bıraktığımız yıllar boyunca tüm bileşenlerimizin içerisinde yer aldığı bir yolculuğa 'Birlikte Başarıyoruz' sloganıyla çıktık. Sürdürülebilir gelişim hedefiyle durmadan çalıştık ve her şeyin çok hızlı değiştiği günümüzde sadece bilgiyi aktaran değil, aynı zamanda üreten bir üniversite olmayı başardık. Gurur duyulacak bir gelişim gösterdiğimiz bu süreçte elde edilen başarılarla her geçen gün yenilerini ekledik. Şimdiki hedefimiz ise gösterdiğimiz performansı sürdürülebilir kılmak ve üzerine ekleyerek geleceğe daha sağlam adımlarla yürümek. Bir yandan yetkin akademik ve idari insan kaynağımızla nitelikli bireyler yetiştirirken diğer yandan ise bölgemizi önceleyen bir anlayışla ülkemizin hedeflerine değer katmaya devam ediyoruz" dedi.

Gerçekleştirilen ziyaretten duyduğu memnuniyeti de dile getiren Rektör Uzun, Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı Eğitim ve Kültür Dairesi Başkanı Tolga Balcı ile birlikte Strateji ve Bütçe Uzmanları Uğur Avşar ve Cihan Cenk Çiçek'e yakın ilgileri dolayısıyla teşekkür etti.



### Başkanlığımız Süreç Yönetimi Planlama toplantısı yapıldı.



Başkanlığımızda görevlendirilen yeni çalışma arkadaşlarımızla birimimizde yürütülen iş ve işlemlere ilişkin önümüzdeki dönemleri kapsayan süreç yönetimi planlaması ve yeni takım üyelerinin görev dağılımları yapıldı. Birim Stratejik Planı çalışmaları ve Stratejik Plan Veri Toplama Rehberi çalışmalarının tamamlanması için kararlar alındı.

Diğer taraftan motivasyon ve kaynaşma yemeğinde bir araya gelinerek, 10.10.2021 tarihinde evlilik akdi gerçekleştirilen Bilgisayar İşletmeni Hüseyin Korgun da bu vesileyle birim olarak tebrik edildi.

### Başkanlığımıza ait hassas görevlerin tespiti ve risk görevlileri belirlenmesine ilişkin toplantı gerçekleştirildi.

Kamu yönetiminde yürütülen görevlerden bazıları; gerek doğası gereği ve gerekse idarenin itibarı, yolsuzluk riski, gizli bilgilerin açığa çıkması ve benzeri yönlerden diğer görevlerle kıyaslandığında çok daha büyük önem taşımaktadır. Bu kapsamda Üniversitemiz ve birimimiz faaliyetleri açısından hassas nitelikte olabilecek görevlerin belirlenmesi ve güncellenmesi çalışmaları görüşülmüş olup Üniversitemiz ve birimimizin stratejik amaç ve hedeflere ulaşma yolunda karşılaşılabileceği mevcut veya yeni oluşabilecek riskler tespit edilmiş ve değerlendirilmiştir.



### Daire Başkanımız Kadir ÇELİK önemli paydaşlarımızdan Bartın İl Özel İdaresi personeline Kamuda Etik Davranış İlkeleri eğitimini gerçekleştirdi.



Bartın Üniversitesi Personel Daire Başkanlığı planlamasında gerçekleştirilen hizmet içi eğitim programı kapsamında Bartın İl Özel İdaresi personeline Daire Başkanımız tarafından Kamuda Etik Davranış İlkeleri eğitimi gerçekleştirildi. Yoğun katılımı gerçekleştirilen eğitimde hizmet içi eğitim kapsamında kamu kurumları ve kamu personelinin uyması gereken etik ilkeler, ahlak ve etik ilişkisi, etik değerlere aykırı davranış sebepleri, sonuçları, etik dışı davranışların önlenmesi, etik kavramı tarihçesi ve etik dışı davranış örnekleri gibi kapsamlı bir bilgi alışverişinde bulunuldu. Gerçekleştirilen eğitim ile ilgili Bartın İl Özel

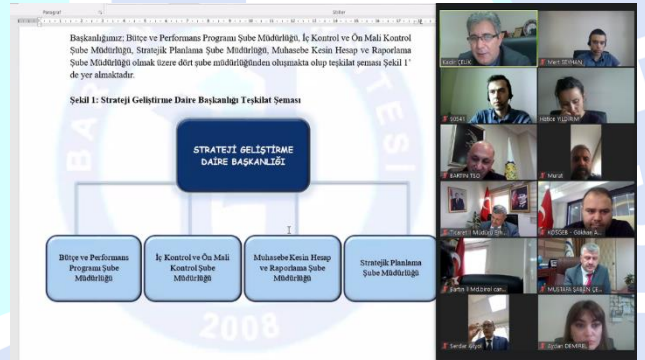
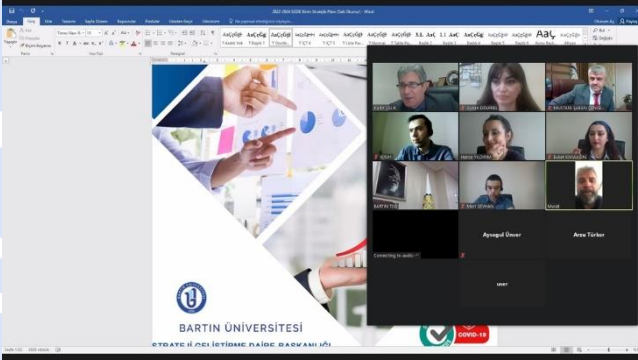
İdaresi'nin yapmış olduğu habere ulaşmak için [Tıklayınız.](#)

Sayın Rektör Yardımcımız Prof. Dr. Mehmet ZAHMAKIRAN' ın katılımıyla birim motivasyon yemeği düzenlendi.



Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı olarak personellerimizin moral ve motivasyonunu arttırmak amacıyla sosyal mesafe kuralları gözetilerek motivasyon yemeği düzenlendi. Sayın Rektör Yardımcımız Prof. Dr. Mehmet ZAHMAKIRAN' a katılımından dolayı teşekkür ederiz.

Stratejik Plan Paydaş toplantısı gerçekleştirildi.



Birim Stratejik Planı hazırlık çalışmaları kapsamında Başkanlığımız paydaşlarının değerli görüş, öneri ve beklentilerini almak amacıyla yaptığımız toplantıda birim personelimiz ile birlikte paydaşlarımızın da yer aldığı çevrimiçi toplantı yapıldı. Gayet verimli geçen toplantıya kamu kurumlarından İl Yöneticileri ve Üniversite Sendika Temsilcisi katılım sağladı.

## Mali Denetim Sonuçları

(2021 Yılı Sayıştay Raporu verileri tarafımıza ulaşmadığından 2019 Yılı verileri dikkate alınarak hazırlanmıştır.)



# BARTIN ÜNİVERSİTESİ 2019 YILI SAYIŞTAY DÜZENLİLİK DENETİM RAPORU

## 1. KAMU İDARESİ HAKKINDA BİLGİ

### 1.1 Mevzuat ve Görevler

Anayasa'nın 130'uncu maddesine göre çağdaş eğitim-öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde milletin ve ülkenin ihtiyaçlarına uygun insan gücü yetiştirmek amacı ile ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim-öğretim, bilimsel araştırma, yayın ve danışmanlık yapmak, ülkeye ve insanlığa hizmet etmek üzere çeşitli birimlerden oluşan kamu tüzel kişiliğine ve bilimsel özerkliğe sahip üniversiteler Devlet tarafından kanunla kurulur.

Bartın Üniversitesi 31.05.2008 tarih 26892 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5765 Sayılı Kanunun Ek 96'ncı Maddesi ile kurulmuştur.

Yükseköğretim ile ilgili amaç ve ilkeleri belirlemek ve bütün yükseköğretim kurumlarının ve üst kuruluşlarının teşkilatlanma, işleyiş, görev, yetki ve sorumlulukları ile eğitim-öğretim, araştırma, yayım, öğretim elemanları, öğrenciler ve diğer personel ile esasları bir bütünlük içinde düzenlemek amacıyla yayımlanan 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 1981'den beri yürürlüktedir.

2547 sayılı Kanun'un 12'nci maddesinde yükseköğretim kurumlarının görevleri sayılmakta olup bu görevler sırasıyla;

a. Çağdaş uygarlık ve eğitim - öğretim esaslarına dayanan bir düzen içinde, toplumun ihtiyaçları ve kalkınma planları ilke ve hedeflerine uygun ve ortaöğretime dayalı çeşitli düzeylerde eğitim - öğretim, bilimsel araştırma, yayım ve danışmanlık yapmak,

b. Kendi ihtisas gücü ve maddi kaynaklarını rasyonel, verimli ve ekonomik şekilde kullanarak, milli eğitim politikası ve kalkınma planları ilke ve hedefleri ile Yükseköğretim Kurulu tarafından yapılan plan ve programlar doğrultusunda, ülkenin ihtiyacı olan dallarda ve sayıda insan gücü yetiştirmek,

c. Türk toplumunun yaşam düzeyini yükseltici ve kamu oyunu aydınlatıcı bilim verilerini söz, yazı ve diğer araçlarla yaymak,

d. Örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim yoluyla toplumun özellikle sanayileşme ve tarımda modernleşme alanlarında eğitilmesini sağlamak,

e. Ülkenin bilimsel, kültürel, sosyal ve ekonomik yönlerden ilerlemesini ve gelişmesini ilgilendiren sorunlarını, diğer kuruluşlarla işbirliği yaparak, kamu kuruluşlarına öneriler

bulunmak suretiyle öğretim ve araştırma konusu yapmak, sonuçlarını toplumun yararına sunmak ve kamu kuruluşlarınca istenecek inceleme ve araştırmaları sonuçlandırarak düşüncelerini ve önerilerini bildirmek,

f. Eğitim - öğretim ve seferberliği içinde, örgün, yaygın, sürekli ve açık eğitim hizmetini üstlenen kurumlara katkıda bulunacak önlemleri almak,

g. Yörelerindeki tarım ve sanayinin gelişmesine ve ihtiyaçlarına uygun meslek elemanlarının yetişmesine ve bilgilerinin gelişmesine katkıda bulunmak, sanayi, tarım ve sağlık hizmetleri ile diğer hizmetlerde modernleşmeyi, üretimde artışı sağlayacak çalışma ve programlar yapmak, uygulamak ve yapılanlara katılmak, bununla ilgili kurumlarla işbirliği yapmak ve çevre sorunlarına çözüm getirici önerilerde bulunmak,

h. Eğitim teknolojisini üretmek, geliştirmek, kullanmak, yaygınlaştırmak,

ı. Yükseköğretimin uygulamalı yapılmasına ait eğitim - öğretim esaslarını geliştirmek, döner sermaye işletmelerini kurmak, verimli çalıştırmak ve bu faaliyetlerin geliştirilmesine ilişkin gerekli düzenlemeleri yapmaktır.

## 1.2. Teşkilat Yapısı ve İnsan Kaynakları

Kamu İdaresinin üst yöneticisi olan Rektör Cumhurbaşkanınca, dekanlar ise Yükseköğretim Kurulunca seçilmekte ve atanmaktadırlar. Üniversitenin akademik organı Senato olup Üniversite Yönetim Kurulu ise idari faaliyetlerde Rektöre yardımcı olmaktadır.

Akademik yapısı Rektör, Senato, Üniversite Yönetim Kurulu, Rektör Yardımcıları, Fakülte Dekanlıkları, Enstitüler, Yüksekokullar, Meslek Yüksekokulları, Araştırma ve Uygulama Merkezleri, Üniversitenin idari yapısında ise Rektör, İç Denetim Birimi, Eğitim Komisyonu, Rektör Yardımcıları, Koordinatörlükler, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Genel Sekreter ve Genel Sekreter Yardımcıları ile bunlara bağlı Daire Başkanlıkları ve Hukuk Müşavirliği bulunmaktadır.

Üniversite merkez kampüsü, Bartın şehir merkezine 5 km uzaklıkta Ağdacı Mahallesi'nde Hazineye ait 87.520,00 m<sup>2</sup> lik alan üzerinde kurulmuştur. Merkez kampüste, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Orman Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi, Fen Bilimleri Enstitüsü, Sosyal Bilimler Enstitüsü, Yabancı Diller Yüksekokulu, Meslek Yüksekokulu, Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu, atölyeler, idari birimler, yurt, sosyal-spor tesisleri ve lojmanlar bulunmaktadır.

Meslek Yüksekokulunun Gemi İnşaatı, Marina ve Yat İşletmeciliği, Deniz ve Liman

İşletmeciliği ve Turizm ve Seyahat Hizmetleri programları Kurucuşile ilçesinde mülkiyeti belediyeye ait 1.391 m<sup>2</sup>'lik binada eğitim-öğretim faaliyetlerine devam etmektedir.

Ulus Meslek Yüksekokulu; Büro Yönetimi ve Yönetici Asistanlığı, Giyim Üretim Teknolojisi, Ormancılık ve Orman Ürünleri ve Tapu ve Kadastro Programları ile 11 derslikli 3.187 m<sup>2</sup>'lik binada eğitim faaliyetlerine devam etmektedir.

Kutlubey Kampüs alanı olarak şehir merkezine 10 km uzaklıktaki Kutlubeyyazıcılar ve Esenyurt Köyleri sınırları içerisinde kalan 1.090.699,72 m<sup>2</sup>'lik alana sahiptir. Kutlubey Kampüsünde; Edebiyat Fakültesi, Eğitim Fakültesi, İslami İlimler Fakültesi, Fen Fakültesi, Mühendislik, Mimarlık ve Tasarım Fakültesi, Spor Bilimleri Fakültesi, Eğitim Bilimleri Enstitüsü, Mimar Sinan Sayısal Derslik Binası, Mehmet Akif Ersoy Sözel Derslik Binası, Merkezi Araştırma Laboratuvarı, Yemekhane sosyal-spor tesisleri, lojmanlar ve Trafo Dağıtım Merkezi Binası bulunmaktadır.

Üniversitede 3 kapalı spor salonu, 1 fitness salonu, 7 açık spor tesisi bulunmaktadır. Üniversitede 230 kişi kapasiteli görüntüleme ve simultane ses sistemiyle donanımlı bir konferans salonu bulunmaktadır. Üniversite öğrencileri ile personeline sunulan sağlık hizmeti Mediko Sosyal Birimi tarafından gerçekleştirilmektedir. Mediko Sosyal Merkezinde 1 doktor, 1 psikolog, 2 hemşire ve 1 diyetisyen hizmet vermektedir.

İdarenin akademik ve idari personele ait dolu kadro sayısı 978'dir. Bu personelden 590'ı akademik personel olup, 10'u yabancı uyruklu akademisyendir ve sözleşmeli personel statüsünde çalışmaktadır. Üniversitenin idari personel sayısı 259 kişi olup, sürekli işçi sayısı 129'dur.

Üniversitenin bağlı, ilgili ve ilişkili olduğu kurum ve idareler değerlendirildiğinde;

Bartın Üniversitesinin ilgili yıl bütçesi hazırlanıp Anayasa'nın 130'uncu maddesi uyarınca Yükseköğretim Kurulu tarafından tetkik edilerek onaylanmakta, Milli Eğitim Bakanlığına sunulmakta ve merkezi yönetim bütçesinin bağlı olduğu esaslara uygun olarak işleme tabi tutulup yürürlüğe konmaktadır.

Yükseköğretim kurumlarının öğretimini planlamak, düzenlemek, yönetmek, denetlemek, yükseköğretim kurumlarındaki eğitim-öğretim ve bilimsel araştırma faaliyetlerini yönlendirmek bu kurumların kanunda belirtilen amaç ve ilkeler doğrultusunda kurulmasını, geliştirilmesini ve üniversitelere tahsis edilen kaynakların etkili bir biçimde kullanılmasını sağlamak ve öğretim elemanlarının yetiştirilmesi için planlama yapmak maksadı ile kurulan Yükseköğretim Kurulunun görev alanı içerisinde Bartın Üniversitesi de bulunmaktadır.

Yükseköğretim Kurulu adına üniversiteleri, bağlı birimlerini, öğretim elemanlarını ve

bunların faaliyetlerini gözetim ve denetim altında bulunduran Yükseköğretim Kuruluna bağlı Yükseköğretim Denetleme Kurulu ise Kamu İdaresinin faaliyetlerini denetleme yetkisine sahiptir.

Akademik bir organ olan Üniversitelerarası Kurulun üyeleri her üniversiteden bir rektör ve bir profesörün katılımından oluşmaktadır. Bu Kurulun görevleri 2547 sayılı Kanun'un 11'inci maddesiyle belirlenmiştir ve Bartın Üniversitesi de Kurulun üyesidir.

Bartın Üniversitesi diğer üniversiteler gibi mali yönetim yapısı ve işleyişi, kamu bütçelerinin hazırlanması, uygulanması, mali işlemlerin muhasebeleştirilmesi ve raporlanması ve mali kontrole ilişkin olarak 5018 sayılı Kanun'un verdiği görev ve yetkiye istinaden başta Hazine ve Maliye Bakanlığı düzenlemeleri olmak üzere ilgili diğer kurumların düzenlemelerine tabidir.

### 1.3. Mali Yapı

“Özel Bütçeli İdare” olarak 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun, 5436 sayılı Kanun'un 12'nci maddesi ile değiştirilmiş (II) sayılı cetvelinin (A) bölümünde sayılan Yükseköğretim Kurulu, Üniversiteler ve İleri Teknoloji Enstitüleri içerisinde yer alan Kamu İdaresi, Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile verilen hazine yardımı ve özgelirlerinden oluşan ödenekleri kullanarak giderlerini finanse etmektedir.

2019 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 114.997.000 TL ödenek tahsis edilen Üniversite bütçesine, yıl içinde ödenek eklenmiş ve toplam tahsis edilen ödenek 143.743.284 TL'ye ulaşmış olup ödeneğin %97'si yani 139.948.775 TL'si kullanılmıştır. Dönem faaliyet geliri 129.578.806,85 TL, gelirlere iadeler 18.788,84 TL, faaliyet gideri 116.604.398,09 TL olan Üniversitenin 2019 yılını 12.955.619,92 TL olumlu faaliyet sonucu ile tamamladığı anlaşılmıştır.

Ekonomik sınıflandırma açısından İdarenin 2019 yılı bütçesinde yer alan ödeneklerin dağılımı ve yılsonu gerçekleşmeleri aşağıda gösterilmiştir.

Tablo 1 2019 MALİ YILI BÜTÇE GİDERLERİ

Hesap Kodu	Bütçe Başlangıç Ödeneği	TOPLAM ÖDENEK	HARCAMA	Harcanan/ Toplam Ödenek (%)
38.88.00.01 Bartın Üniversitesi	114.997.000	143.743.284	139.948.775	97,36
01 Personel Giderleri	77.637.000	81.265.724	80.881.688	99,53
02 SGK Devlet Primi Giderleri	10.225.000	10.612.864	10.600.284	99,88

03 Mal ve Hizmet Alım Giderleri	6.190.000	11.516.646	10.295.098	89,39
05 Cari Transferler	2.225.000	2.628.050	2.217.709	84,39
06 Sermaye Giderleri	18.720.000	37.720.000	35.953.996	95,32

Ekonomik sınıflandırmaya göre 2019 yılı gelir bütçesi tahmin ve gerçekleşme rakamları ise aşağıdadır.

Tablo 2 2019 MALİ YILI BÜTÇE GELİRLERİ

Açıklama	Bütçe Başlangıç Tahmini (TL)	Gerçekleşen Tutar (TL)	Gerçekleşme Oranı (%)
03 Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	2.564.000	7.016.755	273,66
04 Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	111.138.000	133.060.726	119,73
05 Diğer Gelirler	1.295.000	3.427.850	264,70
06 Sermaye Gelirleri	-	-	-
<b>TOPLAM</b>	<b>114.997.000</b>	<b>143.505.331</b>	<b>124,79</b>

Bartın Üniversitesi merkezi yönetim bütçesi içerisinde yer alan özel bütçeli bir kamu idaresi olmakla birlikte 5018 sayılı Yasa'da tanımlanan bütçe türleri dışında kalan döner sermaye işletmesi bütçeleri de kaynakları arasında yer almaktadır. Bartın Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi 2019 yılında 241.421,15 TL dönem net karı ile faaliyetlerini tamamlamıştır. Döner Sermaye İşletmesi gelirlerinden bilimsel araştırma projeleri için özel bütçeye aktarılan kaynak 2019 yılı için 229.418,80 TL olmuştur.

#### 1.4. Muhasebe ve Raporlama Sistemi

5018 sayılı Kanun'un 49'uncu maddesi gereğince genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinde uygulanacak muhasebe ve raporlama standartları, uluslararası standartlara uygun olarak Hazine ve Maliye Bakanlığı bünyesinde; Sayıştay Başkanlığı, Hazine ve Maliye Bakanlığı ve diğer ilgili kuruluş temsilcilerinin katılımıyla oluşturulacak olan Devlet Muhasebesi Standartları Kurulu tarafından belirlenmektedir. Dolayısıyla genel yönetim kapsamında olan üniversitelerin muhasebe ve raporlama standartları Kurul tarafından belirlenen kurallara tabidir. Kamu İdaresi ayrıca adı geçen Kanun'un 80'inci maddesinin



Hazine ve Maliye Bakanlığına verdiği yetkiye istinaden Bakanlığın hazırladığı düzenlemelere tabi olup bu kapsamda çıkarılan Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği'ndeki muhasebe ilkeleri ile hesap planını kullanmakta, mali tabloları hazırlamakta ve Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği hükümlerine göre mali işlemlerini muhasebeleştirmektedir.

“Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştaya Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar”ın 5’inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştaya gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden denetime sunulanlar aşağıda sayılmakta olup denetim bunlar ile Usul ve Esaslar’ın 8’inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülüp sonuçlandırılmıştır.

- Birleştirilmiş veriler defteri,
- Geçici ve kesin mizan,
- Bilanço,
- Kasa sayım tutanağı,
- Banka mevcudu tespit tutanağı,
- Alınan çekler sayım tutanağı,
- Menkul kıymet ve varlıklar sayım tutanağı,
- Teminat mektupları sayım tutanağı,
- Değerli kâğıtlar sayım tutanağı,
- İdare taşınır mal yönetimi ayrıntılı hesap cetveli ile idaretaşınır mal yönetimi hesabı icmal cetveli,
- Bütçe giderleri ve ödenekler tablosu,
- Bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tablosu,
- Faaliyet sonuçları tablosu

Denetim görüşü, kamu idaresinin tabi olduğu geçerli finansal raporlama çerçevesi kapsamındaki temel mali tabloları olan bilanço ve faaliyet sonuçları tablosuna verilmiştir.

## 2. KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresinin yönetimi, tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun olarak hazırlanmış olan mali rapor ve tabloların doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştaya sunulmasından, bir bütün olarak sunulan bu mali tabloların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir olarak yansıtmasından ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli hata veya yanlış beyanlar içermemesinden; kamu idaresinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

## 3. SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, mali rapor ve tablolarının güvenilirliğine ve doğruluğuna ilişkin görüş bildirmek, mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmekle sorumludur.

## 4. DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimlerin dayanağı; 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, uluslararası denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir.

Denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmüştür.

Kamu idaresinin mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, kamu idaresinin mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

Bu hususlarla ilgili denetim sonucunda denetim görüşü oluşturmak üzere yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmiştir.

## 5. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

Bartın Üniversitesinde İdari ve Akademik birimleri ile alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanıp iş bölümüne göre görev tanımları oluşturulmuş ve birim web sayfasında yer alması sağlanarak çalışanlara yazılı olarak tebliğ edilmiştir.

Üniversitenin İç Kontrol Uyum Eylem Planı hazırlanmış olup birim faaliyetleri ile mali karar ve işlemler hakkındaki yazılı prosedürler, hiyerarşik kontroller listesi, iş akış şemaları bulunmaktadır. Kurum personellerinin etik davranış ilkeleri hakkında bilgi sahibi olması amacıyla temel eğitim programlarına etik dersi dâhil edilmiştir.

EBYS ve İmza Yetkileri Yönergesinde evrak ve önemli belgeleri imzalama ve onaylamaya yetkili kişiler belirtilmiştir. Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı 657 Devlet Memurları Kanununa göre ve her yıl birimlerden gelen talepler doğrultusunda belirlenmektedir.

Üniversitenin idari ve akademik birimlerinde birim faaliyet raporları hazırlanıp iç kontrol güvence beyanı imzalanmaktadır. Birim faaliyet raporlarında yer alan bilgi ve açıklamaların doğru ve güvenilir olup olmadığı ile ilgili bilgiler e-bütçe ve KBS sisteminden teyit edilmektedir.

Üniversitenin İç kontrol sisteminin uygulanması ve geliştirilmesi amacıyla İç Kontrol Uyum Eylem Planı hazırlanmıştır.

İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslarda yer alan limitleri aşan tüm taahhüt ve sözleşme tasarıları kontrole tabi olup Ön Mali Kontrole gönderilmeyen taahhüt ve sözleşme tasarısı bulunmamaktadır. Üniversitede üst yöneticiler verdikleri görevleri kullanılan otomasyon sistemleri ile takip etmektedir.

İdare kurumsal risklerini belirlemiş olup risk yönetim çalışmalarına ilişkin faaliyetleri yerine getirmemiştir.

## 6. DENETİM GÖRÜŞÜ

Bartın Üniversitesi 2019 yılına ilişkin yukarıda belirtilen ve ekte yer alan, geçerli finansal raporlama çerçevesi kapsamındaki mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.

## 7. DENETİM BULGULARI

Raporda yer alan bulgular, denetimler sonucunda tespit edilen hususlara kamu idaresi tarafından verilen cevapların değerlendirilmesi suretiyle düzenlenmiştir.

### A. DENETİM GÖRÜŞÜNÜN DAYANAKLARI

Herhangi bir denetim bulgusu tespit edilmemiştir.

### B. DENETİM GÖRÜŞÜNÜ ETKİLEMİYEN TESPİT VE DEĞERLENDİRMELER

#### BULGU 1: Üniversitede Kadrosu Olmayan Makamlara Tedviren Görevlendirmeler Yapılması

Yapılan incelemelerde, kadrosu mevcut olmayan Genel Sekreter Yardımcılığı ve kadro ihdası üniversite senatosu tarafından yapılan Yazı İşleri Müdürlüğü kadrosuna usulüne uygun olmayan şekilde tedviren atamalar yapıldığı ve bu şekilde hizmete devam edildiği tespit edilmiştir.

2 numaralı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi'nde

*"Amaç*

*(1)Bu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin amacı, kapsamında bulunan kamu kurum ve kuruluşlarına ait kadro ve pozisyonların ihdası, iptali ve kullanılmasına dair esas ve usulleri düzenlemektir.*

*Kapsam*

*MADDE 2 - (1) Bu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi, 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununa ekli (I), (II) ve (IV) sayılı cetvellerde yer alan*

idareler ile bunlara bağlı döner sermayeli kuruluşlar, kanunlarla veya Cumhurbaşkanlığı kararnameleriyle kurulan diğer idareler, fonlar ve kefalet sandıkları hakkında uygulanır.

*Kadro ve pozisyon cetveli*

*MADDE 4 – (1) Bu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi kapsamına giren kurum ve kuruluşların;*

- a) 657 sayılı Kanuna tabi memur kadroları ekli (I) sayılı cetvelde,
- b) .....

*Kadro ve pozisyon unvanları*

*MADDE 9 – (1) Bu Cumhurbaşkanlığı Kararnamesine ekli cetvellerde yer almayan kadro ve*

*pozisyon unvanları kullanılamaz.”*

*hükümleri yer almaktadır.*

Buna göre üniversitelerin kadro düzenlemeleri ve ihdası Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi eki cetvelleri ile olmaktadır. Üniversitede yapılan incelemelerde, Genel Sekreter Yardımcısı kadrosunun bir adet olduğu ve Genel Sekreterlik içinde oluşturulan Yazı İşleri Müdürlüğü kadrosunun ise hiç mevcut olmadığı görülmüştür.

Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamesinde,

*“Genel Sekreterlik:*

*Madde 27 – 1. Genel Sekreterlik, bir Genel Sekreter ile en çok iki Genel Sekreter Yardımcısından ve bağlı birimlerden oluşur...”* denilmek sureti ile iki genel sekreter yardımcısına izin verilmiş, ancak Bartın Üniversitesinin merkez teşkilatında ihdası uygun görülen kadroları gösteren cetvelde Genel sekreter yardımcısı kadrosunun bir adet olduğu tespit edilmiştir. Genel sekreter yardımcılığını yürüten bir kişi olmasına karşın ikinci bir kişi, kadrosuz olarak tedviren bu görevi yürütmek üzere Rektör tarafından sürekli olarak görevlendirilmiştir.

Her ne kadar üniversitenin artan iş yükü karşısında idari hizmetlerin devamlılığının

gerekliliği akla gelebilse de, Genel sekreter yardımcısının hasta, izinli veya raporlu olduğu durumlarda hizmetin ifasını sağlamak için uygulanması gereken vekalet usulü, 657 Sayılı Kanun ve ilgili mevzuatta da sınırları belirlenen dolu kadroya vekalet usulüdür. Kişinin raporlu ve izinli olduğu dönemler gerekçe gösterilerek, sürekli ve kadrosuz olarak tedviren görevlendirme yapılmasına kanunen izin verilmemiştir.

Diğer taraftan Üniversite senatosunun almış olduğu bir karar ile Genel Sekreterlik bünyesi içinde "büro" adı verilerek yazı işleri şube müdürlüğü oluşturulmuş ve bu kadroya da tedviren atama yapılmıştır. Bu atamaya konu olan kadro da üniversitenin kadro cetvelinde mevcut değildir. Bu kadroya atanan kimsenin şube müdürü olma niteliklerini haiz olması da atamayı yasal hale getirmemektedir.

Yapılmış olan tedviren görevlendirmenin Türk hukukunda yasal bir dayanağı yoktur. 99 seri no'lu Devlet Memurları Tebliğinde "*...asilde aranan şartlara sahip vekil memur bulunmadığı takdirde, hizmetin aksamadan yürütülebilmesi bakımından herhangi bir şekilde boşalmış veya boş bulunan bir görevin öncelikle varsa yardımcıları yoksa asilde aranan şartlara en yakın personel tarafından tedviren gördürülmesi mümkün görülmektedir.*" denilmek sureti ile tedvirden bahsedilmiş, ancak ne devlet memurlarına uygulanacak genel kanun niteliğinde olan 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu'nda ne de Devlet Memurları Kanunu'nun kapsamı dışında kalan diğer özel kanunlarda tedviren görevlendirme şeklinde bir görevlendirme usulünden söz edilmemiştir.

Yapılan incelemelerde, her iki tedviren görevlendirmede de bu atamalara ilişkin olarak bir ödemenin yapılmamış olması atamaları yasal hale getirmemektedir. Çünkü bu kadrolarda bulunan kimselerin imza yetkileri, mali sonuç doğuran işlem ve eylemleri kapsamaktadır.

Asil memurun tüm yetkilerini kullanan, kadroları cetvellerde mevcut olmayan ancak bu unvanları kullanarak her türlü idari ve mali işlemde bulunan, üniversite yönetimi ve idari teşkilatında etkili olan bu kişilerin tedviren görevlendirilmiş olmasının, yetki aşımı sonucunu doğurduğu değerlendirilmektedir.

## **BULGU 2: Haber Ajansından Haber Yayın Hizmeti Alınması**

Üniversitenin özel sektörde faaliyet gösteren bir haber ajansından "Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri" kapsamında, doğrudan temin usulüyle, haber takibi ve derlemesi hizmeti aldığı, ancak bir başka medya takip merkezinden de benzer hizmeti almaya devam ettiği tespit edilmiştir.

Üniversite, basın yayın organlarında yer alan haberlerin takip edilmesi ve derlenmesi için özel sektörde faaliyet göstermekte olan bir şirketle 31.12.2018 tarihinde 12 aylık bir sözleşme imzalamıştır. Hizmet almaya devam ettiği tarihler içerisinde “*Üniversitemiz hakkında çıkan haberlerin takibi ve arşivlenmesi*” başlığı altında, tamamen aynı hizmet tanımını ile bir başka alım sürecine daha başlamıştır.

İkinci şirketle yapılan sözleşme içeriğindeki bu harcamanın niteliğine bakıldığında, haber ajansının faaliyet alanı içerisinde doğal olarak yer alması gereken “*Üniversitemizin haberleri bölgedeki abone gazete, internet siteleri ve TV kanallarına en hızlı şekilde ulaştırılacaktır.*” maddesinin bulunduğu görülmektedir.

İkinci şirketle yapılan sözleşme, “birim fiyatlı sözleşme” olarak tarif edilmiş olup, “*idarece hazırlanan cetvelde yer alan her bir iş kaleminin miktarı ile bu iş kalemleri için Yüklenici tarafından teklif edilen birim fiyatların çarpımı*” ifadesi kullanılmıştır. Ancak birim fiyata konu olabilecek hiçbir düzenleme yapılmadığı ve yükleniciye ödenen hakedişlerde de birim fiyatla ifade edilmesi gereken bu hizmetlerin yer almadığı tespit edilmiştir. Hizmetin alım sürecindeki tanımı ile sözleşme safhasındaki ifadelerin de tutarsızlığı görülmektedir.

İdare tarafından bu ifadelerin sehven yazılmış olduğu bildirilmiş olsa da, satın alma aşamasında, gösterilmesi gereken azami dikkat ve özen idarenin sorumluluklarındandır. Ayrıca sözleşmelerde sehven bulunan ifadelerin idare tarafından ek sözleşmelerle tadil edilmesi mümkün iken bu yola da başvurmadağı görülmektedir.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, üst yöneticinin kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli şekilde elde edilmesi ve kullanımını sağlamak konusundaki sorumluluğunu düzenlemiştir. Üniversitenin bütçesinin etkin, ekonomik ve verimli şekilde kullanımı, etkin bir kaynak yönetimi ile sağlanabileceğinden bu noktada gerekli özenin gösterilmesi gerektiği değerlendirilmektedir

## 8. EKLER

## EK 1: İZLEME

Önceki Yıl/Yıllar Sayıştay Denetim Raporuna İlişkin İzleme Tablosu			
Bulgu Adı	Yıl/Yıllar	İdare Tarafından Yapılan İşlem	Açıklama
Vadeli Banka Hesabına Tahakkuk Eden Faiz Gelirlerinden Banka Tarafından Kesilen Tevkifat Tutarlarının Muhasebe Kayıtlarına Alınmaması	2018	Tam Olarak Yerine Getirildi	
Doğrudan Teminle Gerçekleştirilen Süreli İşler İçin Sözleşme Yapılmaması	2018	Tam Olarak Yerine Getirildi	
Stratejik Planın Hazırlanmaması	2018	Tam Olarak Yerine Getirildi	
Bilimsel Araştırma Projeleri (BAP) Kapsamında Verilmesi Gereken Ara ve Sonuç Raporlarının Zamanında Verilmemesi	2018	Tam Olarak Yerine Getirildi	
Üniversiteye Ait Taşınmazların Tapu Kayıtlarında Cins Tashihlerinin Yapılmaması	2018	Yerine Getirilmedi	Bulgu yazılmıştır.



**BARTIN ÜNİVERSİTESİ**  
**2019 YILI**  
**SAYIŞTAY PERFORMANS DENETİM**  
**RAPORU**

2008

## 1.ÖZET

Bu rapor, Bartın Üniversitesi'nin performans denetimi sonuçlarını ve bulgularını içermektedir.

6085 sayılı Kanununun 36'ncı maddesi uyarınca, Sayıştay "hesap verme sorumluluğu çerçevesinde idarelerce belirlenen hedef ve göstergelerle ilgili olarak faaliyet sonuçlarının ölçülmesi suretiyle gerçekleştirilen denetim" olarak tanımlanan performans denetimini yapmakla görevli ve yetkilidir.

Bartın Üniversitesi'nin hedef ve göstergeleriyle ilgili olarak faaliyet sonuçlarının değerlendirmesini sağlamak amacıyla aşağıdakiler denetlenmiştir:

- 2019-2023 dönemine ait Stratejik Plan,
- 2019 yılı Performans Programı,
- 2019 yılı İdare Faaliyet Raporu

Üniversitenin 2019-2023 dönemine ait Stratejik Planı, 2019 yılı Performans Programı ve 2019 yılı İdare Faaliyet Raporu, mevcudiyet, zamanlılık ve sunum kriterlerine göre incelenmiştir. Stratejik plan, Performans programı ve İdare Faaliyet Raporu mevcudiyet, zamanlılık ve sunum kriterlerini karşılamaktadır.

Stratejik Plan ve Performans Programının performans bilgisinin içeriğine yönelik kriterlerden ilgililik, ölçülebilirlik ve iyi tanımlanma yönleriyle değerlendirilmiştir. Bu değerlendirme neticesinde; Stratejik Planda, performans göstergelerinin bazılarının amaç ve hedeflerle ilgili olmadığı ve bazı göstergelerin ise iyi tanımlanmadığı; Performans Programında, bazı göstergelerin, performans hedefleriyle ilgili olmadığı ve bazı performans hedeflerinin birbirleriyle çelişmesi nedeniyle bu hedef ve göstergelerin, ölçülebilir olmadığı ve iyi tanımlanmadığı anlaşılmıştır. Bu haliyle Stratejik Plan ilgililik ve iyi tanımlanma kriterini ise kısmen karşılamaktadır. Performans Programı da ilgililik ve iyi tanımlanma kriterlerini kısmen sağlamaktadır.

## 2.KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresi yönetimi, 5018 sayılı Kanun ve bu Kanun uyarınca yayımlanan Stratejik Plan, Performans Programı ve İdare Faaliyet Raporlarının hazırlanmasına ilişkin yönetmelik ve kılavuzlara uygun olarak hazırlanmış olan performans bilgisi raporlarının

doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştay'a sunulmasından; bir bütün olarak sunulan bu raporların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tam ve doğru olarak yansıtmasından; kamu idaresinin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; performans yönetimi ve faaliyet sonuçlarının ölçülmesine ilişkin sistemlerin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden; performans bilgisinin dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

### **3. SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU**

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, kamu idaresinin raporladığı performans bilgisinin güvenilirliğine ilişkin değerlendirme yapmak, performans yönetimi ve faaliyet sonuçlarını ölçen sistemleri değerlendirmekle sorumludur.

### **4.DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI**

Denetimin dayanağı; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları ve Sayıştay ikincil mevzuatıdır.

Denetimin amacı, bütçe hakkının gereği olarak kamu idarelerinin faaliyet sonuçları hakkında TBMM ve kamuoyuna güvenilir ve yeterli bilgi sunulması, kamu idarelerinin performansının değerlendirilmesi ile hesap verme sorumluluğu ve saydamlığın yerleştirilmesi ve yaygınlaştırılmasıdır.

Denetim, kamu idaresinin faaliyet raporunda yer alan performans bilgilerinin ve bunları oluşturan kayıt ve belgelerin doğruluğu ve güvenilirliğine ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile gerçekleştirilir.

Bu çerçevede, Bartın Üniversitesi'nin yayımladığı 2019-2023 dönemine ait Stratejik Plan, 2019 yılı Performans Programı ve 2019 yılı İdare Faaliyet Raporu incelenmiştir.

### **5.GENEL DEĞERLENDİRME**

2019 yılı performans denetimi kapsamında; Bartın Üniversitesi'nin yayımladığı 2019-

2023 dönemine ait Stratejik Plan, 2019 yılı Performans Programı ve 2019 yılı İdare Faaliyet Raporu incelenerek faaliyet sonuçlarının ölçülmesine yönelik olarak üretilen performans bilgisinin güvenilir olup olmadığı değerlendirilmiştir.

Yapılan denetim sonucunda Üniversitenin 2019-2023 dönemine ait Stratejik Planın "mevcudiyet", "zamanlılık" ve "sunum" kriterine uygun olduğu görülmüştür. Üniversite misyon ve vizyonunu gerçekleştirmek üzere 5 amaç, bu amaçların altında 23 performans hedefi ve bu hedeflere yönelik 21 gösterge belirlemiştir. Amaçlar üst politika belgelerine uygun belirlenmiş ve hedefler de bunu gerçekleştirecek şekilde düzenlenmiştir. Amaç ve hedeflerin bazılarının "ilgililik" ve "iyi tanımlanma" kriterlerine uygun olmadığı görülmüştür.

Üniversitenin 2019 yılı Performans Programı değerlendirildiğinde; programın zamanında hazırlandığı, "sunum" kriterine uyduğu görülmüştür. 2019 Yılı Performans Programımızda 23 Performans Hedefi ve bu hedeflere ait 100 performans göstergesi belirlenmiştir. Performans göstergelerinin bazılarının "ilgililik" ve "ölçülebilirlik" kriterlerine uygun olmadığı görülmüştür.

Kamu İdaresinin 2019 yılı Faaliyet Raporu değerlendirildiğinde raporun, "mevcudiyet", "zamanlılık" ve "sunum" kriterine uygun hazırlandığı görülmüştür.

## 6.DENETİM BULGULARI

### Stratejik Planın Değerlendirilmesi

**BULGU 1:** Stratejik Plandaki Bazı Performans Göstergelerinin İlgililik, Ölçülebilirlik ve İyi Tanımlanma Kriterlerine Uygun Olmaması

Kurumun 2019-2023 Stratejik Planının incelenmesi sonucunda; bazı performans göstergelerinin, hedef ve amaçlarla ilgili olmadığı ve iyi tanımlanmadığı, görülmüştür.

Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik ve Stratejik Planlama Kılavuzuna göre belirlenen hedefler yeterince açık ve anlaşılabilir olmalıdır. Hedeflerin ölçülebilir olarak ifade edilemediği durumlarda stratejik planda hedefe yönelik performans göstergelerine yer verilmesi gereklidir. Performans göstergeleri gerçekleşen sonuçların önceden belirlenen hedefe ne ölçüde ulaşıldığının ortaya konulmasında kullanılır.

Kurumun 2019 – 2023 Stratejik Planında;

I) “Amaç 1 Öğrenci Merkezli Eğitimle Öğrenci Başarısını Arttırmak

Hedef 1.3. Üniversitemize gelen Lisans/Önlisans öğrencilerinin nitelikleri iyileştirilecektir.

...

PG 1.3.4. Önlisans öğrenci oranı (%)

PG1.3.5. Lisans öğrenci oranı (%)”

Amaç, hedef ve performans göstergelerine (PG) yer verilmektedir.

Yukarıda belirtilen amaç ve hedef ile bu hedeflere ilişkin performans göstergelerine bakıldığında; üniversitedeki toplam öğrenci sayısının lisans önlisans ve lisansüstü öğrencilerinden oluştuğu düşünülürse, yüzde olarak birindeki artış, diğerindeki azalış anlamına geleceğinden birbiriyle çelişkili göstergelere yer verildiği tespit edilmiştir. Gösterge mevcut haliyle iyi tanımlanamamıştır. Dolayısıyla söz konusu göstergelerin, birbiriyle çelişmeyecek göstergeler olması gerekmektedir.

II. “Hedef 5. 5. Kurum içinde kalite kültürü yaygınlaştırılacaktır.

Amaç 5. Katılımcı Yönetim ve Organizasyon Yapısı ile Kurum Kültürünü Geliştirmek

...

PG5.5.4. Uluslararası değişim programlarından gelen öğrenci sayısı”

Amaç, hedef ve performans göstergesine yer verilmektedir.

Yukarıda belirtilen amaç ve hedef ile bu hedeflere ilişkin performans göstergesine bakıldığında, öğrenci sayısının kurum içindeki kalite kültürünün yaygınlaşması ile ilgili olmadığı, bu bağlamda uluslararası öğrenci çeşitliliğini yansıtabilecek göstergenin ülke çeşitliliği ile sağlanmasının mümkün olduğu, mevcut göstergenin bu yönüyle ilgililik kriterini sağlamadığı görülmektedir.

Yukarıdaki örneklerden de görüleceği üzere kurumun stratejik planında yer alan bazı performans göstergelerinin kurumun stratejik amaç ve hedefleriyle ilgili olmadığı ve bu göstergelerin iyi tanımlanmadığı değerlendirilmiştir

## Performans Programının Değerlendirilmesi

### BULGU 2: Performans Programındaki Bazı Göstergelerin Performans Hedefleriyle İlgili ve Ölçülebilir Olmaması

Kurumun 2019 Yılı Performans Programının incelenmesi sonucunda; Programdaki bazı göstergelerin, performans hedefleriyle ilgili olmadığı, görülmüştür.

Performans Programı Hazırlama Rehberinde performans göstergesi, kamu idarelerince performans hedeflerine ulaşıp ulaşılmadığını ya da ne kadar ulaşıldığını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek için kullanılan ve sayısal olarak ifade edilen araçlar, şeklinde tanımlanmıştır.

Bu tanıma göre performans hedefine ulaşıp ulaşılmadığının ölçülebilmesi; performans göstergesinin, performans hedefiyle ilgili olmasına, iyi tanımlanmasına ve ölçülebilir olmasına bağlı olmaktadır.

Kurumun 2019 yılı Performans Programında;

*"Performans Hedefi-3 Üniversitemizin tanınırlığını ve görünürlüğünü arttırmaya yönelik çalışmalar yapılarak başarılı öğrencilerin üniversitemizi tercih etmesi ve ihtiyaç odaklı program anlayışı ile eğitim kalitesinin artması sağlanacaktır.*

*PG1.3.4. Önlisans Öğrenci Oranı (%)*

*PG1.3.5. Lisans Öğrenci Oranı (%)”*

*"Performans Hedefi-23 Üniversitemizin kalite kültürünü arttırıcı akreditasyon ve eğitim çalışmaları yapılacak, iş süreçleri belirlenecektir.*

*PG5.5.4. Uluslararası değişim programlarından gelen öğrenci sayısı”*

Görüldüğü üzere; yukarıda yer alan iki hedefe ilişkin performans göstergeleri değerlendirildiğinde, öğrenci sayısının eğitimin kalitesi ile ilgili olmadığı ve 1.3.4 ve 1.3.5 göstergeleri arasında ters orantı bulunduğu ve yine uluslararası öğrenci sayısının kalite kültürü ile ilgili olmadığı görülür. Bu haliyle söz konusu göstergelerin, performans hedefleriyle ilgili olmadıkları ve performans hedeflerini ölçmede yeterli olmadıkları, düşünülmektedir.

### **Faaliyet Raporunun Değerlendirilmesi**

Herhangi bir denetim bulgusu tespit edilmemiştir

### **Faaliyet Sonuçlarının Ölçülmesi Ve Değerlendirilmesi**

Herhangi bir denetim bulgusu tespit edilmemiştir.



**İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI**

Harcama yetkilisi olarak yetkim dahilinde;

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

Bu raporda açıklanan faaliyetler için 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 birimizde 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. Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. (B.Ü. Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı) 26.01/2022)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kadir ÇELİK', written over a horizontal line.

Kadir ÇELİK

Strateji Geliştirme Daire Başkanı

2008