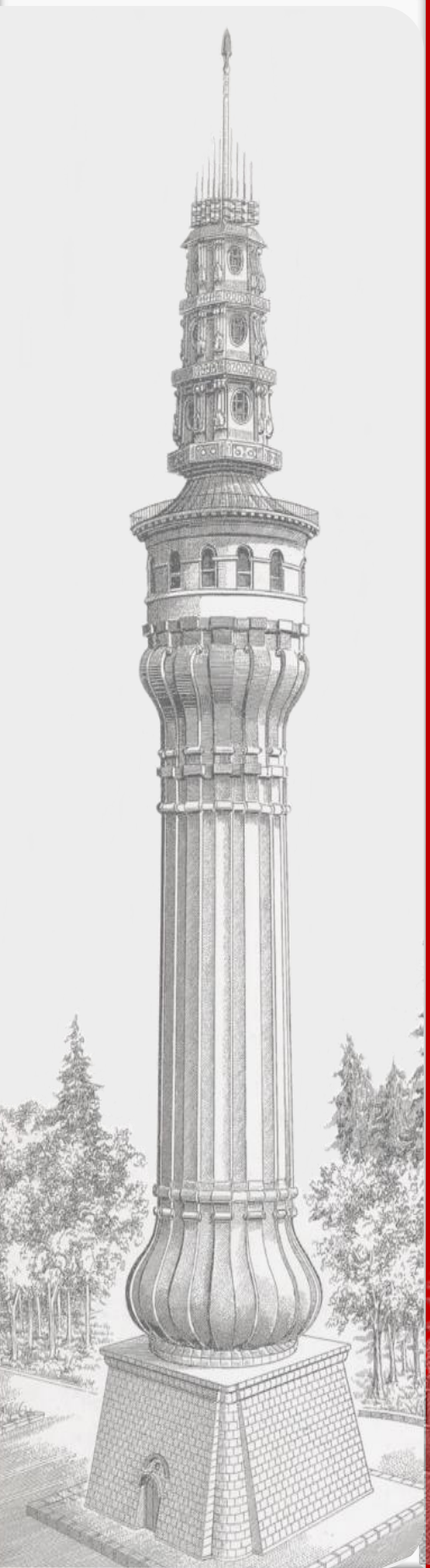
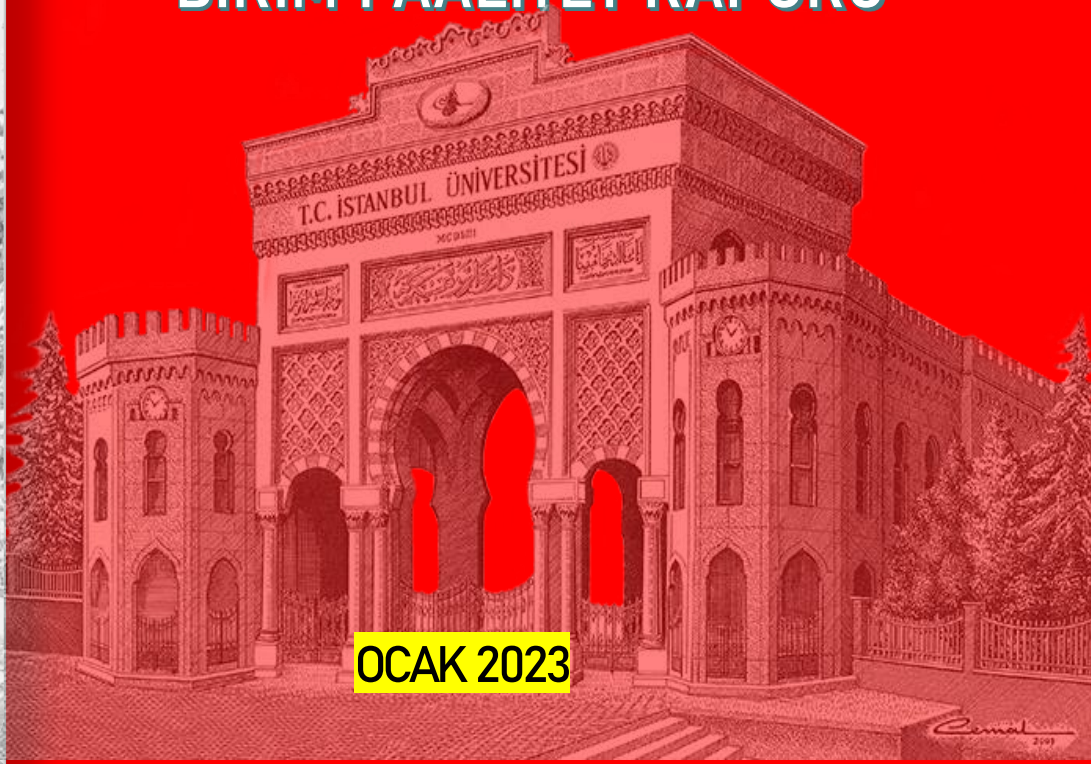


T.C.
İSTANBUL ÜNİVERSİTESİ
REKTÖRLÜĞÜ

STRATEJİ GELİŞTİRME
DAİRE BAŞKANLIĞI

2022 YILI
BİRİM FAALİYET RAPORU



OCAK 2023

HARCAMA YETKİLİSİ SUNUŞU

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığımız, 01/01/2006 tarihinde yürürlüğe giren "5018 sayılı Kamu Mâli Yönetimi ve Kontrol Kanunu"nun 60 ıncı maddesinde ve "5436 sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun"un 15 inci maddesinin c bendinde sayılan görevler ile "Strateji Geliştirme Birimlerinin Usul ve Esasları Hakkındaki Yönetmelik"te belirtilen diğer görev, yetki ve sorumlulukları yerine getirmek amacıyla kurulmuş olup, kuruluşundan itibaren kamu mâli kontrol sisteminin bilinciyle; kurum bütçesinin oluşturulması, bütçe kayıtlarının tutulması, kesin hesabının hazırlanması, ayrıntılı finansman programının hazırlanması, idare faaliyet raporunun hazırlanması, performans programının hazırlanması ve kamuoyuna sunulması ile iç kontrol, ön mâli kontrol, kalite yönetimi çalışmaları gibi birçok görevi yerine getirmiştir. Ayrıca 2022 faaliyet dönemi içerisinde tüm mâli mevzuat çerçevesinde harcama birimlerine gerekli danışmanlık ve bilgilendirme yapılmıştır.

5018 sayılı Kanuna göre muhasebe birimi olma özelliğini taşıyan Başkanlığımız, Hazine ve Maliye Bakanlığı Otomasyon Sistemlerini (BKMYBS, MYS, KBS, TKYS e-bütçe, e-sgb, vb.) kullanarak muhasebe hizmetlerini yerine getirmiştir.

Abdullah ATEŞ
Strateji Geliştirme Daire Başkanı

İÇİNDEKİLER

I. GENEL BİLGİLER

Kurumun Tarihçesi

- **A. Misyon ve Vizyon**
- **B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar**
- **C. İdareye İlişkin Bilgiler**
  - **i. Fiziksel Yapı**
  - **ii. Teşkilat Yapısı**
  - **iii. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar**
  - **iv. İnsan Kaynakları**
  - **v. Sunulan Hizmetler**
  - **vi. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi**

II. AMAÇ VE HEDEFLER

- **A. Stratejik Plandaki Amaç ve Hedefler**
- **B. Temel Politikalar ve Öncelikleri**

III. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

- **A. Mâli Bilgiler**
  - **i. Bütçe Uygulama Sonuçları**
  - **ii. Temel Mâli Tablolara İlişkin Açıklamalar**
  - **iii. Mâli Denetim Sonuçları**
- **B. Performans Bilgileri**
  - **i. Faaliyet ve Proje Bilgileri**

IV. KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

- **A. Üstünlükler (Güçlü Yönler)**
- **B. Zayıf Yönler (Gelişmeye Açık Olanlar)**
- **C. Fırsatlar**
- **D. Tehditler**
- **E. Değerlendirme**

V. ÖNERİ VE TEDBİRLER

EKLER

I. GENEL BİLGİLER

❖ Kurumun Tarihçesi

5436 sayılı Kamu Mâli Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 15 inci maddesine göre kamu idarelerinde Strateji Geliştirme Başkanlıkları, Strateji Geliştirme Daire Başkanlıkları ve Müdürlükler kurulmuştur. Söz konusu Kanunun 15 inci maddesinde sayılan görevler ile 5018 sayılı Kamu Mâli Yönetimi ve Kontrol Kanununun 5436 sayılı Kanun ile değişik 60 ıncı maddesinde belirtilen görevleri yürütmek üzere, Üniversitemizde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 01.01.2006 tarihi itibariyle kurulmuştur.

A. Misyon ve Vizyon

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Misyonu; İstanbul Üniversitesi'nin stratejik yönetim ve planlama çalışmalarını koordine etmek, performans ve kalite ölçütlerini geliştirmek, yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yürütmek ve idarenin mâli hizmetlerini yerine getirmektir.

Vizyonu; sorumluluk bilincini taşıyan, iş ahlakına sahip, alanında uzman, bilgi toplumu dinamiklerini kavramış personeliyle, çağdaş ve bilimsel tüm gelişmeleri ve alanındaki tüm yasal düzenlemeleri takip ederek çalışmalarına yansıtan, mâli hizmetler ile stratejik plan ve programın uygulanmasında yüksek performans gösteren daire başkanlığı olmaktır.

B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Başkanlığımızın görev ve sorumlulukları yukarıda bahsi geçen Kanunlar ile bu Kanunlara istinaden 18.02.2006 tarih ve 26084 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan "Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik" ile belirlenmiştir. Başlıca görevlerimiz şunlardır:

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

- İdarenin görev alanına giren konularda performans ve kalite ölçütleri geliştirmek ve bu kapsamda verilecek diğer görevleri yerine getirmek.
- İdarenin yönetimi ile hizmetlerin geliştirilmesi ve performansla ilgili bilgi ve verileri toplamak, analiz etmek ve yorumlamak.
- İdarenin görev alanına giren konularda, hizmetleri etkileyecek dış faktörleri incelemek, kurum içi kapasite araştırması yapmak, hizmetlerin etkililiğini ve tatmin düzeyini analiz etmek ve genel araştırmalar yapmak.
- Yönetim bilgi sistemlerine ilişkin hizmetleri yerine getirmek.
- İdarede kurulmuşsa Strateji Geliştirme Kurulunun sekretarya hizmetlerini yürütmek.
- İdarenin stratejik plan ve performans programının hazırlanmasını koordine etmek ve sonuçlarının konsolide edilmesi çalışmalarını yürütmek.
- İzleyen iki yılın bütçe tahminlerini de içeren idare bütçesini, stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlamak ve idare faaliyetlerinin bunlara uygunluğunu izlemek ve değerlendirmek.
- Mevzuatı uyarınca belirlenecek bütçe ilke ve esasları çerçevesinde, ayrıntılı harcama programı hazırlamak ve hizmet gereksinimleri dikkate alınarak ödeneğin ilgili birimlere gönderilmesini sağlamak.
- Bütçe kayıtlarını tutmak, bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin verileri toplamak, değerlendirmek ve bütçe kesin hesabı ile malî istatistikleri hazırlamak.
- İlgili mevzuatı çerçevesinde idare gelirlerini tahakkuk ettirmek, gelir ve alacaklarının takip ve tahsil işlemlerini yürütmek.
- Genel bütçe kapsamı dışında kalan idarelerde muhasebe hizmetlerini yürütmek.
- Harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını da esas alarak idarenin faaliyet raporunu hazırlamak.
- İdarenin mülkiyetinde veya kullanımında bulunan taşınır ve taşınmazlara ilişkin icmal cetvellerini düzenlemek.
- İdarenin yatırım programının hazırlanmasını koordine etmek, uygulama sonuçlarını izlemek ve yıllık yatırım değerlendirme raporunu hazırlamak.
- İdarenin, diğer idareler nezdinde takibi gereken malî iş ve işlemlerini yürütmek ve sonuçlandırmak.
- Malî kanunlarla ilgili diğer mevzuatın uygulanması konusunda üst yöneticiye ve harcama yetkililerine gerekli bilgileri sağlamak ve danışmanlık yapmak.

- Ön malî kontrol faaliyetini yürütmek.
- İç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak; üst yönetimin iç denetime yönelik işlevinin etkililiğini ve verimliliğini artırmak için gerekli hazırlıkları yapmak.
- Üst yönetici tarafından verilecek diğer görevleri yapmak.

C. İdareye İlişkin Bilgiler

i. Fiziksel Yapı

İstanbul Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, 2007 yılı itibariyle Süleymaniye Mah. Süleymaniye Cad. No: 19 Beyazıt / Fatih / İSTANBUL adresindeki bodrum, zemin ve 2 normal kattan oluşan 300 m² oturumu olan toplam 1143 m² kullanım alanına sahip yeni hizmet binasında faaliyetlerine başlamıştır. Halen de aynı binada çalışmalarına devam etmektedir.

Ayrıca binanın arkasında yaklaşık 350 m²'lik bahçe mahiyetinde açık alanı da mevcuttur. Bunların dışında Başkanlığımıza tahsisli herhangi bir ulaşım ve nakliye aracı bulunmamaktadır.

ii. Örgüt Yapısı



Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, 5018 sayılı Kanun ile verilen görev, yetki ve sorumluluklarını yerine getirebilmek amacıyla teşkilat yapısını yukarıdaki şemaya göre oluşturmuştur.

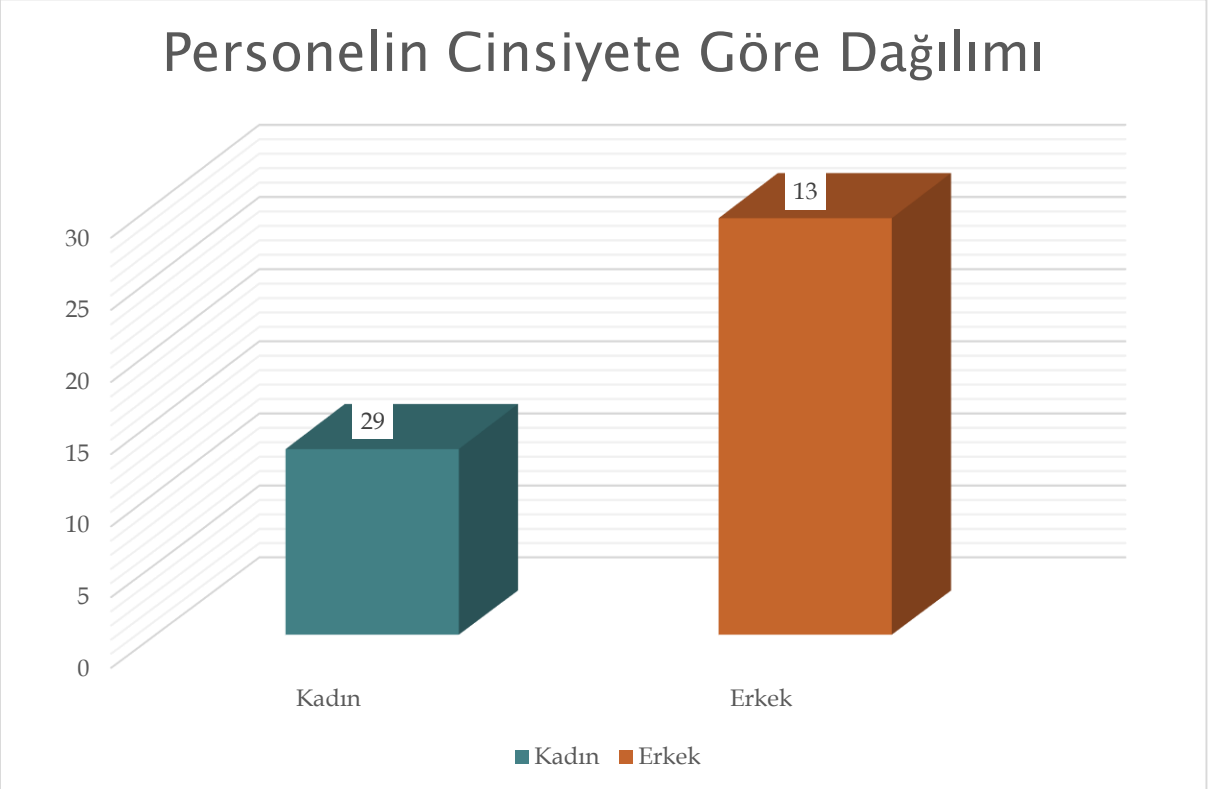
iii. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, İstanbul Üniversitesi Rektörlüğünün web sunucusundan faydalanarak; çalışmaları ile ilgili her türlü bilgi ve iletişimi bilgisayar ortamında üniversite personeline sunmaktadır. Ayrıca web ortamından güncel mevzuat değişimleri takip edilebilmektedir. Başkanlığın faks cihazı da mevcut olup, üniversite içi ve diğer kamu kurum ve kuruluşları ile iletişim içerisinde olabilmektedir.

iv. İnsan Kaynakları

Başkanlığımızda 2022 yılı itibariyle 42 personel görev yapmaktadır. Personelimizin cinsiyet, yaş, unvan ve tahsil durumlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki tablo ve grafiklerde yer almaktadır.

Grafik 1- Personelin Cinsiyete Göre Dağılımı

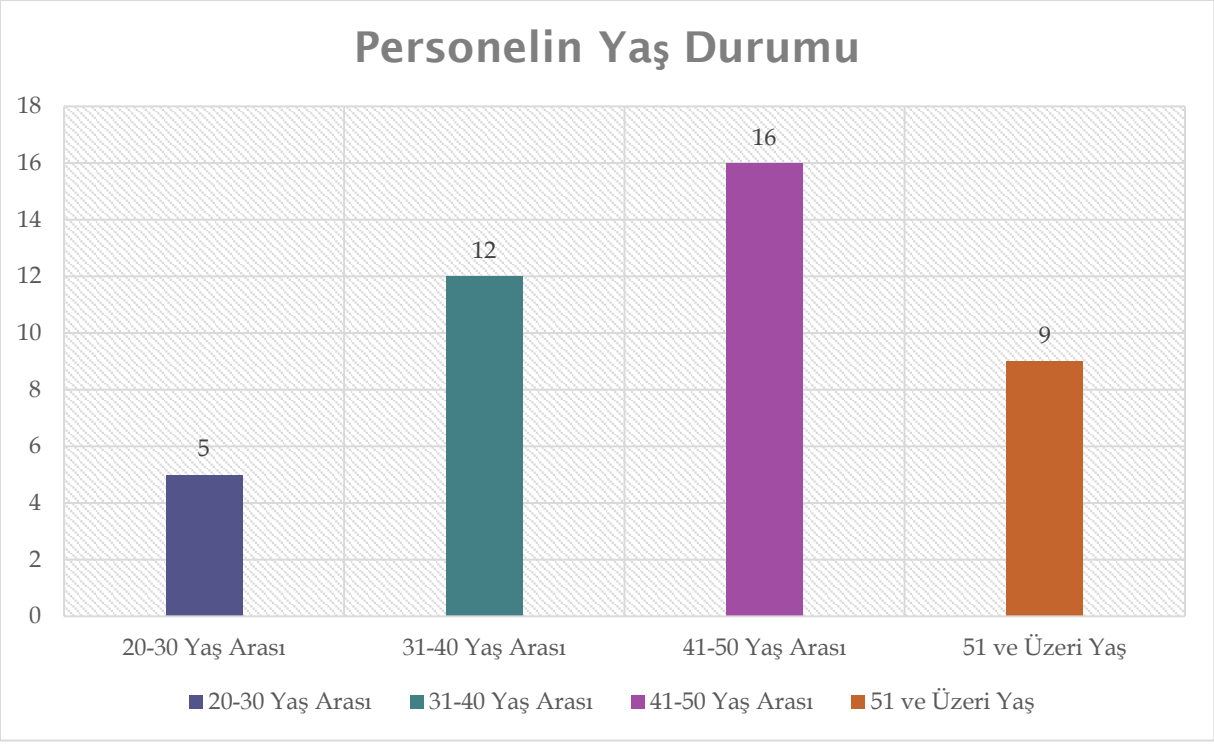


Grafik 2- Personelin Cinsiyete Göre Yüzdelik Dağılımı



Grafik 1 ve 2'den de anlaşılacağı üzere Başkanlığımızda çalışan erkek personel sayısı, kadın personel sayısının iki katından daha fazladır.

Grafik 3- Personelin Yaş Durumu

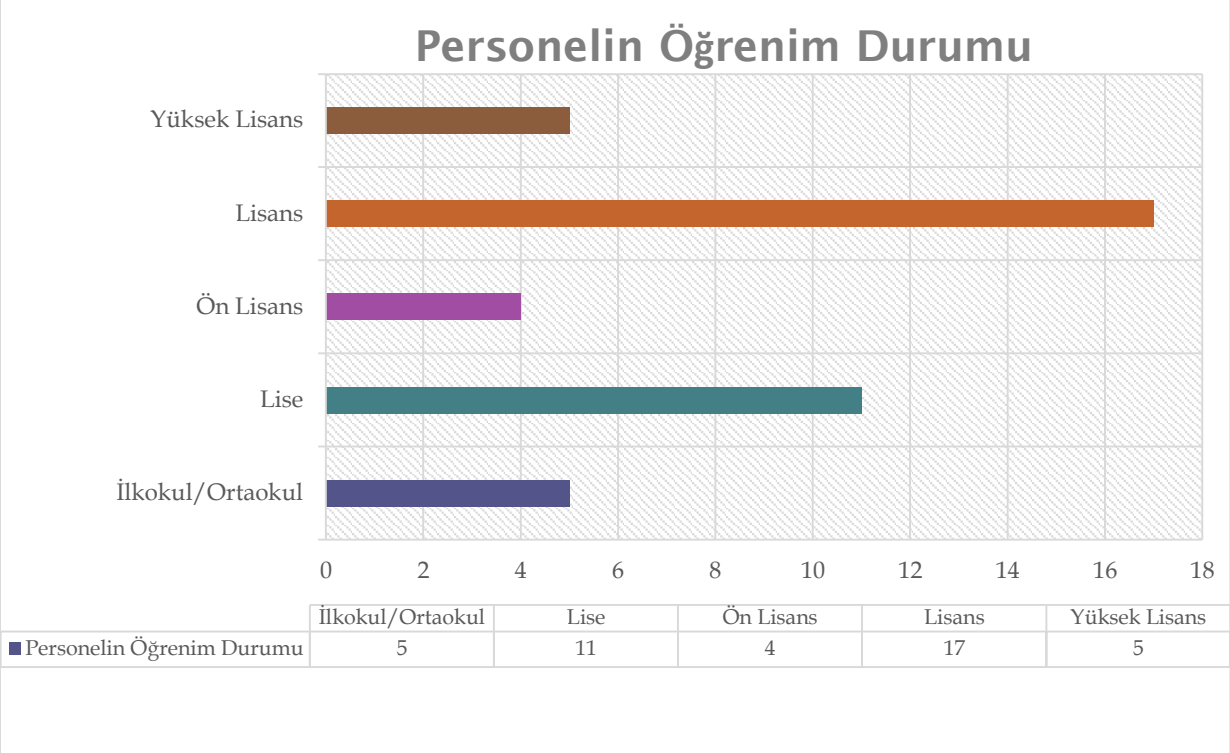


Grafik 4- Personelin Yaş Durumuna Göre Yüzdelik Dağılımı

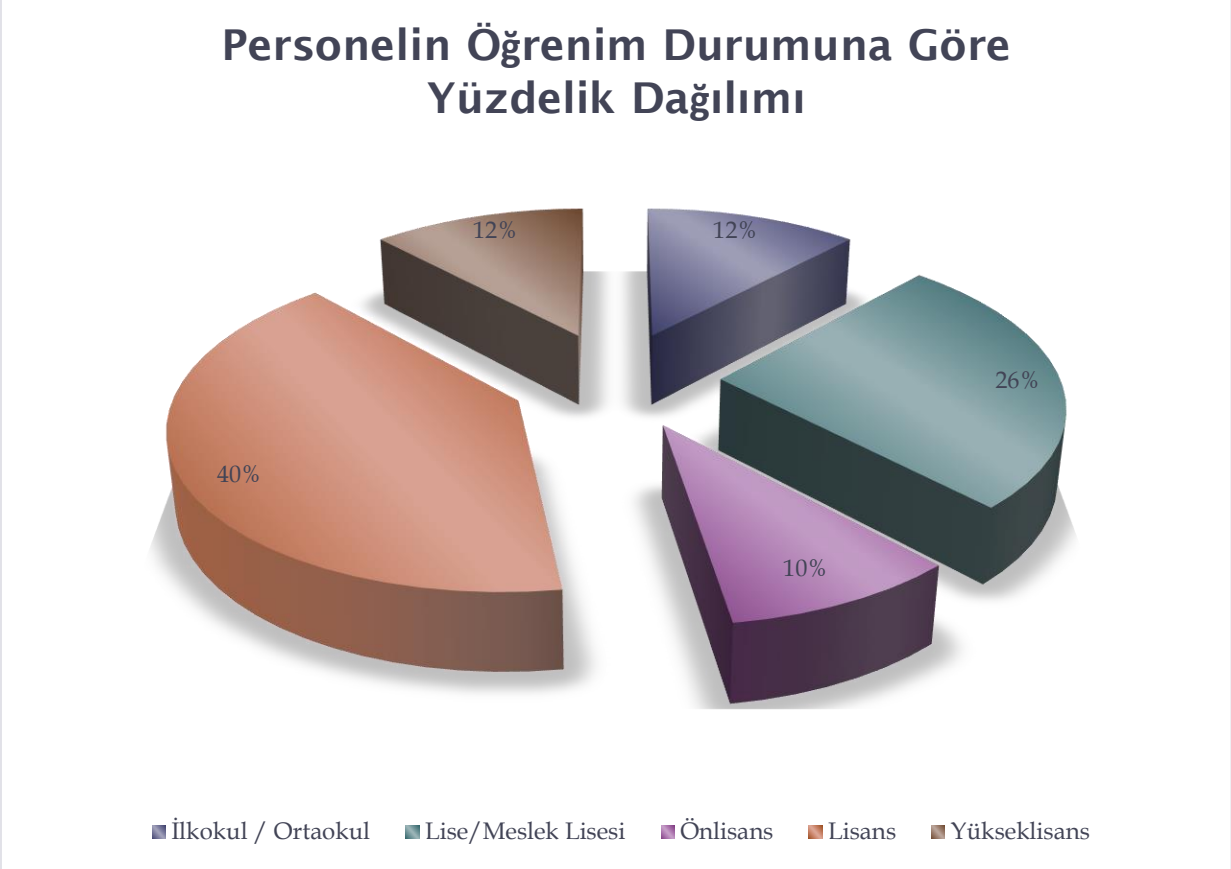


Grafik 3 ve 4'te de görüleceği üzere personelin yaş düzeyi orta yaş gurubuna girmektedir. Mevcut çalışanların %59'u 40 yaşının üzerindedir.

Grafik 5- Personelin Öğrenim Durumu

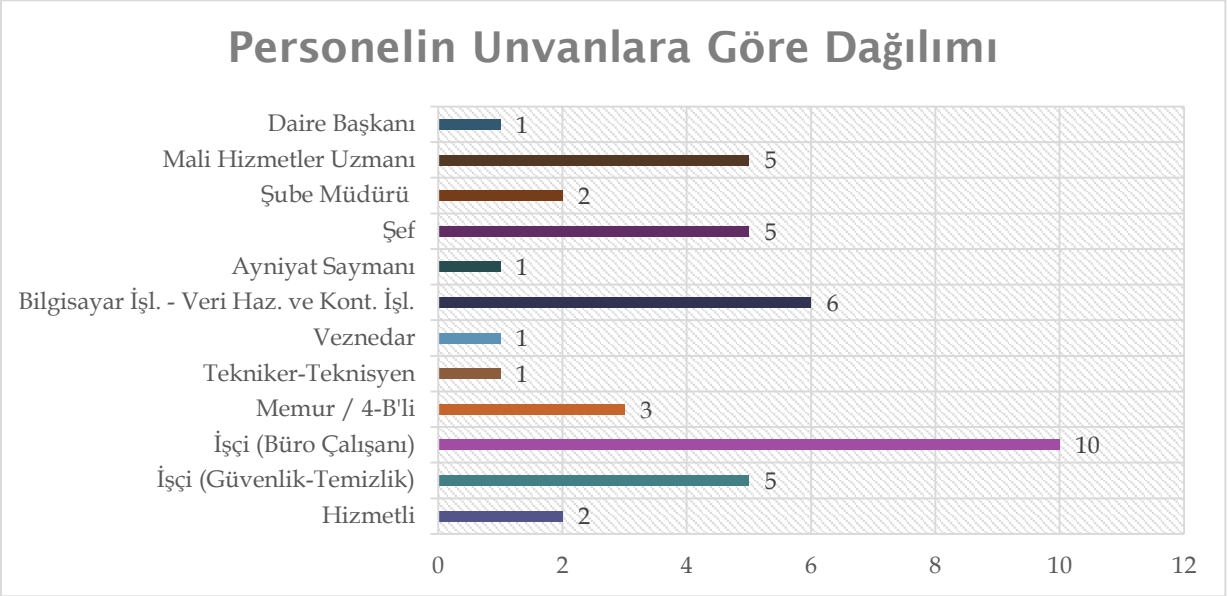


Grafik 6- Personelin Öğrenim Durumuna Göre Yüzdelik Dağılımı



Grafik 5 ve 6'da da görüleceği üzere mevcut personelin eğitim düzeyinin 62'si ön lisans, lisans ve yüksek lisans düzeyinden oluşmaktadır.

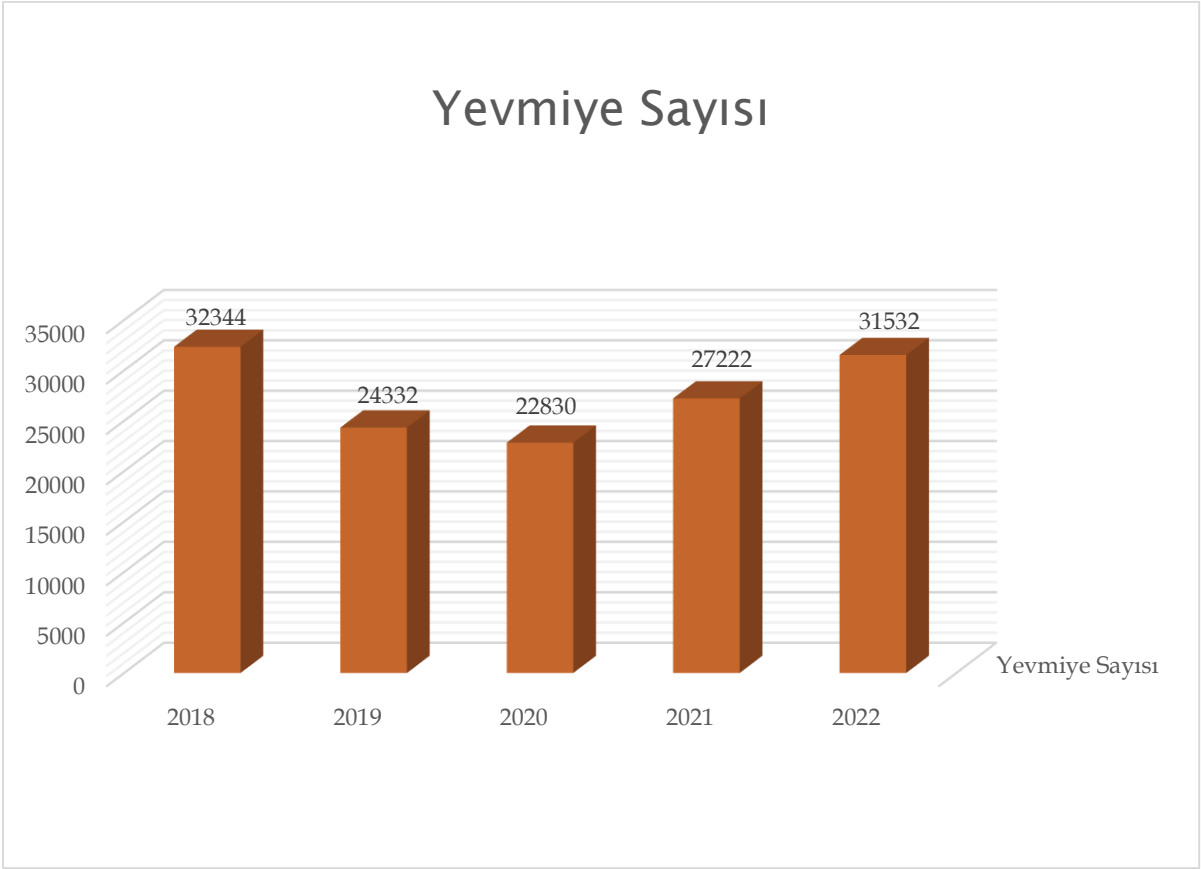
Grafik 7- Personelin Unvanlara Göre Dağılımı



v. Sunulan Hizmetler

- Üniversitemiz harcama birimleri tarafından ödenmek üzere gönderilen **Ödeme Emri Belgeleri** ve eki evraklar, Başkanlığımızca oluşturulan tüm muhasebe işlem fişleri İstanbul Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nın sayısal verileri olarak gösterilmekte olup, bunların sonucu ise Mâli Tablolar ile raporlanmaktadır.

Başkanlığımızca yapılan her muhasebe işlemi yevmiye bazında otomatik olarak numaralandırılmakta olup yevmiye sayılarımızın yıllar itibarıyla dağılımını gösterir grafik aşağıda belirtilmiştir:

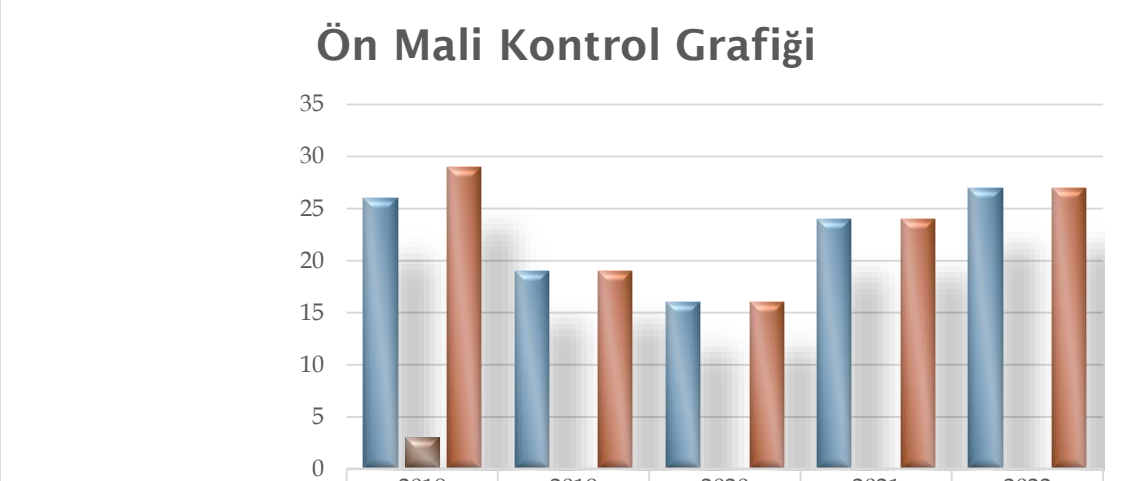


- İç Kontrol Faaliyetleri

5018 sayılı Kamu Mâli Yönetimi ve Kontrol Kanunun 59 uncu maddesinin (m) fıkrası gereği, 2022 yılında Başkanlığımızca **iç kontrol** kapsamında gerçekleştirilen faaliyetler kronolojik olarak aşağıda belirtilmiştir:

Tarih	Sayı	Faaliyetler
07.02.2022	740304	30/06/2021 tarih ve 2021/14 sayılı raporda yer alan 1 adet bulgunun izlemesi sonucunda düzenlenen Bulgu Takip Formunda, Raporda yer alan eylemlerin Başkanlığımız tarafından yerine getirildiği ve bulgunun tamamlanmış olduğunu belirten İç Denetim Birimi Başkanlığının yazısı iletilmiştir.
31.05.2022	907761	Birimlere 2021 yılı için izleme ve değerlendirme yazısı yazılmıştır.
08.11.2022	1366634	2021 yılı için İç Kontrol Sistemi ile ilgili yazılan izleme ve değerlendirme yazısına herhangi bir cevap vermedikleri tespit edilen ve büyük bir çoğunluğu Uygulama ve Araştırma Merkezleri olan 29 birime; etkili bir iç kontrol sistemi oluşturmak, uygulanmasını sağlamak ve izlemek, zayıf yönleri geliştirmekte rol ve sorumluluğun 1 inci derecede birimlerinizin uhdesinde olduğunun bilinmesi ve İç Kontrol Sistemi ile ilgili gerekli çalışmaların yapılması hususunda, Üst Yönetici imzalı tekit/hatırlatma/bildirme yazısı yazılmıştır.
11.11.2022	1366644	2021 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu Üst Yöneticiye sunulmak üzere Genel Sekreterliğe gönderilmiştir.
11.11.2022	1377763	2021 yılı İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu bilgi için Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğüne gönderilmiş ve e-SGB web uygulamasına yüklenmiştir.

Kamu Kurum ve Kuruluşları tarafından hazırlanması zorunlu olan "Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik" gereği Başkanlığımıza ait Hizmet Envanteri ve Hizmet Standartları hazırlanmıştır. 25.08.2010 tarihinden itibaren **Hizmet Standartlarımız** Başkanlığımız girişine asılmış ayrıca http://strateji.istanbul.edu.tr web adresimizde yayınlanmıştır.



	2018	2019	2020	2021	2022
Uygun görüş verilen	26	19	16	24	27
Uygun görüş verilmeyen	3	0	0	0	0
Toplam	29	19	16	24	27

Harcama birimleri tarafından 2022 yılı faaliyet döneminde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı'nca üst yönetici tarafından belirlenen sınırlar dâhilinde, 27 adet taahhüt evrakı ve sözleşme tasarılarının ön mali kontrolü yapılmış olup, limit altı ödemelerinde 31.000 adedin üzerinde ödeme işlemi iç kontrol kapsamında incelemeye tabi tutulmuş ve inceleme sonucu ödeme işlemleri gerçekleştirilmiştir.

- Danışmanlık hizmeti sunma ve bilgilendirme yükümlülüğü:

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, harcama birimlerine ilişkin olarak istenilen bilgileri sağlamak ve harcama birimlerine malî konularda **danışmanlık** hizmeti sunmakla yükümlüdür. Bu kapsamda Harcama birimlerimiz malî mevzuatta meydana gelen değişiklikler konusunda, dağıtımlı yazılarımız ile birlikte http://www.istanbul.edu.tr ve http://strateji.istanbul.edu.tr web adreslerimizden yapılan duyurular ile gerekli bilgilendirmeler yapılmıştır.

Malî konulardaki düzenleme ve kararların uygulanması konusunda, gerektiğinde ilgili idarenin görüşü de alınarak, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından uygulamaya açıklık getirici ve yönlendirici görüş yazıları ile 2022 yılı içerisinde de gerekli bilgilendirmeler yapılmıştır.

- Gelirlerin tahakkuku, gelir ve alacakların takip ve tahsili:

Üniversitemiz gelirlerinin tahakkuku, gelir ve alacakların takibi ve bu gelir ve alacakların tahsil işlemlerinin Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yürütülebilmesi için 2010 yılı itibariyle oluşturulan **Gelir Takip Servisi** gelir kalemlerinde tasnif yaparak bilgisayar ortamında oluşturulan tablolar ile tablolar ile kayıt yapmaya 2022 yılında da devam etmiştir.

Başkanlığımızca Üretilen Raporlar

Rapor Adı	Gönderilme Tarihi	Gönderilen Yer
Faaliyet Raporu	Şubat ayı sonuna kadar	Sayıştay Başkanlığı
	Şubat ayı sonuna kadar	Strateji ve Bütçe Başkanlığı
Bütçe Tasarısı	Kasım ayı içinde	Strateji ve Bütçe Başkanlığı
	Kasım ayı içinde	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı
	Kasım ayı içinde	TBMM
Performans Bütçe	Kasım ayı geçinde	Strateji ve Bütçe Başkanlığı
Yatırım Teklifi	15 Ağustos'a kadar	Strateji ve Bütçe Başkanlığı
Kamu Yatırımları İzleme ve Değerlendirme Raporu	Mart ayı sonuna kadar	Strateji ve Bütçe Başkanlığı
	Mart ayı sonuna kadar	Sayıştay Başkanlığı
	Mart ayı sonuna kadar	Hazine ve Maliye Bakanlığı
Kamu Yatırımlarının 4 Dönem Halinde Yatırım Uygulama Raporu	Nisan, Temmuz, Ekim, Ocak aylarının sonuna kadar	Kamu Yatırımları Bilgi Sistemi
Yönetim Dönemi Cetvelleri	Mahsup Dönemini Takip Eden Ayın Sonuna Kadar (Şubat ayı)	Sayıştay Başkanlığı
Taşınır Kesin Hesabı ve Taşınır Kesin Hesap İcmali	15 Mayıs'a kadar	Hazine ve Maliye Bakanlığı
	15 Mayıs'a kadar	Sayıştay Başkanlığı
Kesin Hesap	15 Nisan'a kadar	Hazine ve Maliye Bakanlığı
	15 Mayıs'a kadar	Hazine ve Maliye Bakanlığı
	Ekin ayının ilk haftası	Sayıştay Başkanlığı
	Ekin ayının ilk haftası	TBMM
	Ekin ayının ilk haftası	Yükseköğretim Kurulu Başkanlığı
Kurumsal Mâli Beklentiler Raporu	Temmuz ayı sonuna kadar	Hazine ve Maliye Bakanlığı
Bilimsel Araştırma Projelerinden Yapılan Harcamalar	Ağustos ve Aralık sonu itibariyle takip eden ayın ilk haftası	Hazine ve Maliye Bakanlığı
Valilik Brifing Raporu	Haziran ve Aralık sonu itibariyle takip eden ay	Personel Daire Başkanlığı
Kamu İç Kontrol Standartları Eylem Planı Uygulama Raporu	En az 6 ayda bir	Üst Yönetici
Stratejik Plan	2 yıl Uygulandıktan Sonra Kalan Süreler İçin Güncelleme, Yenileme	Hazine ve Maliye Bakanlığı
		Strateji ve Bütçe Başkanlığı
		TBMM
		Sayıştay Başkanlığı
Uygun Görüş Verilmeyen Mâli Karar ve İşlemler	Aylık dönemleri itibariyle	Üst Yönetici
Personel Yük Tablosu	Nisan ve Mayıs ayı sonuna kadar	Hazine ve Maliye Bakanlığı

Hazine ve Maliye Bakanlığınca, KBS uygulamasının kullanılmaya başlanması ile, harcama birimleri ile muhasebe birimleri arasındaki veri transferinde kâğıt kullanımı en aza indirilecek, harcama sürecinde kullanılan ve elektronik ortama taşınması, takip edilmesi ve denetime elverişli şekilde muhafazası mümkün olan belgelere ilişkin uygulama birliği sağlanacak, harcama sürecinin bütçe aşamasından başlayarak ödenek, tahakkuk, harcama, muhasebe, raporlama ve kesin hesaba kadar olan tüm aşamaları izlenerek, yönetilebilir, iç kontrol ile elektronik denetime elverişli, hızlı ve güvenlikli bir ortamda işleyen bir yapı kurulabilecektir.

Başkanlığımızca **KBS** 2009 yılından beri kullanılmaktadır.

Üniversitemiz taşınırlarına ilişkin işlemlerin kaydı, Taşınır Mal Yönetmeliğince TMY programı ile 2007 yılında başlanmıştır. 2013 yılından itibaren ilgili mevzuatı ve Hazine ve Maliye Bakanlığı ile yapılan protokol gereği harcama birimleri tarafından Kamu Bilişim Sistemi (KBS) içinde yer alan Taşınır Kayıt Yönetim Sistemi **(TKYS)** programında tutulmakta olup Başkanlığımızca muhasebe kayıtlarıyla kontrolü sağlanmaktadır.

- Eğitim Faaliyetleri:

Üniversitemizde hizmet içi eğitimler Personel Daire Başkanlığı tarafından gerçekleştirilmektedir. Bununla birlikte çeşitli kamu kurum ve kuruluşları ile özel firmalar tarafından gerçekleştirilen yurtiçi eğitimlere Rektörlük onayı ile personellerimiz katılım sağlamaktadır.

- 2022 yılı **Kalite Yönetimi Sistemi** (KYS) kapsamında yapılan çalışmalar:

Üniversitemiz; özel bütçeli idare olarak 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun, 5436 sayılı Kanunun 12 nci maddesi ile değiştirilmiş (II) sayılı cetvelinin A maddesinde sayılan Yükseköğretim Kurulu, Üniversiteler ve Yüksek Teknoloji Enstitüleri içerisinde yer almaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 1 inci maddesi ile *"Kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve mali saydamlığı sağlamak üzere, kamu mali yönetiminin yapısını ve işleyişini, kamu bütçelerinin hazırlanmasını, uygulanmasını, tüm mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını ve mali kontrolü düzenlemektir"* ibaresi ile Kanunun amacı açıklanmıştır. Bu amacı gerçekleştirmek için 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunun 11 inci maddesinde üst yöneticileri, 31 ve 32 nci maddesinde harcama yetkisi ve yetkilisini, 33 üncü maddesinde giderin gerçekleştirilmesine ilişkin yöntemleri açıkça belirtilmiştir. Üniversitemiz yönetim ve iç kontrol sistemini kanuna uygun olarak oluşturabilmek için teşkilat yapısını düzenlemiş, 5018 sayılı Kanuna ve kanunun ilgili maddelerine istinaden çıkartılan yönetmelik, tebliğ ve diğer mevzuatlara uygun olarak işlemlerini yürütmüştür.

5018 sayılı Kanunun 11 inci maddesinde *"Üst yöneticilerin idarelerinin stratejik planlarının ve bütçelerinin kalkınma planına, yıllık programlara, kurumun stratejik plan ve performans hedefleri ile hizmet gereklerine uygun olarak hazırlanması ve uygulanmasından, sorumlulukları altındaki kaynakların etkili, ekonomik ve verimli şekilde elde edilmesi ve kullanımını sağlamaktan, kayıp ve kötüye kullanımının önlenmesinden mali yönetim ve kontrol sisteminin işleyişinin gözetilmesi, izlenmesi ve bu kanunda belirtilen görev ve sorumlulukların yerine getirilmesinden Bakana; mahalli idarelerde ise meclislerine karşı sorumludurlar. (5436 sayılı Kanunun 10 uncu maddesinin c/1 fıkrası ile değişen fıkra) Üst yöneticiler, bu sorumluluğun gereklerini harcama yetkilileri, mali hizmetler birimi ve iç denetçiler aracılığıyla yerine getirirler."* denilerek, Kanunda görevliler ve sorumlular açıkça belirlenmiştir. Bu doğrultuda Üniversitemizde bütçe ile ödenek verilen harcama birimlerinde harcama yetkilileri ve gerçekleştirme görevlileri görevlendirilmiştir.

2022 yılında Üniversitemizde iç kontrol sistemine yönelik çalışmalar yapılmış olmakla birlikte, iç kontrol süreci ile iç içe geçen kalite yönetim sistemi çalışmalarına ağırlık verilmiştir. Üniversitemiz idari süreçlerinde ISO - 9001: 2015 Kalite Yönetim Sistemi

belge standartlarına uygun kurumsal kalite dokümantasyonu çalışmaları yürütülerek Üniversitemiz Kalite Koordinatörlüğü koordinasyonunda;

- İÜ-KYS-EK Kalite El Kitabı
- İÜ-PR-001 Dokümanların Kontrolü Prosedürü
- İÜ-PR-002 Kayıtların Kontrolü Prosedürü
- İÜ-PR-003 Düzeltici ve Önleyici Faaliyetler Prosedürü
- İÜ-PR-004 İç Tetkik Prosedürü
- İÜ-PR-005 Uygun Olmayan Hizmetlerin ve Ürünlerin Kontrolü Prosedürü
- İÜ-PR-006 Ölçme Analiz ve İyileştirme Prosedürü
- İÜ-PR-007 Paydaş Memnuniyet ve Bildirim Yönetimi Prosedürü
- İÜ-PR-008 Tedarikçi Değerlendirme Prosedürü
- İÜ-PR-009 Satınalma Prosedürü
- İÜ-PR-010 Risk Yönetim Prosedürü oluşturulmuştur.

Diğer taraftan, üniversitemiz kalite yönetim sistemi çalışmalarına dâhil olan her bir idari birimi tarafından organizasyon şeması, organizasyon şemasında belirtilen kurumsal yapı doğrultusunda her bir alt birim için işleyiş prosedürleri, görev tanımları, yapılan faaliyet süreçleri ve bu faaliyetler yürütülürken kullanılan formlar, iş akış şemaları, risk çalışmaları, risk kütüğü formu, swot analizleri, ilgili taraf analiz formu, faaliyet tanımlama formu, doküman listeleri, süreç kartları, performans göstergeleri hedef formu ve veri analizleri kalite yönetim sistemi dokümantasyon belgelendirme çalışmaları kapsamında oluşturulmuştur.

Bu doğrultuda Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının da dâhil olduğu İstanbul Üniversitesi idari süreçleri kapsayan kalite çalışmaları neticesinde Türk Standartları Enstitüsü tarafından gerçekleştirilen TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi belgelendirme denetimini başarıyla tamamlayarak TS EN ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi Belgesini almıştır.

- Faaliyet Raporları

Üniversitemiz harcama birimleri tarafından birim bazında hazırlanarak Başkanlığımıza iletilen birim faaliyet raporları Üniversite düzeyinde Başkanlığımızca konsolide edilip, üst yöneticinin bilgisine sunularak **İdare Faaliyet Raporu** hazırlanmaktadır.

2022 yılına ait rapor Şubat 2023'te yayınlanacaktır. Önceki yıllara ait Faaliyet Raporlarına www.istanbul.edu.tr ve http://strateji.istanbul.edu.tr/ web sayfasından ulaşılabilmektedir.

- Stratejik Plan

Stratejik Plan, 5018 sayılı Kamu Mâli Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nda "Kamu idarelerinin orta ve uzun vadeli amaçlarını, temel ilke ve politikalarını, hedef ve önceliklerini, performans ölçütlerini, bunlara ulaşmak için izlenecek yöntemler ile kaynak dağılımlarını içeren plan" olarak tanımlanmıştır.
Bilimsellik ve araştırma odaklılık, yenilikçilik, buluşçuluk ve girişimcilik, kalite odaklılık ve sürdürülebilirlik, etik ve evrensel değerlere uyum, şeffaflık ve hesap verebilirlik, toplumsal duyarlılık ve öğrenci odaklılık temel değerlerini esas alan, kurumun kendisine olduğu kadar iç ve dış paydaşlarına da katacağı değere, potansiyele ve bu sayede ortaya çıkacak şeffaf yönetim anlayışına önem veren ***'İstanbul Üniversitesi 2019-2023 Stratejik Planı'*** 01.01.2019 tarihi itibariyle kamuoyuna sunulmuş ve yürürlüğe girmiştir.

- ***Bununla birlikte; İstanbul Üniversitesi 2024-2028 Dönemi Stratejik Planı hazırlık çalışmaları da başlamış, hâlihazırda devam etmektedir.***

- Dış Denetim

2022 yılı Dış Denetim Faaliyetlerinde 2021 yılına ilişkin bilgiler yer almaktadır. 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile diğer yasal düzenlemeler çerçevesinde, Sayıştay Başkanlığınca yürütülen ve denetimler sonucunda hazırlanan denetim raporunda yer alan bulgulara ilişkin olarak, Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi Müdürlüğü, Sosyal Tesisler ve harcama birimlerinden alınan cevaplar, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca koordine edilerek; Cumhurbaşkanlığı Strateji ve Bütçe Başkanlığı, Sayıştay Başkanlığı ve Yükseköğretim Kurulu Başkanlığına gönderilmiştir.

Söz konusu raporda bahsi geçen bulgular hakkında iş ve işlemlerin mevzuata uygun olarak yapılması, bu konuda hassasiyet gösterilmesine dikkat edilmekte olup, Üniversitemiz Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından gerekli takipler yapılmaktadır.

- İç Denetim:

İç denetim, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir. Bu faaliyetler, idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile malî işlemlerinin risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirilir İç Denetçiler tarafından yerine getirilmektedir.

vi. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Üniversitemiz Kalite Koordinatörlüğü tarafından yürütülen TS EN ISO kalite çalışmaları devam etmekte olup, bununla birlikte Kamu İç Kontrol Standartları kapsamında belirlenen risk alanı ve risk analizleri ile ilgili çalışmalar TS EN ISO Kalite çalışmalarına dâhil edilerek Kalite Koordinatörlüğü tarafından hazırlanmış olan ***"Risk Yönetim Prosedürü",*** İstanbul Üniversitesi İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planındaki Risk Değerlendirme Standartları kapsamında üniversite genelinde uygulamada birliği sağlamak için ***"Risk Strateji Belgesi"*** olarak kabul edilmiştir.

Ayrıca üniversitemiz akademik birimleri akreditasyon değerlendirmeleri için ilgili olduğu program yükümlülüğü dâhilinde akreditasyon değerlendirme kuruluşlarına başvurmakta olup, bu kapsamda akreditasyon işlemleri için ilgili değerlendirme kuruluşlarından gelen değerleme sonuçları için gerekli çalışmaları yapmaktadırlar.

II. AMAÇ VE HEDEFLER

C. Stratejik Plandaki Amaç ve Hedefler

Üniversitemizin 2019-2023 Stratejik Planı kapsamında, Başkanlığımızın işbirliğinde yürütülmesi hedeflenen amaç ve hedefler aşağıda belirtilmiştir:

- A1- Beşerî, Sosyo-Teknik ve Fiziki Sermaye Potansiyelinin Sürekli Geliştirilmesi
  - A1H1- Her yılın şubat ayı sonuna kadar bir önceki yıla ait stratejik verilerinin değerlendirilmesi ve raporlanması için veriler hazırlamak
    - A1H1.1- Bilgi İşlem Sistemlerinin Geliştirilmesi
    - A3H1.2- Üniversitenin Fiziki Yapısının İyileştirilmesi
- A3- Araştırma Altyapısının ve Nitelikli Bilimsel Çalışmaların Uluslararası Rekabet Edebilir Düzeye Çıkartılması ve Sürdürülebilirliğinin Sağlanması
  - A3H3.4- Bilgi ve Teknoloji Transferi Amacıyla Kendi Alanında Seçkin Üniversite, Enstitü ve Araştırma Merkezleri ile Ortak Çalışmaların Yürütülmesi A5-İstanbul Üniversitesi'nin Performans ve kalite ölçütlerini geliştirmek

- A5- Ekonomik ve Sosyal Değerlere Dönüşen Girişimcilik ve Yenilikçilik Faaliyet ve Projelerinin Artırılması
    - A3H5.1: Patent, Faydalı Model ve Endüstriyel Tasarım (FSMH) Kapsamında Başvuru, Tescilleme ve Lisanslama Sayısının Arttırılması

D. Temel Politikalar ve Öncelikleri

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının temel politikası: Üniversitenin, mâli ve insan kaynaklarına ilişkin optimal verimli kullanımını sağlayacak politikaları, çağdaş, akılcı, bilimsel metotlardan faydalanarak kanunla verilen görev ve yetkiler dâhilinde gerçekleştirmektir.

III. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A. Mâli Bilgiler

i. Bütçe Uygulama Sonuçları

TERTİP	KBÖ (TL)	EKLENEN (TL)	DÜŞÜLEN (TL)	HARCAMA (TL)	KALAN (TL)
98.900.9001.7299-406.10-02-01.01.	1.256.000	1.620.680	0	2.876.680	158
98.900.9001.7299-406.10-02-02.01	209.000	267.645	0	476.645	240
98.900.9001.7299-406.10-02-03.02	26.000	40.000	0	63.117	2.883
98.900.9001.7299-406.10-02-03.03	25.000	0	0	25.000	25.000
98.900.9001.7299-406.10-02-03.05	29.000	1.650	4.100	2.500	24.050
98.900.9001.7299-406.10-02-03.07	41.000	4.100	0	42.146	2.954
TOPLAM	**1.586.000**	**1.934.075**	**4.100**	**3.486.088**	**55.285**

ii. Temel Mâli Tablolara İlişkin Açıklamalar

Başkanlığımıza tahsis edilen bütçe ödeneklerinin büyük bir çoğunluğu personel giderlerinde kullanılmıştır. Kamu borçları, yolluk, cari harcamalar bütçe imkânları içerisinde gerçekleştirilmiştir. Bütçemizi aşan harcamalar destek birimi olan İdari ve Mâli İşler Daire Başkanlığınca karşılanmaktadır.

iii. Mâli Denetim Sonuçları

6085 sayılı Sayıştay Kanunu, 5018 sayılı Kamu Mâli Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile diğer yasal düzenlemeler çerçevesinde, Sayıştay Başkanlığınca yürütülmektedir.

B. Performans Bilgileri

i. Faaliyet ve Proje Bilgileri

01.01.2022 - 31.12.2022 tarihleri arasında Başkanlığımız web sitesinde yayımlanan bazı duyurular aşağıda yer almaktadır:

Faaliyet	Tarih
2022 Mâli Yılı Program Performans Programı - Performans Bütçesi Yayınlanmıştır.	31.01.2022
İstanbul Üniversitesi 2021 Yılı İdare Faaliyet Raporu Yayımlanmıştır.	09.03.2022
2021 Yılı Bilanço ve Diğer Tablolar Yayımlanmıştır.	28.04.2022
2022 Mali Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu Yayımlanmıştır.	06.07.2022
İstanbul Üniversitesi 2024-2028 Stratejik Plan Çalışmaları Başlamıştır.	30.09.2022
İstanbul Üniversitesi 2023 Mali Yılı Performans Programı Yayımlanmıştır.	28.12.2022

IV. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN GELİŞTİRİLMESİ

A. Üstünlükler (Güçlü Yönler)

- Başkanlığımızın mâli mevzuat ve yönetsel anlamda işine ehil olması
- Başkanlığımızın hesap verilebilir, şeffaf, güler yüzlü ve çoğulcu yönetim anlayışına sahip olması
- Her alt birimde Mali Hizmetler Uzmanının bulunması
- Uygulamada ortaya çıkan sorunlar karşısında pratik ve analitik çözümler üretmesi
- Özverili, öğrenmeye açık, idealist ve dinamik bir kadronun bulunması
- Üniversitemizdeki harcama birimlerine danışmanlık hizmeti sunuyor olması

B. Zayıf Yönler (Gelişmeye Açık Alanlar)

- Kurum içinde görev dağılımı belirsizliği
- Mâli kaynakların yetersizliği
- Çalışma ortamının fiziki koşullarının yetersiz olması
- İş yükünün fazlalığı ve adaletsiz iş yükü dağılımı

C. Fırsatlar

- Başkanlığımız tarafından iş ve hizmet kalitesini artırmak amacıyla düzenli aralıklarla yetkin personel ile toplantılar yapılması ve bu toplantıların kayıt altına alınması
- Başkanlığımız personelinin fikir ve düşüncelerini kolaylıkla ifade edebilmesi
- Başkanlığımızın konumu sebebiyle destek birimleri arasında iletişim ve koordinasyonun kolay kurulması
- İç ve dış denetim yetkinliğine sahip olunması
- Başkanlığımız personelinin mesleki ve teknik gelişiminin sağlanması amacıyla belirli dönemlerde kurum içi ve kurum dışı eğitimlere gönderilmesi
- Başkanlığımızın bağımsız bir binada faaliyetlerini sürdürmesi

D. Tehditler

- Kamu personeli arasındaki ücret adaletsizliği sebebiyle personelde oluşan motivasyon eksikliği
- Personel özlük haklarının yetersizliği
- Başkanlığımızın ihtiyaç duyduğu nicelikli ve nitelikli personel talebinin yeterli düzeyde karşılanamaması
- Mâli mevzuatın değişmesi sonucu uyumda yaşanan güçlükler
- Muhasebe sisteminin değişmesi nedeniyle sisteme uyum sürecinde karşılaşılan sorunlar

E. Değerlendirme

Stratejik Plan dâhilinde belirtilen SWOT analizine göre güçlü yönlerimiz ve fırsatlarımız, zayıf yönlerimizi ve birimi etkileyen tehditleri bertaraf edebilecek düzeydedir. Üst yönetimin alabileceği basit tedbirler ile giderilmesi mümkündür.

V. ÖNERİ VE TEDBİRLER

- 5018 sayılı Kamu Mâli Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile istihdam edilen Uzman ve Uzman Yardımcılarının Üniversitemizi tercih etmeleri için imkânlar geliştirilmesi.
- Başkanlığımızdaki fiziki ve teknolojik altyapının geliştirilerek, personelin daha verimli çalışmasını sağlamak.

EKLER

Harcama Yetkilisinin İç Kontrol Güvence Beyanı

İstanbul Üniversitesi Rektörlüğü Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dâhilinde;

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 mâli kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasallık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç kontrolünün etkin olarak uygulandığını bildiririm.

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

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. ***(İstanbul-31/01/2023)***

Abdullah ATEŞ
Daire Başkanı
Harcama Yetkilisi