



KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

BİRİM İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU

2023

İÇİNDEKİLER

A. LİDERLİK, YÖNETİŞİM VE KALİTE

A.1. Liderlik ve Kalite.....	2
A.2. Misyon ve Stratejik Amaçlar	4
A.3. Yönetim Sistemleri	5
A.4. Paydaş Katılımı.....	7

C. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME

C.1. Araştırma Süreçlerinin Yönetimi ve Araştırma Kaynakları	7
C.3. Araştırma Performansı	8

D. TOPLUMSAL KATKI

D.1. Toplumsal Katkı Süreçlerinin Yönetimi ve Toplumsal Katkı Kaynakları	8
D.2. Toplumsal Katkı Performansı	8

SONUÇ VE DEĞERLENDİRME	8
------------------------------	---

A. LİDERLİK, YÖNETİŞİM ve KALİTE

A.1. Liderlik ve Kalite

A.1.1. Yönetişim modeli ve idari yapı

Olgunluk Düzeyi 3: Birimin yönetişim modeli ve organizasyonel yapılanması birim ve alanların genelini kapsayacak şekilde faaliyet göstermektedir.

5436 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanununun 15'inci maddesinde belirtilen kamu idarelerinde Strateji Geliştirme Başkanlıkları, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve Müdürlükler kurulmuştur. Söz konusu Kanun gereğince, anılan Kanununun 15'inci maddesinde sayılan görevler ile 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 5436 sayılı Kanun ile değişik 60'ıncı maddesinde belirtilen görevleri yürütmek üzere, Üniversitemizde Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı 1/03/2006 tarihi itibariyle kurulmuştur. (<https://www.resmigazete.gov.tr/eskiler/2006/03/20060317-1.htm>)

Başkanlık; Daire Başkanı, 2 (iki) Şube Müdürü, 1 (bir) Mali Hizmetler Uzmanı, 1 (bir) Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı, 3 (üç) Şef ve 8 (sekiz) İdari Personelden oluşmaktadır. (<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/baskanligimiz/akademik-personel>)

Birimin teşkilat şeması belirlenmiş olup, web sayfasında yayınlanmaktadır. (<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/baskanligimiz/teskilat-semasi>)

Birimin, 5018 ve 5436 sayılı Kanunlarda belirtilen görevleri aşağıda belirtilmiştir.

- 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.

A.1.4. İç kalite güvence mekanizmaları

Olgunluk Düzeyi 4: İç kalite güvencesi sistemi mekanizmaları izlenmekte ve ilgili paydaşlarla birlikte iyileştirilmektedir.

Başkanlık bünyesinde Birim Kalite Komisyonu oluşturulmuş ve (<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/ic-kontrol>) yıl içerisinde iç paydaşlarla toplantılar yapılarak (**Kanıt 1**) kaliteli, daha etkin ve verimli bir mekanizmanın oluşturulması hedeflenmiştir.

Birimin (**Kanıt 2**) ve İç paydaşların (**Kanıt 3**) sorunlarına daha hızlı ve etkin çözüm üretmek için Whatsapp bilgilendirme grupları oluşturulmuştur.

Kanıtlar:

Kanıt 1:[Başkanlığımız İç Paydaş Toplantı Tutanaqları](#)

Kanıt 2:[Whatsapp Birim İçi İletişim Grubu Ekran Görüntüsü](#)

Kanıt 3:[Whatsapp İç Paydaş İletişim Grubu Ekran Görüntüsü](#)

A.1.5. Kamuoyunu bilgilendirme ve hesap verebilirlik

Olgunluk Düzeyi=4: Birimde kamuoyu bilgilendirme ve hesap verebilirlik mekanizmaları izlenmekte ve paydaş görüşleri doğrultusunda iyileştirilmektedir.

Başkanlığın, faaliyetleri ile ilgili güncel verileri kamuoyuyla paylaşmaktadır.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2024/2023%20Yili%20Birim%20Faaliyet%20Raporu.pdf>)

Birimin internet sayfasında organizasyon şeması ve tabi olduğu mevzuatlar kamuoyuyla paylaşılmaktadır.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/baskanligimiz/teskilat-semasi>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/mevzuat/ic-kaynakli-dokumanlar/yoenergeler>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/mevzuat/dis-kaynakli-dokumanlar/kanunlar>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/mevzuat/dis-kaynakli-dokumanlar/yoenetselikler>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/mevzuat/dis-kaynakli-dokumanlar/genelgeler>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/mevzuat/dis-kaynakli-dokumanlar/usul-ve-esaslar>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/mevzuat/dis-kaynakli-dokumanlar/tebligler>)

Birimin yönetimi ve personelin iletişim bilgileri güncel tutulmakta ve web sitesinde paylaşılmaktadır.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/baskanligimiz/akademik-personel>)

Başkanlık, hesap verebilirlik ve şeffaflık ilkeleri doğrultusunda tüm faaliyetlerini haberler ve duyurular başlığı altında ana sayfada güncel olarak paylaşmaktadır.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php>)

Kalite Yönetimi gereğince personelin görev tanımları ve iş süreçleri ile birimde yapılan toplantılar vb. faaliyetler web sitesinde yayınlanmaktadır.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/ic-kontrol>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/ic-kontrol>)

Başkanlığın bütün malî iş ve işlemleri başta Sayıştay Başkanlığı olmak üzere, Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü ve Kurumun İç Denetim Birimi tarafından denetlenmektedir (**Kanıt 1**).

Kamuoyuna sunulan bilgilerin güncelliği, doğruluğu ve güvenilirliği; 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verilebilirliği ve malî saydamlığı ilkelerinin uygulanmasının bir sonucudur.

Kanıtlar:

Kanıt 1-[Başkanlığımızın denetlenme raporu](#)

A.2. Misyon ve Stratejik Amaçlar

A.2.1. Misyon, vizyon ve politikalar

Olgunluk Düzeyi 2: Birimde tanımlanmış ve birime özgü misyon, vizyon ve politikaları bulunmaktadır.

Misyon: Üniversitemizin idari hizmetlerinin yetkinliğe ulaşmasını, mali hizmet odaklı yapısıyla üniversitemize tahsis edilen kaynakların mali saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri çerçevesinde etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, stratejik yönetim ve planlama çalışmalarının koordine edilmesini, performans ve kalite ölçütlerinin geliştirmesini, bütçenin

hazırlanması ve uygulanmasını, tüm mali işlemlerin muhasebeleştirilmesini, raporlanmasını, iç kontrol ve ön mali kontrolün yapılmasını sağlamaktır.

Vizyon: Kurumsal amaç, hedef ve değerlerimizi sahiplenen, çalışkan ve alanında uzmanlaşmış kadromuzla hizmet kalitesini sürekli artıran, mali hizmetleri ve stratejileri, hesap verebilirlik ve mali saydamlık ilkelerini esas alarak uygulayan, şeffaflık anlayışına sahip, saygın ve güvenilir bir başkanlık olmaktadır.

A.2.2. Stratejik amaç ve hedefler

Olgunluk Düzeyi 2: Birimin ilan edilmiş bir stratejik planı bulunmaktadır.

Başkanlığın stratejik amaç ve hedefleri birim faaliyet raporu ile birlikte kamuoyu ile paylaşılmaktadır. (<https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2024/2023%20Yili%20Birim%20Faaliyet%20Raporu.pdf>)

A.2.3. Performans yönetimi

Olgunluk Düzeyi 4: Birimde performans göstergelerinin işlerliği ve performans yönetimi mekanizmaları izlenmekte ve izlem sonuçlarına göre iyileştirmeler gerçekleştirilmektedir.

Üniversitenin Performans Programı birimlerden sağlanan verilerle hazırlanmakta ve kamuoyu ile paylaşılmaktadır.

(https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/Faaliyet%20Raporu/2024_yili_Performans_Programi_son.pdf)

A.3. Yönetim Sistemleri

A.3.3. Finansal yönetim

Olgunluk Düzeyi 3: Birimin genelinde finansal kaynakların yönetime ilişkin uygulamalar tanımlı süreçlere uygun biçimde yürütülmektedir.

Üniversitenin 2023 Yılı Bütçesi; 31.12.2022 tarih ve 32060 (Mükerrer) sayılı 2023 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2023 tarihinde yürürlüğe girmiştir.

(<https://www.sbb.gov.tr/wp-content/uploads/2023/01/1-2023-Yili-Merkezi-Yonetim-Butce-Kanunu.pdf>)

Birim finansal yönetiminin yanı sıra Kurumun tüm finansal yönetimi Başkanlık tarafından izlenmekte ve değerlendirilmeye tabi tutulmaktadır. 5018 sayılı kanun başta olmak üzere kurumun tüm finansal faaliyetleri hiç bir aksaklığa meydan vermeden planlı, programlı bir surette mevzuatlar çerçevesinde yürütülmektedir.

Kuruma tahsis edilen ödenekler önce kurum genelinde muhasebe birimi tarafından onaylanarak muhasebeleştirilmektedir (**Kanıt 1**). Üniversitemiz birimlerine ayrılan ödenekler yapılan planlama doğrultusunda birimin ihtiyaçları için harcanmaktadır.

Kurum genelinde ödenekler alt faaliyet düzeyinde Cumhurbaşkanlığı tarafından belirlenir. Daha sonra Yükseköğretim Kurumları Birinci Öğretim alt faaliyetine ilişkin ödeneklerin dağıtımıyla ilgili

toplantı yapılır. Toplantı sonrasında kararlaştırılan tutarlar e-bütçe sistemine girilerek onaylanır. Birimlerimize dağıtılmak üzere aylar itibarıyla Ayrıntılı Finansman Programı (AFP) hazırlanarak **(Kanıt 2)** e-bütçe sistemine girişleri yapılır.

Aylık bölümler halinde hazırlanan Ayrıntılı Finansman Programları (AFP) her ayın ilk mesai günü birim birim e-bütçe sisteminden serbest bırakılır ve muhasebe birimi tarafından harcama işleminde kullanılmak üzere onaylanarak muhasebeleştirilmektedir **(Kanıt 3)**.

Mali kaynakların yönetiminde; Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünün Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sisteminde bulunan Harcama Yönetim Sistemi, Strateji ve Bütçe Başkanlığının Program Bütçe sistemleri kullanılmaktadır. Söz konusu sistemler ile mali kaynakların kullanımına ilişkin doğru ve güncel bilgiler devlet muhasebesi standartlarında kayıt altına alınmakta ve izlenmektedir

Temel mali tablolar ve aylık raporlar Başkanlığın web sitesinde yayınlanmaktadır. (<https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2024/2023%20Yili%20Birim%20Faaliyet%20Raporu.pdf>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2023/2022%20YILI%20YATIRIM%20PROGRAMI%20IZLEME%20VE%20DEGERLENDIRME%20RAPORU.pdf>)

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2023/Kurumsal%20Mali%20Durum%20ve%20Beklentiler%20Raporu%20Tasarim%20KucultulmusHali%202023%201.pdf>)

Her yıl hazırlanan idaremizin faaliyet raporunda da bir önceki yılın mali kaynak kullanımına ilişkin veriler paylaşmakta ve şeffaflık sağlanmaya çalışılmaktadır. Dış denetim sürecinde de finansal yönetime ilişkin faaliyetlerimiz değerlendirilmekte ve ortaya çıkan bulgulara ilişkin gerekli açıklamalar yapılmaktadır.

(<https://www.sayistay.gov.tr/reports/download/bmg0qBVQ0O-kastamonu-universitesi>)

Taşınır malların kontrolünü ve mevzuata uygunluğunu Taşınır Kayıt Sistemi üzerinden Konsolidesi Yetkilisi yürütmektedir.

Kanıtlar:

Kanıt 1 _ [Muhasebe İşlem Fişi](#)

Kanıt 2 _ [Ödenek Cetveli](#)

Kanıt 3 _ [Ayrıntılı Finansman Programları \(AFP\) Yazı](#)

A.3.4. Süreç Yönetimi

Olgunluk Düzeyi 2: Birimde eğitim ve öğretim, araştırma ve geliştirme, toplumsal katkı ve yönetim sistemi süreç ve alt süreçleri tanımlanmıştır.

Başkanlığın teşkilat yapısı belirlenmiştir.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/baskanligimiz/teskilat-semasi>)

Başkanlık personelinin görev, yetki ve sorumlulukları içeren görev tanımları web sayfasında bulunmaktadır.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/baskanligimiz/akademik-personel>)

A.4. Paydaş Katılımı

A.4.1. İç ve dış paydaş katılımı

Olgunluk Düzeyi 2: Birimde kalite güvencesi, eğitim ve öğretim, araştırma ve geliştirme, toplumsal katkı, yönetim sistemi ve uluslararasılaşma süreçlerinin PUKÖ katmanlarına paydaş katılımını sağlamak için planlamalar bulunmaktadır.

Birimin iç ve dış paydaşları belirlenmiştir.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/index.php/ic-kontrol>)

C. ARAŞTIRMA ve GELİŞTİRME

C.1. Araştırma Süreçlerinin Yönetimi ve Araştırma Kaynakları

C.1.2. İç ve dış kaynaklar

Olgunluk Düzeyi 4: Birimde araştırma kaynaklarının yeterliliği ve çeşitliliği izlenmekte ve iyileştirilmektedir.

Bütçenin yönetilmesi ve ihtiyaçların rasyonel belirlenmesi açısından sürekli izleme ve değerlendirme yapılmaktadır. 2023 yılı faaliyet raporunda ve mali durum beklentiler raporunda faaliyetlere ilişkin detaylar yer almaktadır.

(<https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2023/Kurumsal%20Mali%20Durum%20ve%20Beklentiler%20Raporu%20Tasarim%20KucultulmusHali%202023%201.pdf>)

C.3. Araştırma Performansı

C.3.1. Araştırma Performansının İzlenmesi ve Değerlendirilmesi

Olgunluk Düzeyi=4: Birimde araştırma performansı izlenmekte ve ilgili paydaşlarla değerlendirilerek iyileştirilmektedir.

Üniversitemizde araştırma performansı, stratejik plan ve performans programı aracılığıyla Başkanlığımız tarafından izlenmektedir.

(https://strateji.kastamonu.edu.tr/images/2023_y%C4%B11%C4%B1_Performans_Program%C4%B1_compressed.pdf)

D. TOPLUMSAL KATKI

D.1. Toplumsal Katkı Süreçlerinin Yönetimi ve Toplumsal Katkı Kaynakları

D.1.2. Kaynaklar

Olgunluk Düzeyi 1: Birimin toplumsal katkı faaliyetlerini sürdürebilmesi için yeterli kaynağı bulunmamaktadır.

D.2. Toplumsal Katkı Performansı

D.2.1. Toplumsal katkı performansının izlenmesi ve değerlendirilmesi

Olgunluk Düzeyi 1: Birimde toplumsal katkı performansının izlenmesine ve değerlendirmesine yönelik mekanizmalar bulunmamaktadır.

SONUÇ VE DEĞERLENDİRME

Genel Durum Değerlendirmesi

Birimin güçlü yönleri ve iyileştirmeye açık yönleri; liderlik, yönetim ve kalite, araştırma ve geliştirme, toplumsal katkı başlıkları çerçevesinde değerlendirilmiş olup birimin iyi uygulama örneklerine de değinilmiştir. Faaliyetlere ilişkin kanıtlara rapor ekinde yer verilmiştir. Gelişmeye açık yönler ile ilgili olarak alınacak önlemler ve eylem planları birimimiz tarafından ayrıca oluşturulmaktadır.

1. LİDERLİK, YÖNETİŞİM, KALİTE

Güçlü Yönler

- Başkanlığımızca hazırlanan raporların süresinde hazırlanarak kamuoyu ile paylaşılıyor olması,
- Birim misyon ve vizyonunun güncellenerek personele duyurulmuş olması,
- Birimde nitelikli genç, dinamik ve aidiyet duygusu yüksek bir ekibin olması,
- Personelin sürekli öğrenme, akran öğrenmesi ve birim hizmet içi eğitimlerinin etkin olarak gerçekleşmesi, bu çerçevede yazılı görevlendirmeler yapılması ve personel uyum rehberinin hazırlanmış olması,
- Etkin ve başarılı bütçe yönetiminin yürütülmesi
- Birimde kalite komisyonu oluşturulması, ayrıca çok sayıda tanımlı komisyonların olması, Karar alma süreçlerinde personelin etkin katılımı sağlanıyor olması
- Paydaşların karar alma süreçlerine katılmakta olması
- Başkanlığın görevlerinin ve çalışma usul ve esaslarının kanunlarla açıkça belirtilmiş olması
- Ulusal veri tabanlarına hızla uyum sağlanarak kurum ve birim genelinde uygulamaya geçilmesi. (KBS, MYS, BKMYBS, MUHSGK ve E-Bütçe vb.)

Geliştirmeye Açık Yönler

- Kanunlarda açıkça birimimiz görevi olarak tanımlanan bütçe yönetimi, iç kontrol, risk yönetimi gibi iş ve işlemlerin başka birimlerce yapılmaya çalışılması,
- Geriye dönük veri sağlamada veri sistemi ve uygun arşiv imkânının olmaması,
- Birimlerce edinilebilecek bilgi ve belgelerin tarafımızdan talep edilmesi.

3. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME

Güçlü Yönler:

Birimlerce yürütülen dış kaynaklı ve BAP projelerine ilişkin bütçe ve muhasebe hizmetlerine etkin katkı sağlanması.

Geliştirmeye Açık Yönler:

Tüm birimlerin laboratuvarlarına aldıkları yeni cihazları ve bu cihazlarla yapılan hizmetlerin sisteme tanımlanmıyor olması.

4. TOPLUMSAL KATKI

Güçlü Yönler

- Birim stratejik planımızda topluma katkı faaliyetleri ile ilgi hedef ve göstergelerin bulunuyor olması,
- Paydaşlarımızla etkin işbirliği kurulmuş olması karar alma süreçlerinde yer almaları
- Paydaşlarımıza mevzuat eğitimleri ve danışmanlık hizmeti verilmesi,
- Olası sorunları bertaraf etmek, daha hızlı karar alma ve danışmanlık hizmeti yürütmek amacıyla birimize ait sosyal platformlarda gruplar oluşturulması,
- Kamu kaynaklarının etkin yönetimi yanında ekonomik ömrünü tamamlanmış kamu mallarının tasfiyesi ve mali bir değere dönüştürülmesi için yönerge hazırlanmış olması,
- Birim web sitesinde rehberler kılavuzlar ve pratik bilgiler hazırlanıp paydaşların kullanımına sunulması.

Geliştirmeye Açık Yönler

- Mevzuatların değişmesi nedeniyle yaşanabilecek olası olumsuz durumlar,
- Topluma katkı faaliyetleri kapsamında birimizin bütçesinin olmaması.