



FAALİYET RAPORU

Sunum Planı

- ▶ *Giriş*
- ▶ *Sorunlar*
- ▶ *Çözüm ve Öneriler*
- ▶ *Beklentiler*

GİRİŞ

- ▶ *Faaliyet Raporları, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41.maddesi gereğince üst yöneticiler ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkililerince, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde her yıl hazırlanmaktadır.*

- ▶ *İdare faaliyet raporu ilgili idare hakkındaki genel bilgilerle birlikte;*
- ✓ *Kullanılan kaynakları,*
- ✓ *Bütçe hedef ve gerçekleřmeleri ile meydana gelen sapmaların nedenlerini,*
- ✓ *Varlık ve yükümlölükleri ,*
- ✓ *Mali bilgileri,*
- ✓ *Stratejik plan ve performans programı uyarınca yürütölen faaliyetleri,*
- ✓ *Performans bilgilerini içerecek şekilde düzenlenir.*



GENEL FAALİYET
RAPORU

İDARE FAALİYET
RAPORLARI

BİRİM FAALİYET
RAPORLARI

SORUNLAR

Sorunlar

- ▶ *Amacına hizmet etme*
- ▶ *Doğru Bilgiye Ulařma*
- ▶ *Sonuca Ulařma*

SORUNLAR

- ▶ *Faaliyet Raporunun amacı kısaca; İdarelerin stratejik plan, performans programı ve performans esaslı bütçelerine uygun olarak bir mali yılda gerçekleştirilen faaliyetlere ilişkin bilgi ve değerlendirmelerin yapılması ve bunların sonuçlarının hesap verme sorumluluğu çerçevesinde kamuoyuna açıklanmasıdır.*

SORUNLAR

- ▶ *Ancak, faaliyet raporlarında İdareye ilişkin tanıtıcı bilgilere fazlaca yer verilmekte, raporun esasını teşkil eden “Faaliyetlere İlişkin Bilgi ve Değerlendirmeler” bölümü geri planda kalmaktadır.*

SORUNLAR

- ❖ *Gerek birim, gerekse İdare faaliyet raporlarında yer alan Üst Yönetici ve Harcama Yetkililerinin “İç Kontrol Güvence Beyanı” ile “Mali Hizmet Birim Yöneticisinin Beyanı” fiiliyatla bağdaşmamaktadır. İç kontrol ortamı sağlanmadan verilen bu beyanlar, ilgililere zorunlu bir sorumluluk yüklemektedir.*

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Üst yönetici olarak yetkim dahilinde;

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

Bu raporda açıklanan faaliyetler için bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların, planlanmış amaçlar doğrultusunda ve iyi mali yönetim ilkelerine uygun olarak kullanıldığını ve iç kontrol sisteminin işlemlerin yasallık ve düzenliliğine ilişkin yeterli güvenceyi sağladığını bildiririm.

Bu güvence, üst yönetici 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.(Yer-Tarih)

İmza
Ad-Soyad
Unvan

MALİ HİZMETLER BİRİM YÖNETİCİSİNİN BEYANI

Mali hizmetler birim yöneticisi olarak yetkim dahilinde;

Bu idarede, faaliyetlerin mali yönetim ve kontrol mevzuatı ile diğer mevzuata uygun olarak yürütüldüğünü, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını temin etmek üzere iç kontrol süreçlerinin işletildiğini, izlendiğini ve gerekli tedbirlerin alınması için düşünce ve önerilerimin zamanında üst yöneticiye raporlandığını beyan ederim.

İdaremizin yılı Faaliyet Raporunun “III/A- Mali Bilgiler” bölümünde yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu teyit ederim. (Yer-Tarih)

İmza
Ad-Soyad
Unvan

SORUNLAR

- ▶ *İdare faaliyet raporları harcama birimleri tarafından oluşturulan birim faaliyet raporlarının konsolide edilmesi suretiyle oluşturulmaktadır. Birimlerden gelen bilgiler ne kadar sağlıklı ve tutarlı olursa hazırlanacak idare faaliyet raporu da o kadar gerçekçi olacaktır.*

SORUNLAR

* *Ancak;*

- ▶ *Birimlerin hazırladıkları verilerin önemini kavrayamamış olması ve raporu hazırlarken harcadığı zamanı gereksiz görmesi sebebiyle gereken özen gösterilmemektedir.*
- ▶ *Yapılan çalışmalarla ilgili istatistiklerin birimlerce tutulmaması, gerçekleştirilen faaliyetlerin tamamının rapora yansıtılmasına engel teşkil etmektedir.*
- ▶ *Personeller bu konuda yeterli bilgi donanımına sahip değildir.*
- ▶ *Yeni mali yönetimin getirdiği hesap verebilirliğin araçlarından olan bu raporlara gereken önem verilmemektedir.*

SORUNLAR

- ▶ *Faaliyet raporunda Performans Bilgileri bölümünün hazırlanmasında yaşanan zorluklar.*

SORUNLAR

Ayrıca,

- ▶ *Organizasyon içinde yer alan, ancak harcama birimlerine bağlı gözükmeyen benzer birimlerin faaliyetlerine ilişkin bilgilerin alınmasında yaşanan zorluklar.*

SORUNLAR

** Bir yılda benzer konuları içeren birden çok rapor hazırlanması.*

Akademik Faaliyet Raporu, Eğitim Öğretim Faaliyet Raporu, İdare faaliyet Raporu vb.

SORUNLAR

- ✘ Üst Yönetimin konuya duyarlı olmaması.*

ÇÖZÜM ÖNERİLERİ

- *İçeriği aynı olan raporların tek rapor halinde yılda bir defa hazırlanması,*
- *Üniversiteler için ortak performans göstergeleri havuzunun oluşturulması,*
- *Raporların elektronik ortamda hazırlanmasına imkan veren ortak bir veri tabanının oluşturulması,*
- *e-bütçe sisteminde yer alan Performans izleme ve değerlendirme modülüne birim bazında giriş yapılabilmesinin sağlanması ,*
hususlarında yasal düzenlemelerin yapılmalıdır.

ÇÖZÜM ÖNERİLERİ

- ▶ Mevzuatta yer aldığı üzere idare faaliyet raporları rektör veya görevlendirileceği rektör yardımcısı tarafından T.B.M.M. ye sunulması konusunun uygulanabilirliği?

BEKLENTİLER

- ▶ *Konunun önemine binaen Maliye Bakanlığı tarafından üst yöneticilerin bilgilendirilmesi.*
- ▶ *Merkezi uyumlaştırma biriminden, idarelere yönelik rehberlik hizmetlerini uygulama örnekleri ile somut hale getirmelerini bekliyoruz.*

*SORUNSUZ GÜNLER GEÇİRMENİZ
DİLEKLERİMİZLE...
TEŞEKKÜRLER*