

III. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A. MALİ BİLGİLER

BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI VE TEMEL MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

2019 YILI EKONOMİK BAZDA ÖDENEK VE HARCAMALAR (TL)					
Ekonomik Açıklama	Başlangıç Ödeneği	Yıl Sonu Ödeneği	Harcama	H./B.Ö. (%)	H./Y.S.Ö. (%)
01 Personel Giderleri	386.798.000	390.452.800	372.775.836	96,37	95,47
02 Sos.Güv.Kur.De.Pr.G.	61.445.000	61.746.200	59.113.040	96,20	95,74
03 Mal ve Hiz. Alım Gid.	43.209.000	78.185.262	77.124.824	178,49	98,64
05 Cari Transferler	12.518.000	19.601.743	18.921.660	151,16	96,53
06 Sermaye Giderleri	54.020.000	97.100.658	95.936.419	177,59	98,80
TOPLAM	557.990.000,00	647.086.662,78	623.871.779,24	111,81	96,41

B.Ö. : Başlangıç Ödeneği / Y.S.Ö.: Yıl Sonu Ödeneği / H.: Harcama

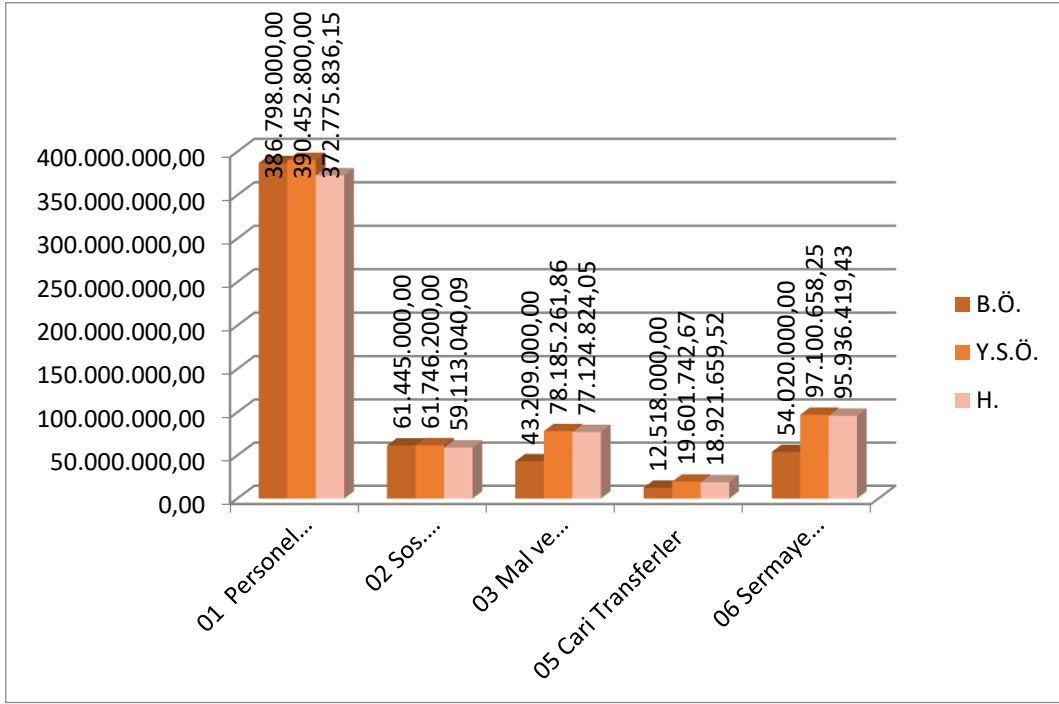
İstanbul Teknik Üniversitesi 2019 yılı Bütçesinde Personel Giderleri için 386.798.000 TL, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderleri için 61.445.000 TL, Mal ve Hizmet Alımları için 43.209.000 TL, Cari Transferler için 12.518.000 TL ve Sermaye Giderleri için de 54.020.000 TL olmak üzere, toplam 557.990.000 TL ödenek öngörülmüştür.

Üniversitemiz bütçesinde 2019 yılında, Personel Giderlerine 3.654.800 TL, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerine 301.200,00 TL, Mal ve Hizmet Alım Giderlerine 34.976.262 TL, Cari Transferlere 7.083.743 TL ve Sermaye Giderlerine de 43.080.663 TL eklenmiş, yılsonu ödenek toplamı 647.086.663 TL olmuştur.

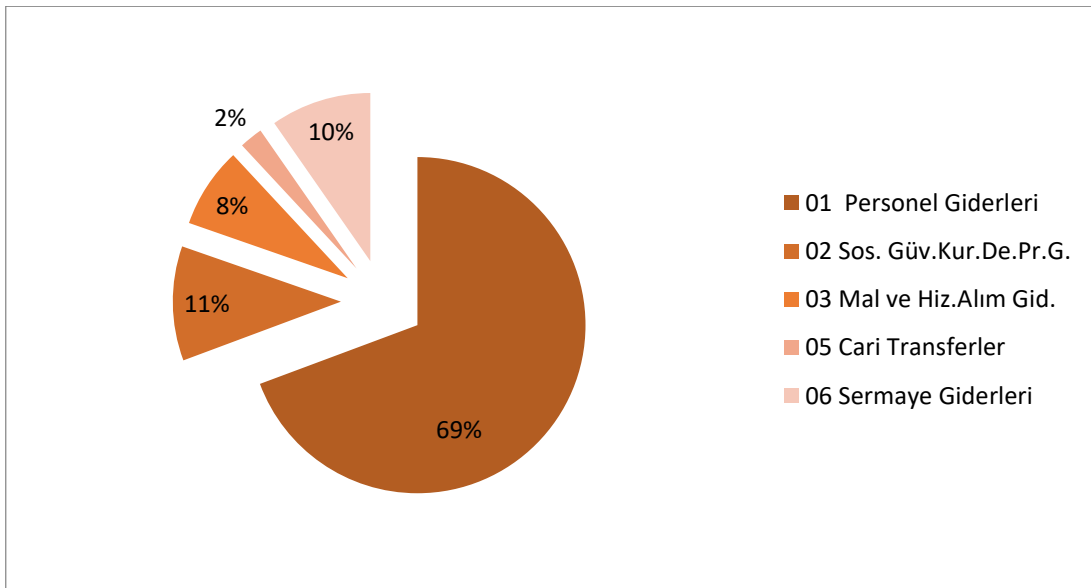
Analitik bütçe sınıflandırması ekonomik icmal düzeyinde bütçe başlangıç ödenekleri gerçekleşme oranı ise Personel Giderlerinde % 96,37'si, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerinde % 96,20'si, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde % 178,49'u, Cari Transferlerde % 151,16'sı, Sermaye Giderlerinde ise % 177,59'u harcanmıştır. Toplamda kullanım oranı % 111,81'dir.

Analitik bütçe sınıflandırması ekonomik icmal düzeyinde yılsonu ödeneklerinin kullanım oranları ise, Personel Giderlerinde % 95,47, Sosyal Güvenlik Kurumuna Devlet Primi Giderlerinde % 95,74, Mal ve Hizmet Alım Giderlerinde % 98,64, Cari Transferlerde % 96,53 ve Sermaye Giderlerinde ise % 98,80 olmuştur. Toplamda kullanım oranı ise % 96,41'dir.

2019 YILI EKONOMİK İCMAL

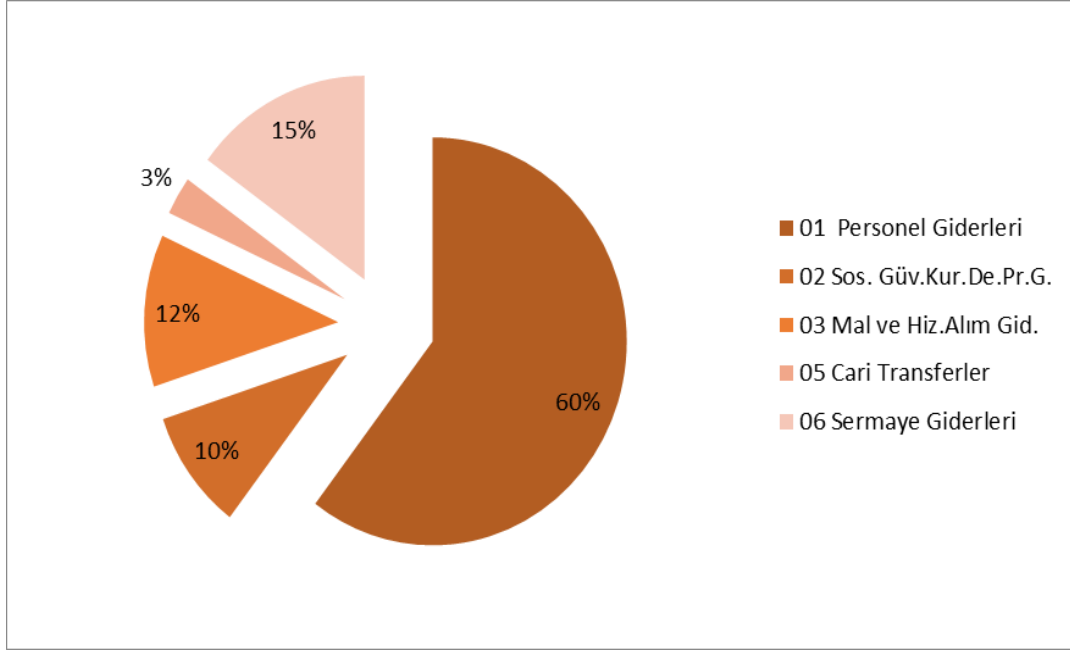


2019 YILI EKONOMİK BAZDA BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİNİN DAĞILIMI



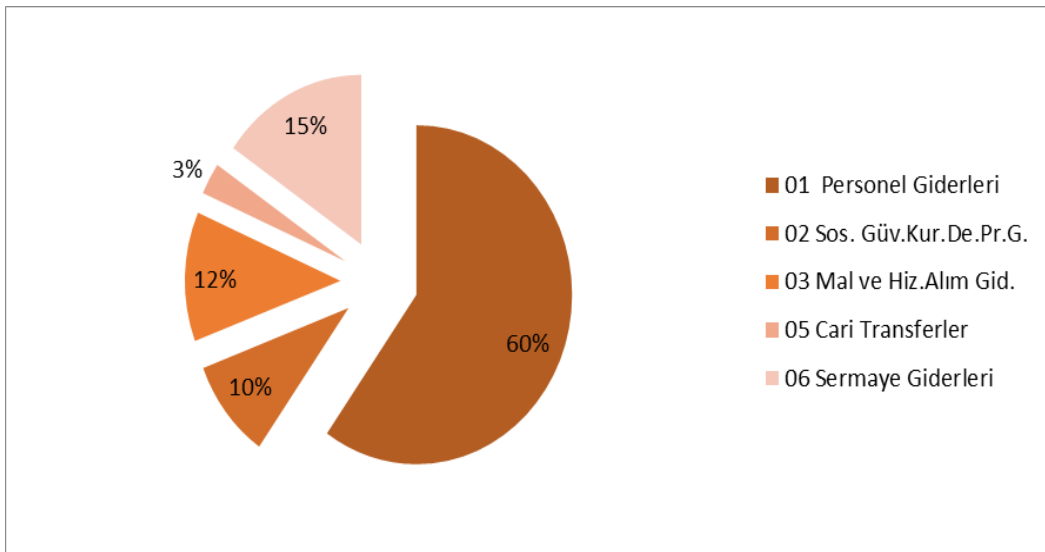
Toplamda 557.990.000 TL olarak öngörülen bütçenin % 69'u Personel Giderleri, % 11'i Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri, %8'i Mal ve Hizmet Alımları Giderleri, % 2'si Cari Transferler ve %10'u Sermaye Giderlerinin karşılanması için tefrik edilmiştir.

2019 YILI EKONOMİK BAZDA YILSONU ÖDENEKLERİ DAĞILIMI



Üniversitemiz 2019 yılı Yılsonu Ödenekleri içinde Personel Giderlerinin payı % 60, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin payı % 10, Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinin payı % 12, Cari Transferlerin payı % 3 ve Sermaye Giderlerinin payı da % 15'dir.

2019 YILI EKONOMİK BAZDA HARCAMALARIN DAĞILIMI



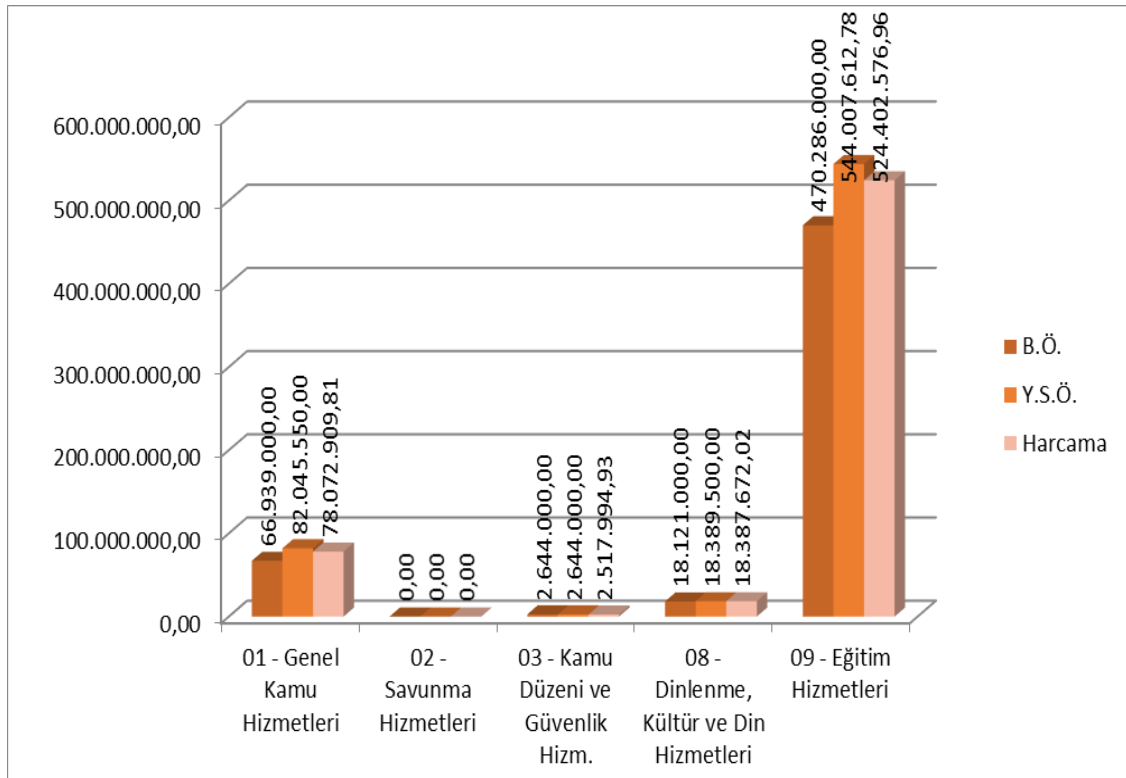
Üniversitemiz 2019 yılı toplam bütçe giderleri içinde Personel Giderlerinin payı % 60, Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderlerinin payı % 10, Mal ve Hizmet Alımları Giderlerinin payı % 12, Cari Transferlerin payı % 3 ve Sermaye Giderlerinin payı da % 15'dir.

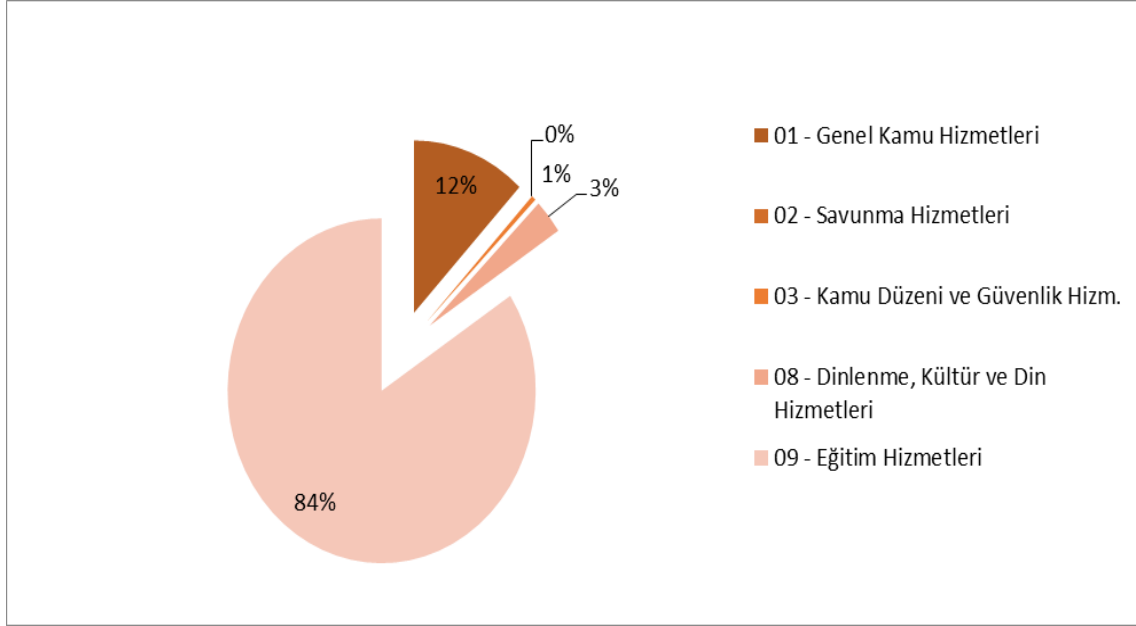
Aşağıdaki tabloda üniversitemiz bütçesinin fonksiyonel sınıflandırmaya göre başlangıç ödenekleri, yılsonu ödenekleri ve harcamaları verilmektedir.

İTÜ 2019 BÜTÇESİNİN FONKSİYONEL SINIFLANDIRMAYA GÖRE DAĞILIMI (TL)			
Açıklama	B.Ö.	Y.S.Ö.	Harcama
01 - Genel Kamu Hizmetleri	66.939.000,00	82.045.550,00	78.072.909,81
02 - Savunma Hizmetleri	0,00	0,00	0,00
03 - Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizm.	2.644.000,00	2.644.000,00	2.517.994,93
08 - Dinlenme, Kültür ve Din Hizmetleri	18.121.000,00	18.389.500,00	18.387.672,02
09 - Eğitim Hizmetleri	470.286.000,00	544.007.612,78	524.402.576,96
Toplam	557.990.000,00	647.086.662,78	623.381.153,72

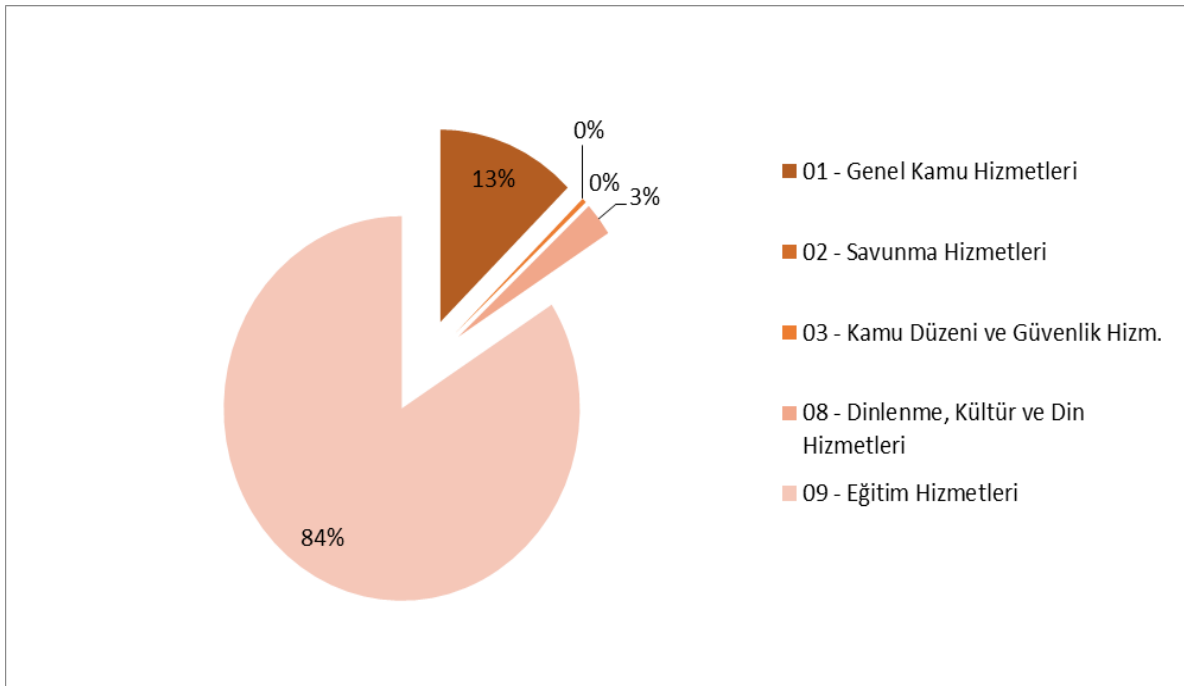
B.Ö.: Başlangıç Ödeneği / Y.S.Ö.: Yıl Sonu Ödeneği

2019 YILI FONKSİYONEL İCMAL



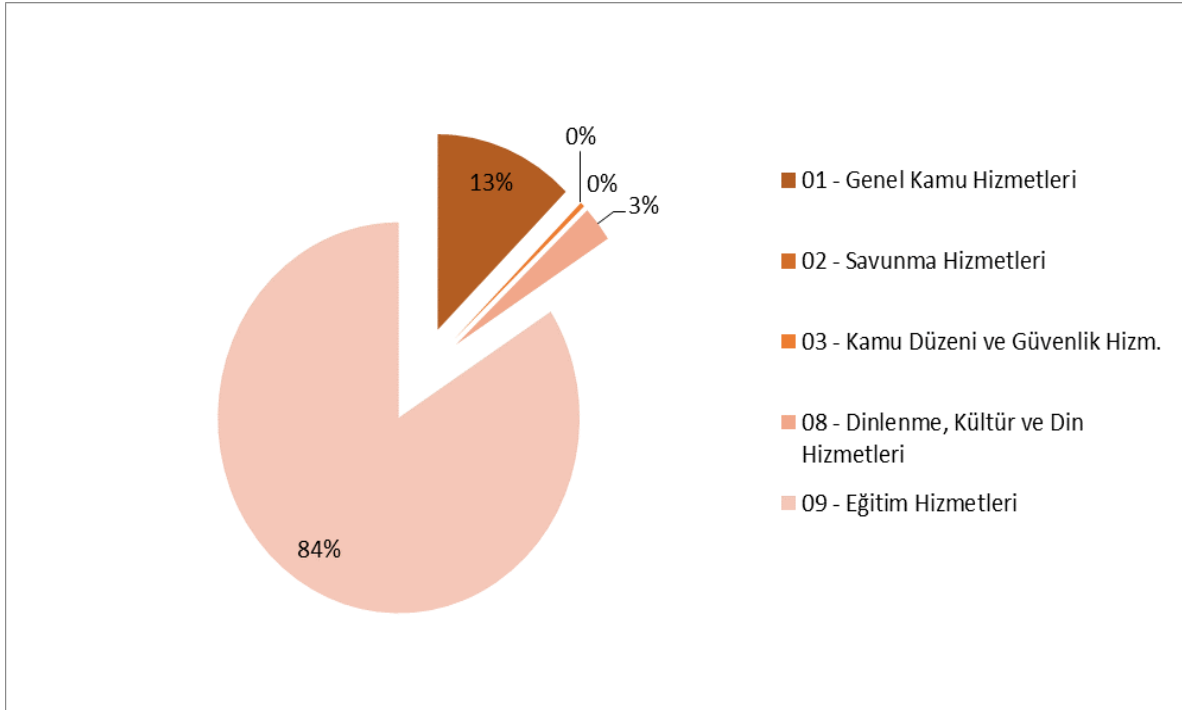
2019 YILI FONKSİYONEL BAZDA BAŞLANGIÇ ÖDENEKLERİ DAĞILIMI

Üniversitemiz 2019 yılı toplam bütçe ödenekleri içerisinde Eğitim Hizmetlerinin payı % 84, Genel Kamu Hizmetlerinin payı % 12, Dinlenme ve Kültür Hizmetlerinin payı % 3, Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetlerinin payı % 1 ve Savunma Hizmetlerinin payı da %0'dır.

2019 YILI FONKSİYONEL BAZDA YILSONU ÖDENEKLERİ DAĞILIMI

Üniversitemiz 2019 yılı yılsonu ödeneklerinin toplam bütçe ödenekleri içerisinde Eğitim Hizmetlerinin payı % 84, Genel Kamu Hizmetlerinin payı % 13, Dinlenme ve Kültür Hizmetlerinin payı % 3, Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetlerinin payı % 0 ve Savunma Hizmetlerinin payı % 0'dır.

2019 YILI FONKSİYONEL BAZDA HARCAMA DAĞILIMI



Üniversitemiz 2019 yılı harcamalarının toplam bütçe harcamaları içerisinde Eğitim Hizmetlerinin payı % 84, Genel Kamu Hizmetlerinin payı % 13, Dinlenme ve Kültür Hizmetlerinin payı % 3, Kamu Düzeni ve Güvenlik Hizmetlerinin payı % 0 ve Savunma Hizmetlerinin payı % 0'dır.

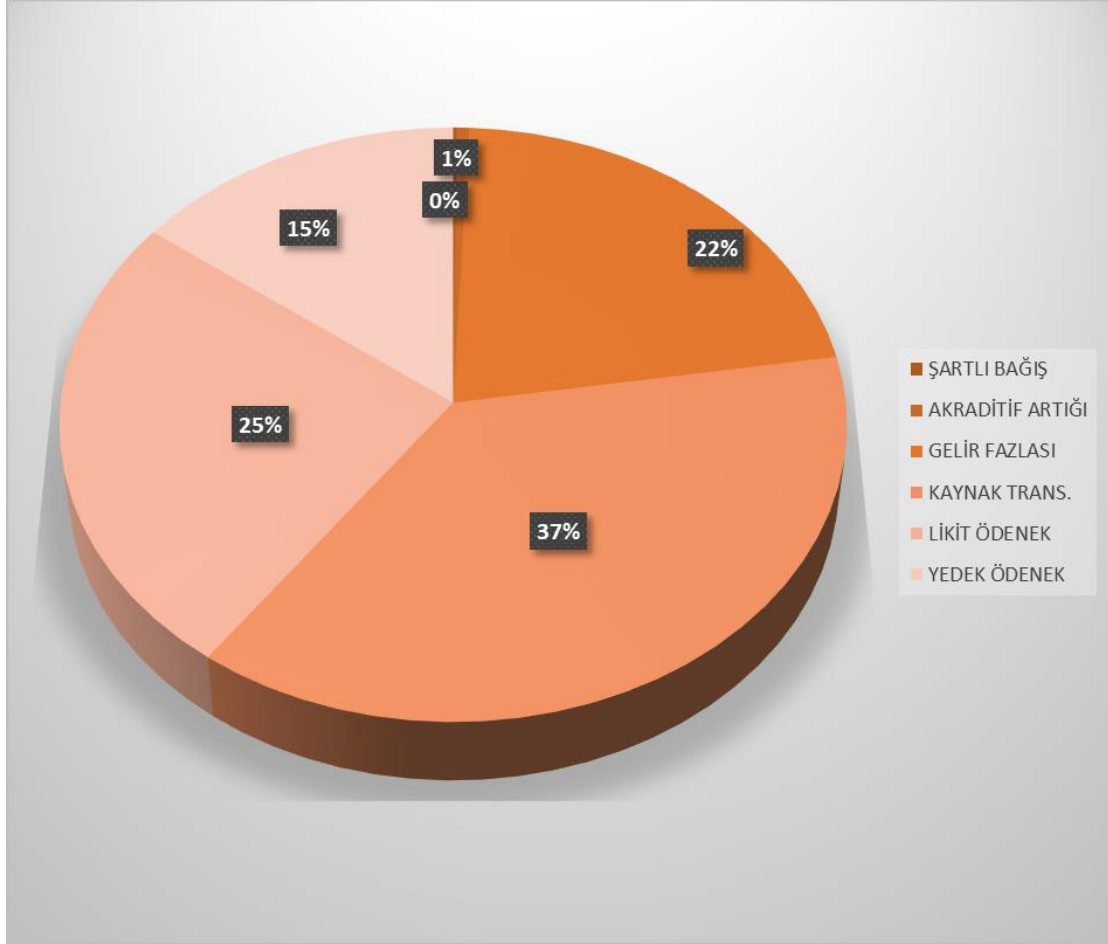
AKADEMİK VE İDARİ BİRİMLER BÜTÇE DAĞILIMI

AÇIKLAMA	KBÖ (1)	YSÖ (2)	HARCAMA (3)	ORAN (3/1)	ORAN (3/2)
Enstitüler	50.434.000,00	52.801.550,00	41.634.975,53	82,55	78,85
Fakülteler	296.174.000,00	294.966.350,00	289.535.328,37	97,76	98,16
Daire Başkanlıkları	196.448.000,00	249.883.802,86	243.757.140,97	124,08	97,55
Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinasyon Birimi	14.934.000,00	49.434.959,92	48.453.708,85	324,45	98,02
Toplam	557.990.000,00	647.086.662,78	623.381.153,72	111,72	96,34

2019 Mali yılında Üniversitemiz Personel Giderlerine 3.956.000 TL, Mal ve Hizmet Alımı Giderlerine 34.150.342 TL, Cari Transferlere 7.083.743 TL ve Sermaye Giderlerine 42.880.659 TL olmak üzere toplamda 88.270.744 TL ekleme yapılmış olup ekleme detayları aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

2019 MALİ YILI ÖDENEK EKLEME DETAY TABLOSU

TERTİP	AÇIKLAMA	ŞARTLI BAĞIŞ	AKRADİTİ F ARTIĞI	GELİR FAZLASI	KAYNAK TRANS.	LİKİT ÖDENEK	YEDEK ÖDENEK	TOPLAM
01.1	Memurlar			1.897.200				1.897.200
01.2	Sözleşmeli Personel			794.700				794.700
01.3	İşçiler			35.800		777.600		813.400
02.1	Memurlar			6.500				6.500
02.2	Sözleşmeli Personel			391.400				391.400
02.3	İşçiler			0		46.300		46.300
02.4	Geçici Personel			6.500				6.500
03.2	Tüketime Yön.Mal.ve Mlz.Alım.	58.324		6.783.368	56.000	5.524.434	8.000.000	20.422.126
03.3	Yolluklar			176.542		521.486		698.028
03.4	Görev Giderleri					20.400	63.000	83.400
03.5	Hizmet Alımları	66.816		6.053.000		4.927.943		11.047.759
03.6	Temsil ve Tanıtma Giderleri	10.000						10.000
03.7	Menkul Mal alım ve Bkm.On.Gid.	1.696		68.573		939.761		1.010.030
03.8	Gayrimenkul Mal Bkm On.Gid.			700.000		179.000		879.000
05.4	Hane Halkına Yapılan Transferler			1.000.000	4.166.850	1.908.493		7.075.343
05.6	Yurtdışına Yapılan Transferler					8.400		8.400
06.1	Mamül Mal Alımları	2.762	490.626		12.920.000	250.000		13.663.388
06.2	Menkul Sermaye Üretim Gid.				3.370.000			3.370.000
06.3	Gayri Maddi Hak Alımları				11.616.213			11.616.213
06.5	Gayrimenkul Sermaye Üretim Gid.			300.000	610.000	7.000.000	4.900.000	12.810.000
06.6	Menkul Malların Büyük Onarım Gid.					200.000		200.000
06.7	Gayrimenkul Büyük Onarım Gid.	121.058		1.000.000				1.121.058
06.9	Diğer Sermaye Gid.				300.000			300.000
TOPLAM		123.820	490.626	19.213.583	33.039.063	22.303.816	12.963.000	88.270.744

2019 MALİ YILI ÖDENEK EKLEME DETAY DAĞILIMI**YATIRIMLAR**

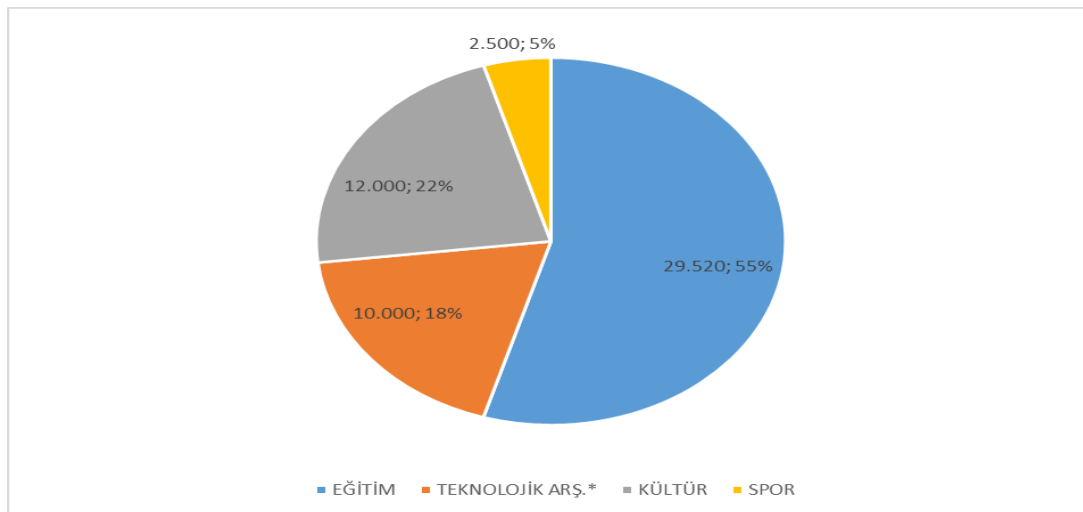
2019 Mali Yılında Üniversitemiz yatırımları için toplam 54.020.000 TL ödenek öngörülmüş olup, yılsonu ödeneği ise 97.100.659 TL olarak gerçekleşmiştir. Üniversitemiz 2019 Mali Yılı Yatırım Programında yer alan projelere genel toplamda likit karşılığı olarak 7.450.000 TL, akreditif artığı olarak 490.626 TL ödenek eklenmiş olup, 7156 sayılı 2019 Yılı Merkezi Yönetim ve Bütçe Kanunu uyarınca Üniversitemiz (B) Cetvelinde yer alan tahmini aşan gelir fazlası olarak 1.300.000 TL, Şartlı Bağış Devri olarak 123.820 TL, kaynak transferi olarak bilimsel araştırma projelerine 28.816.213 TL, Yedek Ödenek Tertibinden 4.900.000 TL olmak üzere toplamda 43.080.659 TL ödenek eklenmiştir.

2019 YILI YATIRIM SEKTÖRÜNDEKİ ÖDENEK VE HARCAMALAR (BİN TL)						
Sektörü	Başlangıç Ödeneği	Eklenen	Düşülen	Yılsonu Ödeneği	Yılsonu Harcaması	Harcama Oranı (%)
Eğitim	29.520	13.774	0	43.294	42.620	98,44
Teknolojik Arş.	10.000	29.307	0	39.307	39.307	100,00
Kültür	12.000	0	0	12.000	12.000	100,00
Spor	2.500	0	0	2.500	2.500	100,00
Toplam	54.020	43.081	0	97.101	96.427	99,31

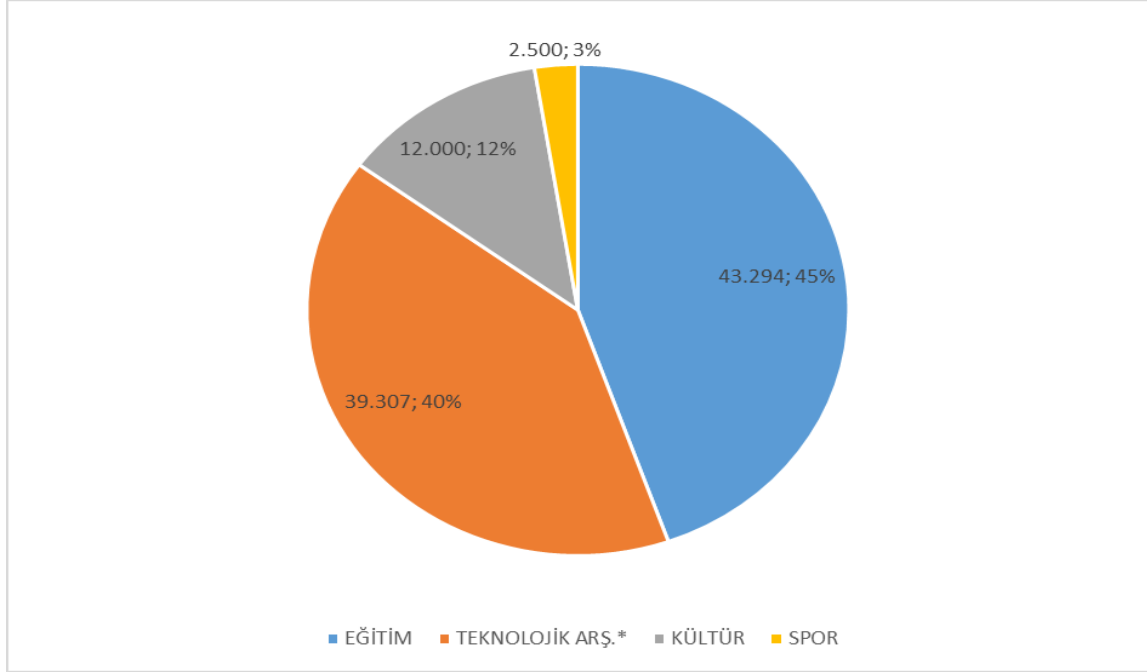
Yukarıdaki tabloda da gösterildiği gibi, eğitim sektöründe toplam 29.520.000 TL ödenek öngörülmüş, Kampüs Alt Yapı Projesi'ne Gelir Fazlası olarak 300.000 TL, Büyük Onarım Projesi'ne Şartlı Bağış olarak 121.058 TL ve Gelir Fazlası olarak 1.000.000 TL, Yayın Alımı Projesi'ne likit ödenekten 250.000 TL, Derslik ve Merkezi Birimler Projesi'ne likit ödenekten 7.000.000 TL ve Yedek Ödenekten 4.900.000 TL eklenmiş ve Muhtelif İşler Projesinden Likit Ödenekten 200.000 TL ve Şartlı Bağış olarak 2.761 TL eklenmiş ve 2019 Yılında bu sektörde toplam ödenek 43.293.819 TL olmuştur. Spor sektöründe 2.500.000 TL ödenek öngörülmüş ve Kültür sektöründe 12.000.000 TL ödenek öngörülmüştür. Toplamda yılsonu ödeneğimiz 97.100.659 TL olmuştur.

Üniversitemizde Kaynak transferi ile yürütülen projeler kapsamında, Ulusal Yüksek Başarımlı Hesaplama Merkezi 2 inci Faz Projesine 15.000.000 TL, Orman Bilgi Sistemi Projesi'ne 11.616.213 TL, ve Antarktika'ya Bilim Üssü Kurulması Projesine 2.200.000 TL olmak üzere, toplamda 28.816.213 TL kaynak transferi gerçekleşmiştir.

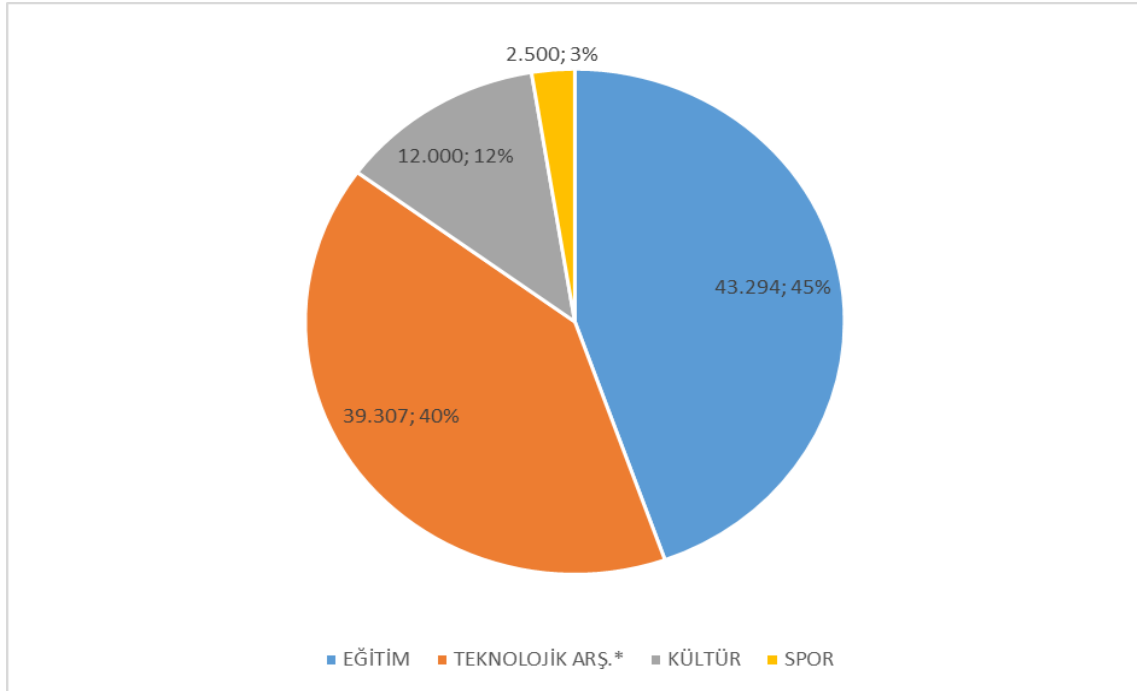
2019 YILI SEKTÖRLERE GÖRE YATIRIM BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ



2019 YILI SEKTÖRLERE GÖRE YATIRIM YILSONU ÖDENEĞİ

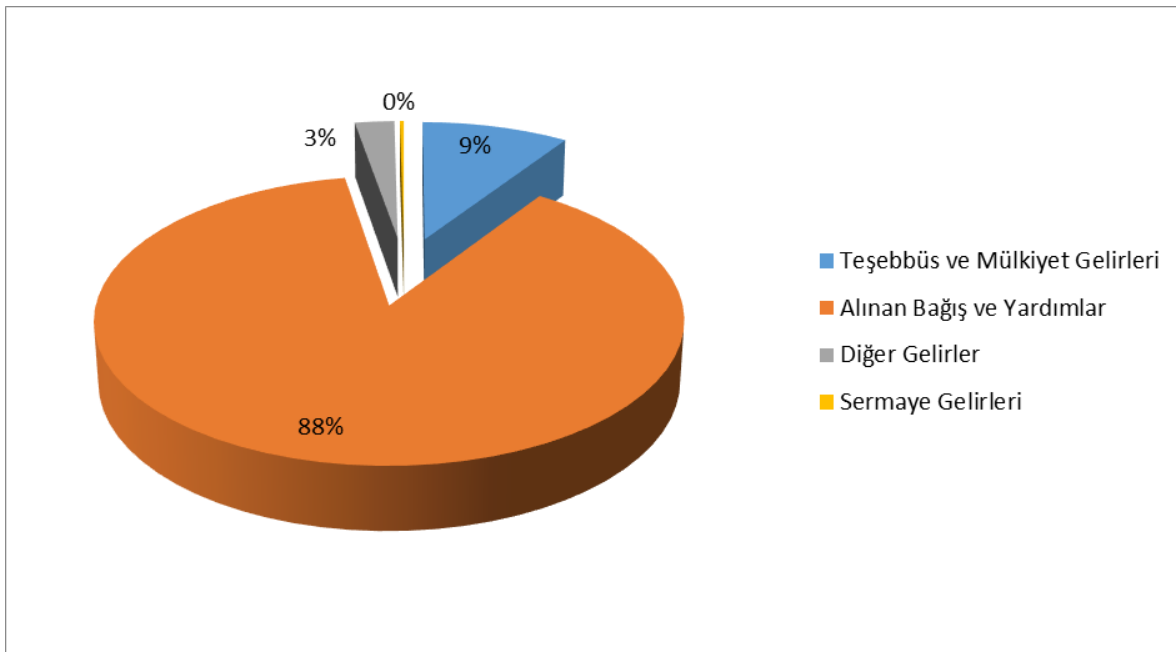


2019 YILI SEKTÖRLERE GÖRE YATIRIM YILSONU HARCAMASI



2019 YILI BÜTÇE GELİRLERİ			
Açıklama	2019 Yılı Bütçe Teklifi	2019 Yılı Gerçekleşme Toplamı	Gerçekleşme Oranı (%)
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	35.788.000,00	58.763.661,31	164,20
Alınan Bağış ve Yardımlar	513.136.000,00	553.509.440,22	107,87
Diğer Gelirler	9.066.000,00	15.790.422,54	174,17
Sermaye Gelirleri	0,00	1.550.000,00	0,00
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	557.990.000,00	629.613.524,07	112,84

2019 YILI BÜTÇE GELİRLERİ TEKLİFİ



Üniversitemiz 2019 yılı gelir tahmini 557.990.000 TL, Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 35.788.000 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 513.136.000 TL, Diğer Gelirler 9.066.000 TL olarak öngörülmüştür. 2019 Mali yılında Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri 58.763.661 TL, Alınan Bağış ve Yardımlar 553.509.440 TL, Diğer Gelirler 15.790.423 TL ve Sermaye Gelirleri 1.550.000 TL olarak gerçekleşmiştir. Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri tahmini gelirlerin % 164,20 oranında, Alınan Bağış ve Yardımlar % 107,87 oranında, Diğer Gelirler % 174,17 oranında ve toplamda da % 112,84 oranında gerçekleşmiştir.

Aşağıdaki tabloda öz kaynak ve devlet tarafından temin edilen kaynakların görülebilmesi açısından hazine yardımı ve öz gelir bütçe tahminleri ve gerçekleştirmeleri gösterilmektedir.

2019 BÜTÇESİ GELİR TAHMİNLERİ VE GERÇEKLEŞMELERİ			
Gelir Türü	Bütçe Teklifi	Gerçekleşme	Oran
Hazine yardımı	513.136.000,00	553.509.440,22	107,87
Öz gelir	44.854.000,00	76.104.083,85	169,67
TOPLAM	557.990.000,00	629.613.524,07	112,84

Tabloda görüleceği üzere, üniversitemiz 2019 yılı gelir tahmini bütçesi hazine yardımı 513.136.000,00 TL, öz gelirler 44.854.000,00 TL olmak üzere, toplam 557.990.000,00 TL olarak öngörülmüştür. Gelir tahminlerine göre gelir gerçekleştirmeleri ise hazine yardımında % 107,87, öz gelirden ise % 169,67 olmuştur.

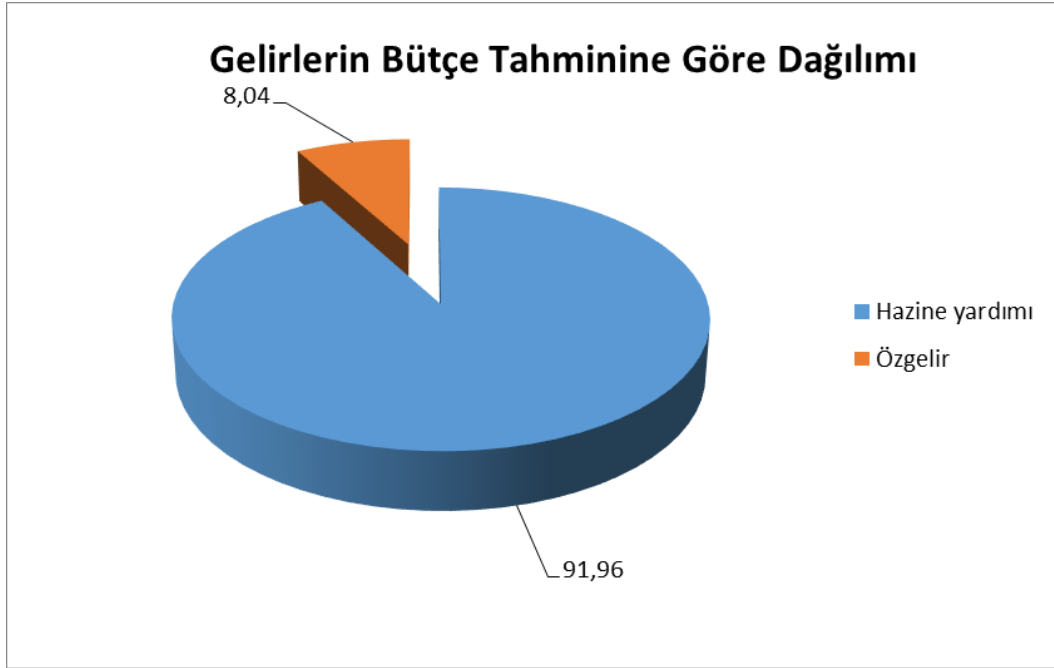
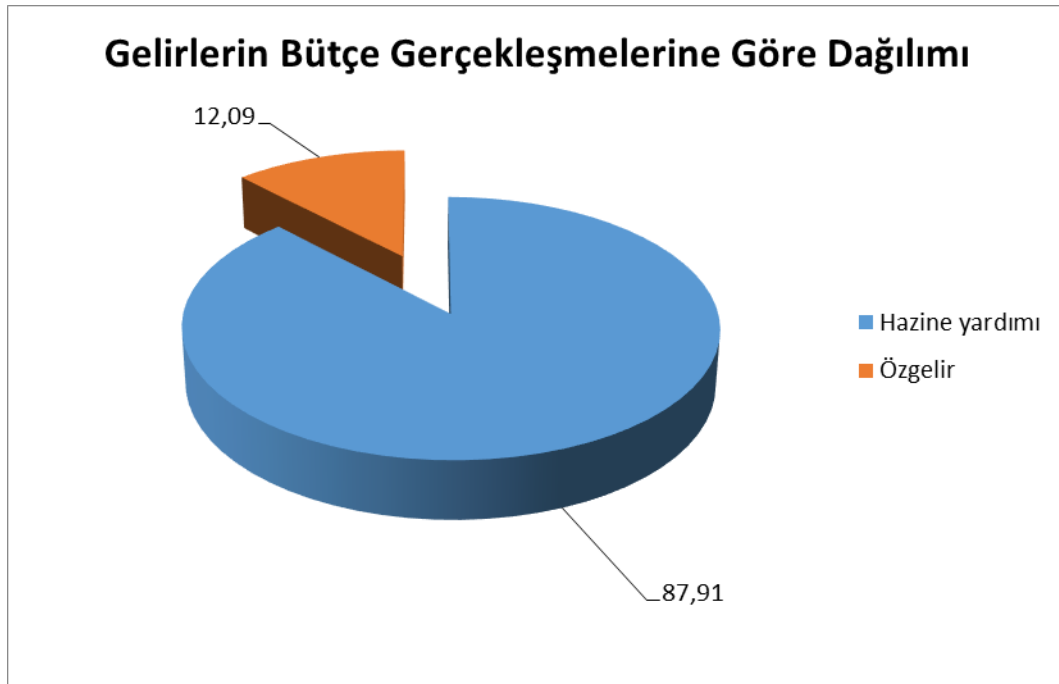
2019 BÜTÇESİ GELİRLERİNİN BÜTÇE TAHMİNLERİNE GÖRE DAĞILIM PAYLARI		
Gelir Türü	Tahmin	Tahmin (%)
Hazine Yardımı	513.136.000,00	91,96
Öz Gelir	44.854.000,00	8,04
TOPLAM	557.990.000,00	100,00

2019 BÜTÇESİ GELİRLERİNİN BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİNE GÖRE DAĞILIM PAYLARI		
Gelir Türü	Gerçekleşme	Gerçekleşme (%)
Hazine Yardımı	553.509.440,22	87,91
Öz Gelir	76.104.083,85	12,09
TOPLAM	629.613.524,07	100,00

Tahmin edilen Hazine Yardımı 513.136.000 TL ve toplam bütçe içindeki payı % 91,96'dır. 2019 Yılı bütçesinde Öz gelir 44.854.000 TL tahmin edilmiş ve toplam bütçenin % 8,04'ünü oluşturmuştur.

Hazine Yardımı 553.509.440,20 TL olarak gerçekleşmiş ve toplam gerçekleşen gelir içindeki payı % 87,91 olmuştur. Öz Gelirler ise 76.104.083,85 TL olarak gerçekleşmiştir ve toplam gerçekleşen gelirin % 12,09'unu oluşturmaktadır.

Gelirlerin tahmin ve gerçekleştirmelere göre dağılımı aşağıdaki grafiklerde gösterilmektedir.

GELİRLERİN BÜTÇE TAHMİNLERİNE GÖRE DAĞILIMI**GELİRLERİN BÜTÇE GERÇEKLEŞMELERİNE GÖRE DAĞILIMI**

Ayrıca, üniversitemiz 2019 yılı bütçesinde, gelir ve bütçe giderleri türlerine göre gerçekleştirmeler ekteki tablolarda ayrıntılı olarak verilmektedir.

MALİ DENETİM SONUÇLARI

Sayıştay Başkanlığı'nca, Üniversitemizin 2018 mali yıl hesaplarının yerinde incelenmesi sonucunda Nisan 2019 ve Eylül 2019 olmak üzere iki adet Denetim Raporu hazırlanmıştır.

2018 yılı Sayıştay Denetim Raporunda yer almamakla birlikte, "Kamu İdaresine Bildirilecek Diğer Hususlar" başlığı altında Üniversitemize bildirilen 3 hususa ilişkin Sayıştay Başkanlığının önerilerinin yerine getirilip getirilmediği izlemeye alınmıştır.

(2019 yılı denetiminde izlenmesi) 2018 yılı denetimine ait bulgulardan herhangi biri sorguya dönüşmemiştir.

İÇ DENETİM

Denetim Faaliyetleri

İstanbul Teknik Üniversitesi 2019 yılı İç Denetim Programı, 2018-2020 Dönemi İç Denetim Planında belirlenen denetim alanları içerisinde üst yöneticinin ve birim yöneticilerinin görüş ve önerileri de alınarak hazırlanmıştır.

Bu Program hazırlanırken İç Denetim Koordinasyon Kurulunca hazırlanan “Kamu İç Denetim Planı ve Programı Hazırlama Rehberi” ile 2017–2019 yıllarına ilişkin “Kamu İç Denetim Strateji Belgesi” esas alınmıştır.

2019 Yılı İç Denetim Programı ile üniversitemiz Fen-Edebiyat, Kimya-Metalurji, Maden ve İnşaat Fakültelerinin Laboratuvar Hizmet Süreçleri, Genel Sekreterliğin ilgili birimlerince yürütülen Üniversite-Vakıf İlişkileri Süreci, Acil ve Afet Yönetimi Süreci, İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri Süreci, Personel Daire Başkanlığınca yürütülen Personel Özlük İşlemleri Süreci, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca yürütülen Ön Mali Kontrol İşlem Süreci ile Elektrik-Elektronik ve Tekstil Teknolojileri ve Tasarımı Fakültelerinin Mali Kontrol (İç Kontrol) Süreçleri denetim kapsamına alınmış olup, bu denetimlerle, süreçlerin geliştirilmesi ve kuruma katkı sağlanması hedeflenmiştir.

İç Denetim Birimince, 2019 yılı denetim programı kapsamında sonuçlandırılan denetimlere ilişkin bilgiler aşağıda sunulmuştur.

Denetim Faaliyeti Sonuçları

Sıra No	Rapor Tarih ve No'su	Denetlenen Birim	Denetim Konusu
1	07.01.2019 tarih ve 2018-1772/DEN-02 sayılı rapor	Makina Fakültesi	Akademik Personelin Teknokent İşlem Süreci Sistem Denetim Raporu
2	17.12.2019 tarih ve 2019-1772/DEN-01 sayılı rapor	Fen-Edebiyat Fakültesi ve Kimya-Metalürji Fakültesi	Laboratuvar İşlem Sürecinin Sistem Denetimi Raporu
3	30.04.2019 tarih ve 2018-1256/DEN-02 sayılı rapor	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	2547 Sayılı Kanunun 37. Maddesi gereğince yürütülen danışmanlık hizmet süreci sistem denetimi raporu
4	18.01.2019 tarih ve 2017-1716/DEN-01 sayılı rapor	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı,	Katkı Payı İşlem Süreci Denetimi raporu
5	17.05.2019 tarih ve 2017-1716/DEN-02 sayılı rapor	Kimya-Metalürji Fakültesi ve Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı,	Eğitim Öğretim İşlem Süreci Denetimi Raporu
6	26.01.2019 tarih ve 2018-1716/DEN-01 sayılı rapor	Mimarlık Fakültesi	Laboratuvar İşlem Sürecinin Sistem Denetimi Raporu
7	14.10.2019 tarih ve 2018-1716/DEN-02 sayılı rapor	Yurtlar- Burslar Ofisi Koordinatörlüğü	Burs İşlem Süreci Sistem Denetimi Raporu
8	21.10.2019 tarih ve 2019-1716/DEN-01 sayılı rapor	Personel Daire Başkanlığı	Personel Özlük İşlem Süreci Sistem Denetimi raporu
9	17.01.2019 tarih ve 2018-1470/DEN-01 sayılı rapor	İşletme Fakültesi	Akademik Personelin Teknokent İşlem Süreci Sistem Denetim Raporu
10	17.10.2019 tarih ve 2017-1470/DEN-01 sayılı rapor	Genel Sekreterlik İletişim ve Pazarlama Direktörlüğü	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler İşlem Süreci Sistem Denetimi Raporu

Dar Kapsamlı Danışmanlık ve Komisyon Çalışmaları Faaliyetleri

İç Denetim Biriminin 2019 yılında dar kapsamlı danışmanlık faaliyetleri olarak, rapor düzenlenmeksizin (mali mevzuat yönünden görüş verme) gerçekleştirilen danışmanlık faaliyetlerinin sayısı ise 11'dir.