



T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu

2013



T.C.
SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

2013 Yılı
Kurumsal Mali Durum
ve
Beklentiler Raporu

Temmuz 2013 - ANKARA

İÇİNDEKİLER

GİRİŞ	2
I-OCAK-HAZİRAN 2013 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI.....	3
Bütçe Giderleri	3
01- Personel Giderleri	5
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	7
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	8
05- Cari Transferler	9
06- Sermaye Giderleri	11
II - OCAK-HAZİRAN 2013 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	12
III- TEMMUZ-ARALIK 2013 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	13
Bütçe Giderleri Uygulama Beklentileri	13
01- Personel Giderleri	15
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	15
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	15
05- Cari Transferler	15
06- Sermaye Giderleri	16
IV- TEMMUZ-ARALIK 2013 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	16
Bütçe Giderlerinin Gelişimi Tablosu	20

GİRİŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 30 uncu maddesinde, genel yönetim kapsamındaki idarelerin, ilk altı aylık bütçe uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini Temmuz ayı içinde kamuoyuna açıklayacakları hükme bağlanmıştır.

Söz konusu düzenleme ile kamu hizmetlerinin yürütülmesinde ve bütçe uygulamalarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin artırılması ve kamuoyunun kamu idareleri üzerindeki genel denetim ve gözetim fonksiyonunun gereği şekilde gerçekleştirilmesinin sağlanması amaçlanmıştır.

Bu amaç doğrultusunda, genel bütçe kapsamındaki kamu idareleri arasında yer alan Başkanlığımızın yılın ilk altı aylık dönemine ilişkin bütçe uygulama sonuçlarının, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile yapılması planlanan faaliyetlerinin yer aldığı “2013 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” ekleriyle birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

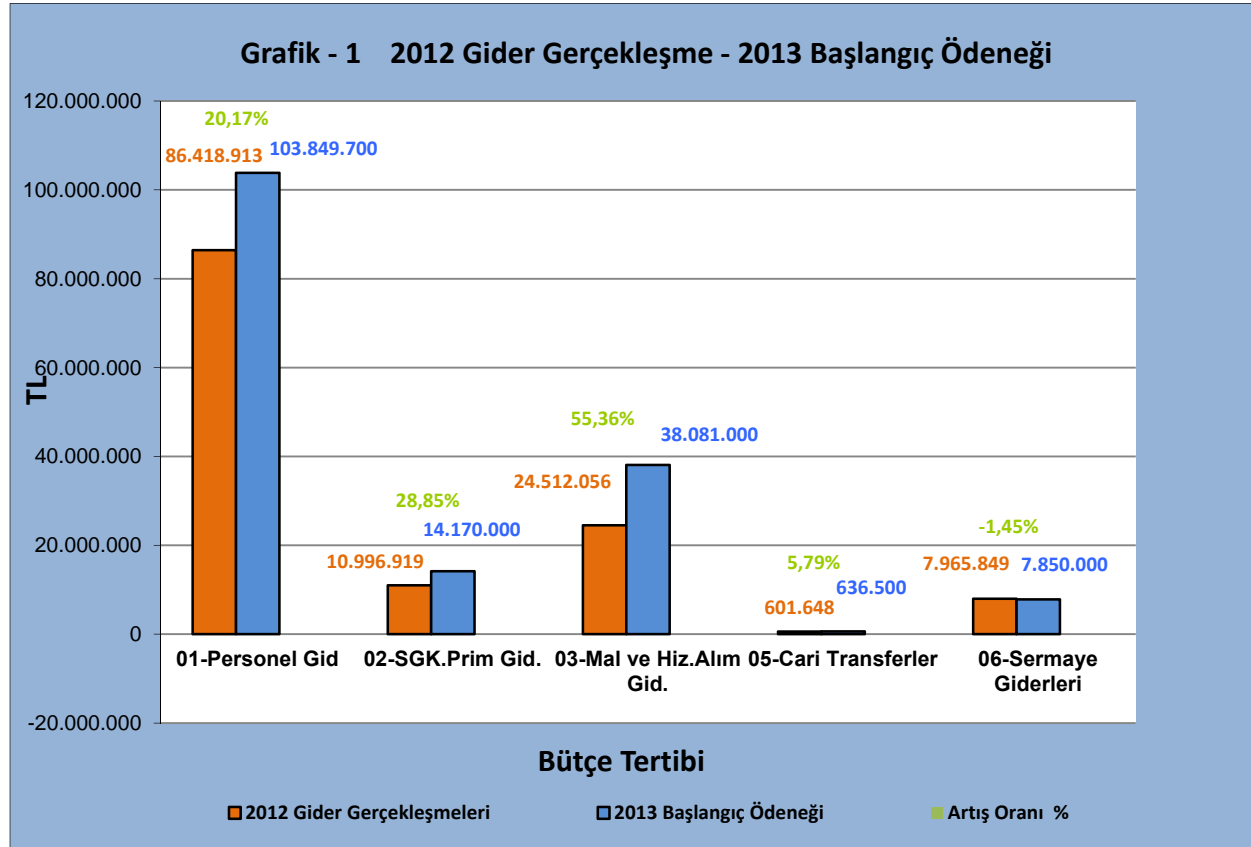
I- OCAK-HAZİRAN 2013 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI**Bütçe Giderleri**

31 Aralık 2012 tarih ve 28514 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2013 tarihinde itibaren yürürlüğe giren 6363 sayılı “2013 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile Sayıştay Başkanlığına 164.587.200,00 TL. ödenek tahsis edilmiştir.

2012 yılında 130.495.385 TL. bütçe gerçekleşmesi olmuştur. 2013 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2012 yılında gerçekleşen harcama tutarına göre % 26,12 artış olmuştur.

Sayıştay Başkanlığının 2012 yılı bütçe gerçekleştirmeleri ile 2013 yılı başlangıç bütçe ödeneklerinin, analitik bütçe sistemine uygun gider türleri itibariyle dağılımı ve değişim oranları Tablo 1 ile Grafik 1’de gösterildiği gibidir.

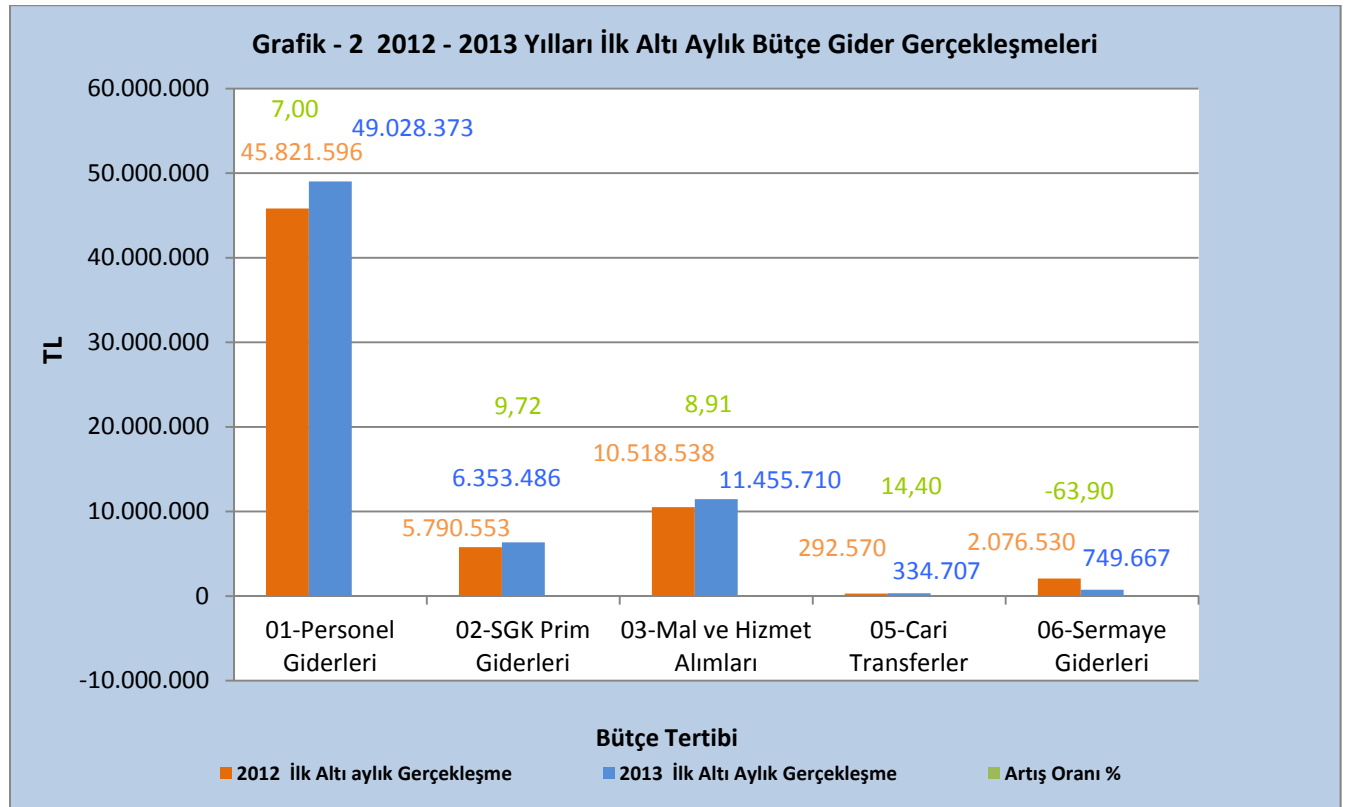
Tablo-1 2012 Yılı Gerçekleştirmeleri ile 2013 Yılı Başlangıç Ödeneği			
Bütçe Tertibi	2012 Gider Gerçekleşmeleri	2013 Başlangıç Ödeneği	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	86.418.913	103.849.700	20,17
02-SGK Devlet Primi Giderleri	10.996.919	14.170.000	28,85
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	24.512.056	38.081.000	55,36
05-Cari Transferler	601.648	636.500	5,79
06-Sermaye Giderleri	7.965.849	7.850.000	-1,45
TOPLAM	130.495.385	164.587.200	26,12



2012 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleştirmeleri, Bütçe Giderleri Gerçekleştirmeleri Tablosunda da görüldüğü gibi 64.499.786 TL. olarak gerçekleşmiştir.

2012 yılsonu gerçekleştirmelerinin % 49,43 Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. 2013 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi için ilk altı aylık bütçe giderleri toplamı ise 67.921.942 TL. olarak gerçekleşmiş olup, bu dönemde bütçenin kullanım oranı % 41,27 olmuştur. 2012 ve 2013 yılları Haziran sonu itibariyle bütçe gerçekleştirmeleri karşılaştırıldığında, % 5,31 oranında bir artış olduğu görülmektedir. 2012 ve 2013 Yılları Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla Sayıştay Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin Ocak-Haziran dönemi sonu itibariyle fiili gerçekleştirmelerine ilişkin ayrıntılı veriler aşağıdaki Tablo 2'de ve EK-1'de gösterilmiştir.

Tablo-2 2012 ve 2013 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri							
Bütçe Tertibi	2012 Gider Gerçekleşmeleri	2013 Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmeleri				Artış Oranı %
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran %		
			2012	2013	2012	2013	
01-Personel Giderleri	86.418.913	103.849.700	45.821.596	49.028.373	53,02	47,21	7,00
02-SGK Prim Giderleri	10.996.919	14.170.000	5.790.553	6.353.486	52,66	44,84	9,72
03-Mal ve Hizmet Alımları	24.512.056	38.081.000	10.518.538	11.455.710	42,91	30,08	8,91
05-Cari Transferler	601.648	636.500	292.570	334.707	48,63	52,59	14,40
06-Sermaye Giderleri	7.965.849	7.850.000	2.076.530	749.667	26,07	9,55	-63,90
TOPLAM	130.495.385	164.587.200	64.499.786	67.921.942	49,43	41,27	5,31

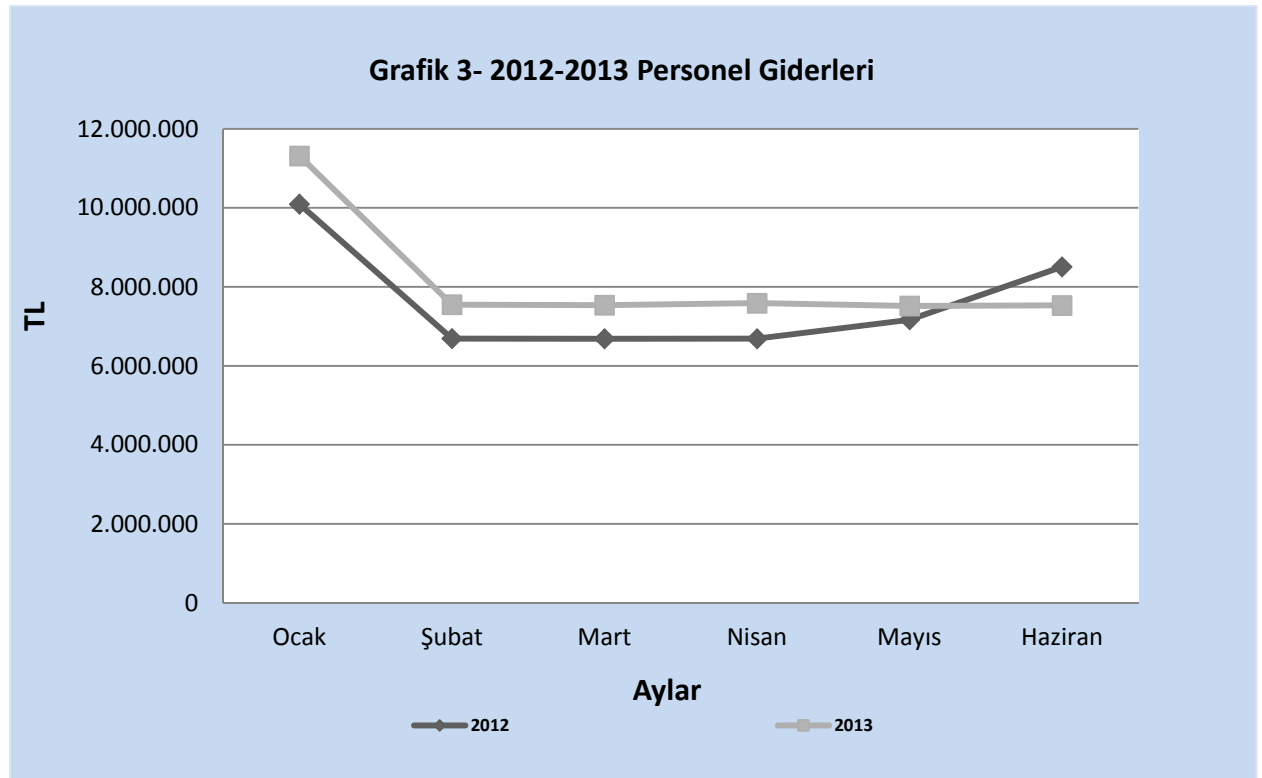


01- Personel Giderleri

Personel giderleri için 2013 yılı başında 103.849.700 TL. ödenek ayrılmıştır.

2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 45.821.596 TL. olan personel giderleri, 2013 yılı Ocak-Haziran döneminde 3.206.777 TL. artışla 49.028.373 TL. olmuştur. Personel giderlerindeki artış oranı % 7,00 olarak gerçekleşmiştir. 2012 – 2013 yılları Ocak-Haziran dönemi personel giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 3 ile Grafik 3’de gösterildiği şekildedir.

Tablo-3 2012-2013 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2012	2013	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	10.091.275	11.314.233	1.222.958	12,12
Şubat	6.688.928	7.547.928	859.000	12,84
Mart	6.683.199	7.536.005	852.806	12,76
Nisan	6.686.669	7.586.520	899.851	13,46
Mayıs	7.166.277	7.514.862	348.585	4,86
Haziran	8.505.247	7.528.825	-976.422	-11,48
Toplam	45.821.596	49.028.373	2.372.283	7,00

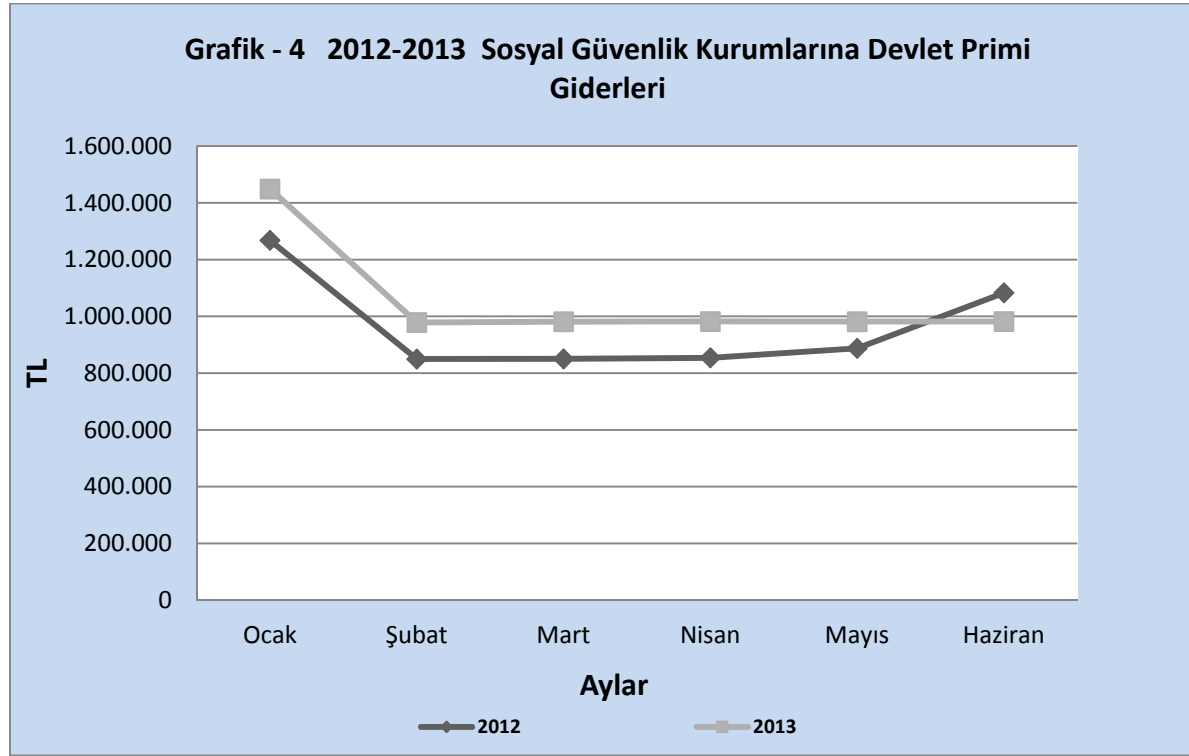


02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri için 2013 yılı başında 14.170.000 TL. ödenek ayrılmıştır.

2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 5.790.553 TL. olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri, 2013 yılı Ocak-Haziran döneminde 562.933 TL. artışla 6.353.486 TL. olmuştur. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerindeki artış oranı % 9,72 olarak gerçekleşmiştir. 2012 – 2013 yılları Ocak-Haziran dönemi Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 4 ile Grafik 4’de gösterildiği şekildedir.

Tablo-4 2012-2013 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2012	2013	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.267.624	1.448.875	181.251	14,30
Şubat	849.428	978.283	128.855	15,17
Mart	849.993	981.215	131.222	15,44
Nisan	853.622	981.937	128.313	15,03
Mayıs	887.128	981.327	94.199	10,62
Haziran	1.082.758	981.850	-100.908	-9,32
Toplam	5.790.553	6.353.486	562.933	9,72

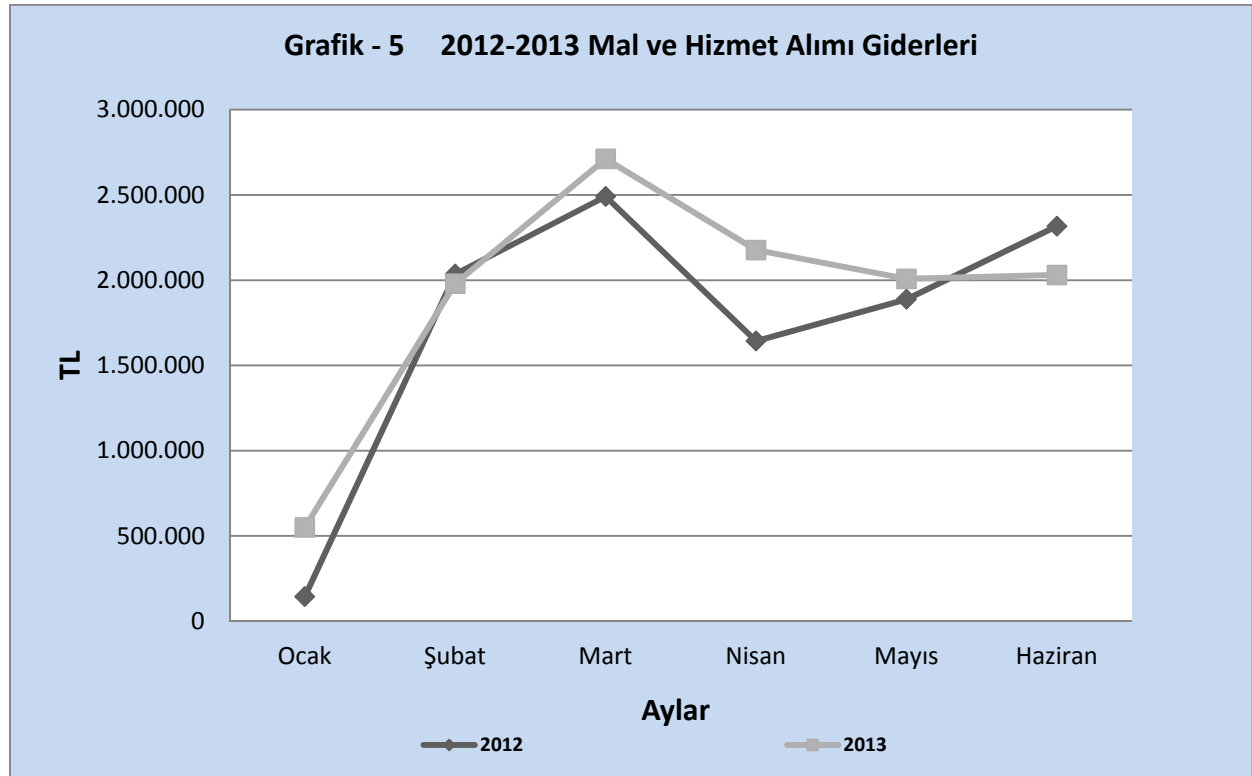


03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri

Mal ve hizmet alımı giderleri için 2013 yılı başında 38.081.000 TL. ödenek ayrılmıştır.

2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 10.518.538 TL. olan mal ve hizmet alımı giderleri, 2013 yılı Ocak-Haziran döneminde 937.172 TL. artışla 11.455.710 TL. olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış oranı % 8,91 olarak gerçekleşmiştir. 2012 – 2013 yılları Ocak-Haziran dönemi mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 5 ile Grafik 5’de gösterildiği şekildedir.

Tablo-5 2012-2013 Mal ve Hizmet Alım Giderleri				
Aylar	2012	2013	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	144.285	549.984	405.699	81,18
Şubat	2.035.396	1.979.516	-55.880	-2,75
Mart	2.490.913	2.711.483	220.570	8,85
Nisan	1.642.916	2.176.561	533.645	32,48
Mayıs	1.888.209	2.008.020	119.811	6,34
Haziran	2.316.819	2.030.146	-286.673	-12,37
Toplam	10.518.538	11.455.710	937.172	8.91



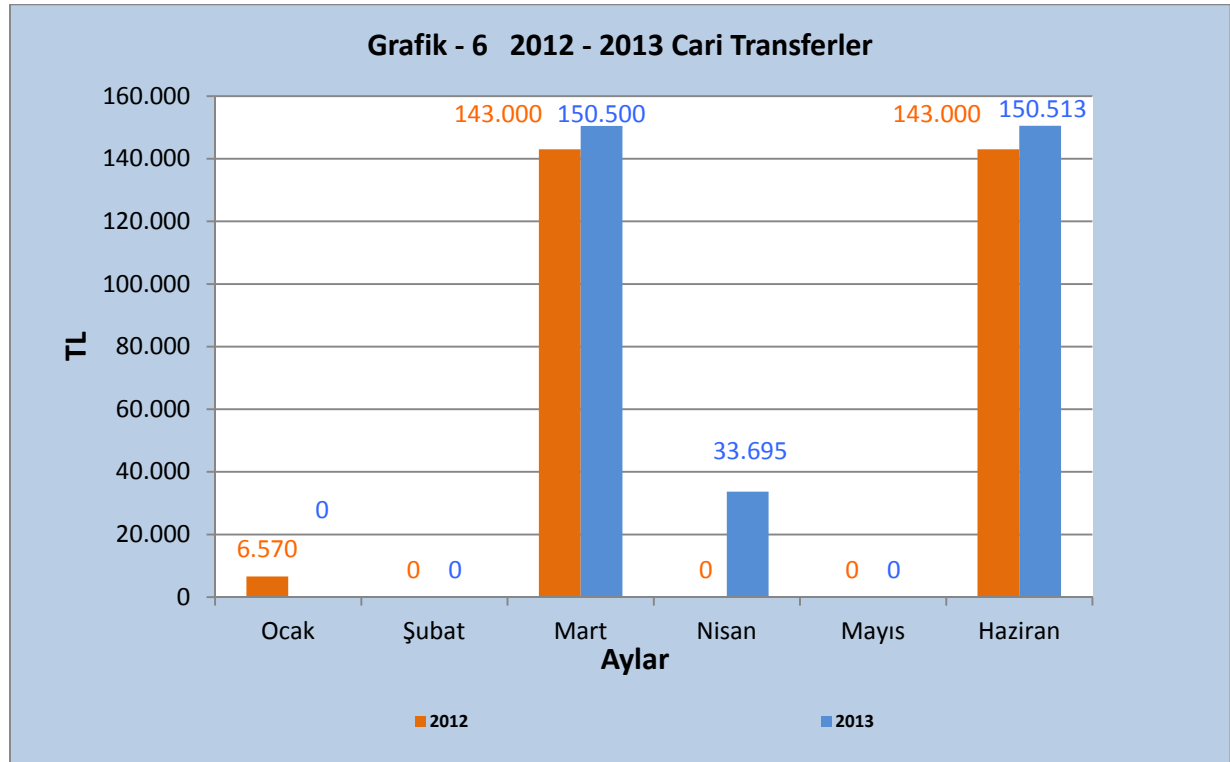
05- Cari Transferler

Cari transfer harcamaları için 2013 yılı başında 636.500 TL. ödenek ayrılmıştır.

2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 292.570 TL. olan cari transfer harcamaları, 2013 yılı Ocak-Haziran döneminde 42.137 TL. artışla 334.707 TL.

olmuştur. Cari transfer harcamalarındaki artış oranı % 14,40 olarak gerçekleşmiştir. 2012 – 2013 yılları Ocak-Haziran dönemi cari transfer harcamalarının aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 6 ile Grafik 6'da gösterildiği şekildedir.

Tablo-6 2012-2013 Cari Transferler				
Aylar	2012	2013	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	6.570	---	---	---
Şubat	---	---	---	---
Mart	143.000	150.500	7.500	5,24
Nisan	---	33.695	---	---
Mayıs	---	---	---	---
Haziran	143.000	150.513	7.513	5,25
Toplam	292.570	334.707	17.682	14,40

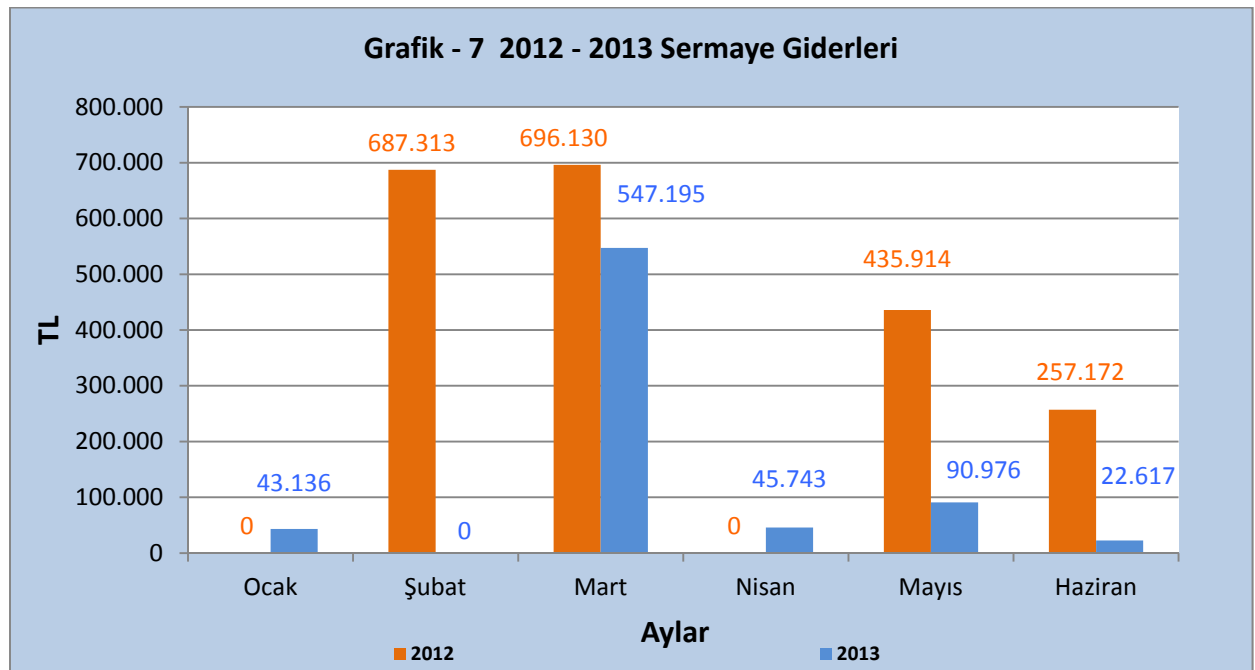


06- Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2013 yılı başında 7.850.000 TL. ödenek ayrılmıştır.

2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.076.530 TL. olan sermaye giderleri, 2013 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.326.863 TL. azalışla 749.667 TL. olmuştur. Sermaye giderlerindeki değişim oranı % -63,90 olarak gerçekleşmiştir. 2012 - 2013 yılları Ocak-Haziran dönemi sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 7 ile Grafik 7’de gösterildiği şekildedir.

Tablo-7 2012-2013 Sermaye Giderleri				
Aylar	2012	2013	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	---	43.136	---	---
Şubat	687.313	---	---	---
Mart	696.130	547.195	-148.935	-21,39
Nisan	---	45.743	---	---
Mayıs	435.914	90.976	-344.938	-79,12
Haziran	257.172	22.617	-234.555	-91,21
Toplam	2.076.530	749.667	-1.326.863	-63,90



II- OCAK-HAZİRAN 2013 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Sayıştay Başkanlığının Ocak-Haziran 2013 döneminde yürüttüğü faaliyetlere aşağıda yer verilmiştir.

Sayıştay Başkanlığının denetim ve yargılama faaliyetleri, kanunların verdiği yetki ve görevler doğrultusunda sürdürülmüştür. Ayrıca 6 adet yurtdışı temsilciliğin denetimi ve kurs, seminer, toplantı, sempozyum gibi 47 adet uluslararası etkinlik gerçekleştirilmiştir.

Başkanlığımız hizmet içi eğitim kapsamında meslek mensupları için SAYCAP Denetim Yönetim Sistemi, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Denetim Standartları eğitimleri ile Kamu Yönetiminde Sorumluluk ve Kamu Zararı çalıştay ve yönetim mensupları için temel bilgisayar ve ileri düzeyde Word-Excel eğitimleri gerçekleştirilmiştir.

Bu dönemde, Bilgi Sistemleri Projesi kapsamında Sayıştay'ın denetim kapasitesinin artırılması amacıyla bilgisayar destekli denetim tekniklerinin geliştirilmesi ve kullanılmasına yönelik teknik altyapının oluşturulması için gerekli malzeme ve hizmet temini sağlanmıştır. Aynı proje kapsamında Başkanlığımız doküman ve süreç yönetimi yazılım lisanslarının güncellenmesi, kullanıcı lisanslarının artırılması ve destek hizmetlerinin sağlanması ihalesi yapılmıştır.

Başkanlığımıza ait lojmanların iyileştirilmesine yönelik bakım ve onarımları için ihaleye çıkılmış ve tadilatlara başlanmıştır.

Başkanlığımız hizmetlerinde kullanılmak üzere 6 adet binek aracı satın alınmıştır.

Başkanlığımız hizmet binasında kullanılmak üzere; kesintisiz güç kaynağına akü alımı, büro mefruşatı alımı, kapı isimliği alımı ihaleleri ile kırtasiye ve teknik malzeme alımı ihalesi ve temizlik kağıt malzemesi alımı ihalesi gerçekleştirilmiştir.

Başkanlığımız harcama birimlerinin, Ocak-Haziran 2013 döneminde gerçekleştirdikleri bütçe giderleri ve başlangıç ödeneklerine göre gerçekleşme oranları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

	Toplam Ödenek (TL)	Ocak-Haziran Gerçekleşme Tutarı (TL)	Gerçekleşme Oranı (%)
Özel Kalem Müdürlüğü	5.371.700	842.138	15,68
Daireler - Kurullar	18.797.000	8.737.923	46,49
Başkan Yardımcılığı	49.812.500	18.155.293	36,45
Denetim Birimleri	90.606.000	40.186.588	44,35
GENEL TOPLAM	164.587.200	67.921.942	41,27

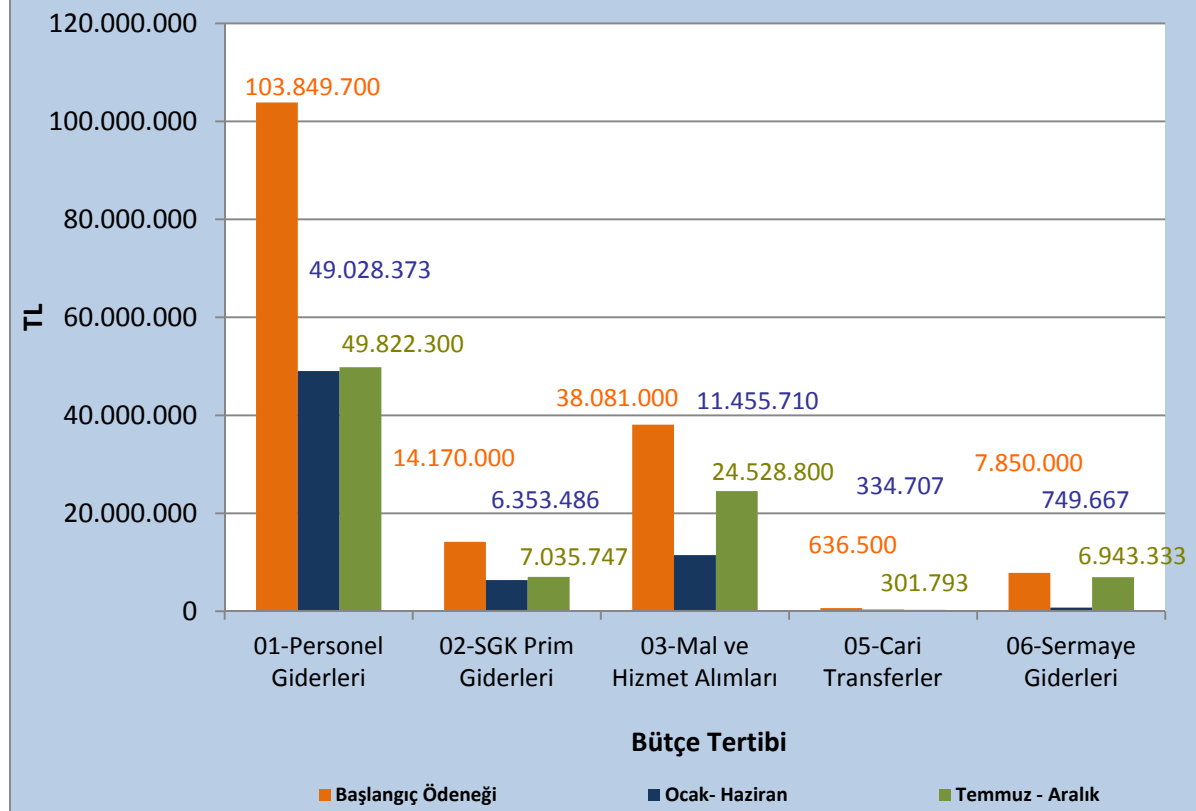
III- TEMMUZ-ARALIK 2013 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

Bütçe Giderleri Uygulama Beklentileri

Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla 2013 Yılında Sayıştay Başkanlığına tahsis edilen ödeneklerin yılsonu itibariyle gerçekleşme tutarları ekli tabloda **(EK-1)** belirtildiği şekilde olacağı tahmin edilmektedir. Tahsis edilen ödeneklerin gider türleri itibariyle dağılımı ve 2013 yılsonu itibariyle tahmini gerçekleştirmeleri ve oranları aşağıda Tablo 8 ile Grafik 8’de gösterilmiştir.

Tablo-8 2013 Yılı Bütçe Gideri Gerçekleşme Tahminleri

Bütçe Tertibi	2013	Ocak-Haziran Harcamaları	Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini)	Gerçekleşme Oranı
	Başlangıç Ödeneği			%
01-Personel Giderleri	103.849.700	49.028.373	49.822.300	95,19
02-SGK Prim Giderleri	14.170.000	6.353.486	7.035.747	94,49
03-Mal ve Hizmet Alımları	38.081.000	11.455.710	24.528.800	94,49
05-Cari Transferler	636.500	334.707	301.793	100,00
06-Sermaye Giderleri	7.850.000	749.667	6.943.333	98,00
TOPLAM	164.587.200	67.921.943	88.631.973	95,12

Grafik - 8 2013 Yılı Giderleri Gerçekleşme Tahminleri**01- Personel Giderleri**

Ocak-Haziran 2013 döneminde 49.028.373 TL olan personel giderlerinin, Temmuz-Aralık 2013 döneminde yaklaşık 49.822.300 TL'yi bulması beklenmektedir. Personel giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2013 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 95,19 olacağı tahmin edilmektedir.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak-Haziran 2013 döneminde 6.353.486 TL olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinin, Temmuz-Aralık 2013 döneminde yaklaşık 7.035.747 TL'yi bulması beklenmektedir. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2013 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 94,49 olacağı tahmin edilmektedir.

03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri

Ocak-Haziran 2013 döneminde 11.455.710 TL olan mal ve hizmet alımı giderlerinin, Temmuz-Aralık 2013 döneminde yaklaşık 24.528.800 TL'yi bulması beklenmektedir. Mal ve hizmet alımı giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2013 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 94,49 olacağı tahmin edilmektedir.

05- Cari Transferler

Ocak-Haziran 2013 döneminde 334.707 TL olan cari transfer harcamalarının, Temmuz-Aralık 2013 döneminde yaklaşık 301.793 TL'yi bulması beklenmektedir. Cari transfer harcamalarında yılsonu gerçekleştirmelerinin 2013 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 100 olacağı tahmin edilmektedir.

06- Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2013 döneminde 749.667 TL olan sermaye giderlerinin, Temmuz-Aralık 2013 döneminde yaklaşık 6.943.333 TL'yi bulması beklenmektedir. Sermaye giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2013 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 98 olacağı tahmin edilmektedir.

IV-TEMMUZ-ARALIK 2013 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Bu yıl içinde ilk altı ayda yürüttüğümüz ve önümüzdeki altı ay içinde yürüteceğimiz; plan, program ve bütçemizde yer alan faaliyetler aşağıda belirtilmiştir.

2013 Yılı Performans Programında Öngörülen Faaliyetler

Uluslararası denetim standartları ve politikalarıyla uyumlu Sayıştay'a özgü denetim standartlarımız ve politikalarımızla ilgili hizmet içi eğitimler verilecektir.

Standartlar izlenerek güncellenecektir.

Taslak denetim rehberleri uygulanabilir hale getirilecek ve yayınlanacaktır.

Denetim rehberleri, kurumumuzun yapısı, işleyişi ülkemizin şartları ve ihtiyaçları ile uluslararası standartlar paralelinde geliştirilip güncellenecektir.

Yasal düzenlemeler, uluslararası denetim standartları ve iyi uygulama örnekleri esas alınarak düzenlilik denetim uygulamaları yapılacak ve yaygınlaştırılacaktır.

Denetim faaliyetlerinin kaliteli, sürekli ve tutarlı bir şekilde yürütülmesini güvence altına almak amacıyla kalite güvencesi ve gözden geçirme süreçleri oluşturulacaktır.

Yeni denetim metodolojileri ve tekniklerinin tanıtımına yönelik eğitim v.b. faaliyetler gerçekleştirilecektir.

Denetim sonuçlarını gösteren raporlar etkin ve zamanlı bir şekilde TBMM'ye sunulacak, kamuoyuna açıklanacak ve raporun gereklerinin yerine getirilmesi izlenecektir.

Bilgisayar destekli denetim (BDD) tekniklerinin uygulanmasında sık kullanılan analizlerin otomatikleştirilmesine yönelik denetim metodolojileri ve yazılımları geliştirilecektir.

BDD tekniklerindeki gelişmelere bağlı olarak doğacak eğitim ihtiyacı karşılanacaktır.

Bilgisayar destekli denetim tekniklerinin denetimde yaygın olarak kullanılması amacıyla her yıl yeterli sayıda yazılım satın alınacaktır.

Denetçilerin bilgisayar destekli denetim tekniklerini kullanmasına yönelik uygulamalı eğitim programları düzenlenecektir.

Bilişim sistemleri denetimleri uluslararası standartlara uygun olarak yürütülecek ve yaygınlaştırılacaktır.

Bilişim sistemleri taslak denetim rehberi geliştirilip güncellenecektir.

Temel düzeyde ve uzmanlık düzeyinde bilişim sistemleri denetim eğitimleri verilecektir.

Bilgisayar destekli denetimde ihtiyaç duyulan yazılım ve donanımlar karşılanacaktır.

Bilişim sistemleri denetimi (BSD) konusunda ulusal ve uluslararası organizasyonlar ve Sayıştaylarla işbirliği geliştirilecektir.

BS güvenliği ve denetimi konusunda kamu idareleri ile işbirliği yapılacaktır.

Stratejik amaçlarımıza uygun olarak denetim organizasyon yapısı gözden geçirilecektir.

Denetim Yönetimi Sistemi kurularak geliştirilecektir.

Her Grubun denetim alanıyla ilgili Daire ve Temyiz Kurulu Kararlarının birer örneğinin gruplara gönderilerek arşivlenmesi sağlanacaktır.

Denetlenen kurumlar ve denetim sonuçlarına ilişkin grup arşivleme sistemi kurulacak ve geliştirilecektir.

5018 sayılı Kanuna uygun olarak denetim alanına ilişkin kütük güncellenecektir.

İkincil mevzuat çalışmaları tamamlanacaktır.

Sayıştay'ın denetlediği kurumlardan elektronik ortamda elde edeceği verilerin alınması, saklanması, işlenmesi, belirli testlerin yapılması ve inceleyecek denetçiye verilmesine ilişkin teknik, yöntem ve usuller belirlenecektir.

Kalite güvence süreçleri belirlenerek uygulamaya konacaktır.

Parlamento ve kamuoyu ile ilişkilerin geliştirilip güçlendirilmesine yönelik temel yaklaşımlar belirlenecek ve bu ilişkilerin eşgüdüm içinde yürütülmesi sağlanacaktır.

Sayıştay raporları zamanlı bir şekilde TBMM'ye sunulacak, kamuoyuna açıklanacak ve raporların gereklerinin yerine getirilmesi izlenecektir.

TBMM ile Sayıştay ilişkilerinin daha sağlıklı yürütülmesini teminen TBMM'de

Sayıştay temsilciliğinin bulundurulması için gerekli girişimlerde bulunulacaktır.

Sayıştay, dış denetim amaçlarının gerçekleşmesi, yöntem ve yaklaşımlarının anlaşılmasını sağlamak amacıyla ilgili idarelerin hizmet içi eğitim programlarına destek sağlayacaktır.

Sayıştay'ca yürütülen faaliyetlere ilişkin sonuç ve bilgilere kamu idareleri ve kamuoyunun erişim kanalları arttırılacak ve geliştirilecektir.

Yargı ve kurul faaliyetlerindeki süreçler gözden geçirilecektir.

Uygulamaya yön verecek nitelikte olan ilamların Sayıştay internet sayfasında yayınlanması sağlanacaktır.

Eğitim plan ve programları ihtiyaç analizleri ile belirlenecek ve yayınlanacaktır.

Mensuplarımızın bilgisayar kullanımı alanındaki deneyim ve becerileri geliştirilecektir.

Kurum içi bilgi ve deneyim paylaşımının etkinleştirilmesine yönelik faaliyetler planlanacaktır.

Denetçi yardımcılarının yetiştirilmesine yönelik teorik ve uygulamalı eğitimler planlanacak ve uygulanacaktır.

Meslek mensuplarına yönelik mesleki gelişim eğitimleri planlanacak ve uygulanacaktır.

Meslek mensuplarının, ulusal ve uluslararası toplantı, kongre, kurs, seminer vb. eğitim programlarına katılımı teşvik edilecektir.

Gerektiğinde, ulusal ve uluslararası toplantı, kongre, kurs, seminer vb. faaliyetler düzenlenecektir.

Bilgi ve görgü arttırma ve incelemelerde bulunma bağlamında meslek mensuplarının yurtdışına gönderilmeleri sağlanacaktır.

Mensupların, Sayıştay denetimini ilgilendiren konularda yurt içindeki ve yurt dışındaki yüksek öğretim kurumlarının lisansüstü programlarına katılımları teşvik edilecektir.

Yönetici, teknik eleman, büro ve sekreterlik ve diğer uzmanlık hizmetlerinde çalışan yönetim mensuplarına uzmanlık alanlarına uygun bilgi ve becerilerin kazandırılması ve gelişmelere adapte edilmeleri amacıyla görevleri süresince sürekli eğitim verilecektir.

Başkanlıkça onaylanan Bilişim Sistemleri Stratejisinde yer alan "Eylem Planı" güncellenerek uygulanacaktır.

Kurum içi iletişimin en önemli unsuru olan İntranet, daha kapsamlı ve işlevsel hale getirilecektir.

Sayıştay'ın dışa açılan en önemli pencerelerinden birisi olan internet sitesi, daha kapsamlı ve işlevsel hale getirilecektir.

Kurum içerisinde Denetim Yönetim Sistemi, İnsan Kaynakları Yönetim Sistemi, Yönetim Bilgi Sistemi, Elektronik Doküman ve Kayıt Sistemi, Yazışma Yönetim Sistemi gibi entegre bilgi sistemleri kurulacaktır.

Kurum otomasyon sistemleri modernize edilecektir.

Çalışma ekipleri ve bilişim yönlendirme kurulu görevlendirilecektir.

Yönetim Bilgi Sistemi Eylem Planı güncellenecek ve ihtiyaçlar önceliklendirilecektir.

Çalışma planı, prensipler ve belgeleme prosedürleri belirlenecektir.

Sistem bileşenleri projelendirilecektir.

Sistem donanım ve yazılım ihtiyaçları temin edilecek ve kurumca geliştirilecektir.

Kurumsal risk yönetim yapısı yargı fonksiyonu dahil edilerek gözden geçirilecektir

Kurumsal risk yönetiminin benimsenmesi ve yaygınlaştırılmasını sağlamak için birimlerde eğitim ve atölye çalışmaları düzenlenecektir.

İç kontrol sistemi gözden geçirilerek tüm faaliyetleri kapsayacak şekilde oluşturulacaktır.

İnsan kaynakları yönetimi ve personel gelişimi stratejisinde yer alan "Eylem Planı" güncellenerek uygulanacaktır.

Mevcut insan kaynağı yapısını tanımlamak üzere kapsamlı bir "İnsan Kaynakları Veritabanı" geliştirilecektir.

Performans ve motivasyonun yüksek düzeyde sağlanabilmesi için; yönetim personelinin statüsü belirlenerek, özlük haklarının iyileştirilmesine ilişkin gerekli girişimlerde bulunulacaktır.

İnsan kaynakları yönetimi için gerekli ikincil mevzuat düzenlemelerine ilişkin hazırlık çalışmaları yapılacaktır.

Bir proje kapsamında çalışanların performansının izlenmesini ve geliştirilmesini hedef alan, ehliyet ve liyakat esaslarına göre işleyen, başarıyı teşvik eden, adil muamele esasına dayalı, şeffaf bir performans değerlendirme çerçevesi belirlenecektir.

Çalışanların görev ve sorumluluklarını gösteren unvan, pozisyon ve birim bazında iş tanımları oluşturulacaktır

Pozisyon bazında yetkinlikler, performans göstergeleri belirlenecektir.

Seçilecek denetim ve yönetim birimlerinde performans değerlendirmesi pilot uygulamaları yürütülecektir.

Sicil sistemi performans değerlendirmesi yaklaşımına göre yapılandırılacaktır.

Beklenen performansı gösteren kurum mensuplarının teşvik edilmesini amaçlayan ödüllendirme mekanizmaları oluşturulacaktır.

BÜTÇE GİDERLERİNİN GELİŞİMİ

Bütçe Yılı:

2013

Kurum Kod:

06 - SAYIŞTAY

	2012 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	2013 BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	OCAK GERÇEKLEŞME		ŞUBAT GERÇEKLEŞME		MART GERÇEKLEŞME		NİSAN GERÇEKLEŞME		MAYIS GERÇEKLEŞME		HAZİRAN GERÇEKLEŞME		OCAK-HAZİRAN GERÇEKLEŞME TOPLAMI		ARTIŞ ORANI * (%)	OCAK-HAZİRAN GERÇEK. ORANI ** (%)		2013 YILSONU GERÇEKLEŞME TAHMİNİ
			2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013		2012	2013	
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	130.495.385	164.587.200	11.509.754	13.356.227	10.261.066	10.505.726	10.863.235	11.926.399	9.183.206	10.824.455	10.377.528	10.595.185	12.304.996	10.713.950	64.499.786	67.921.942	5,31	49,43	41,27	156.553.916
01 - PERSONEL GİDERLERİ	86.418.913	103.849.700	10.091.275	11.314.233	6.688.928	7.547.928	6.683.199	7.536.005	6.686.669	7.586.520	7.166.277	7.514.862	8.505.247	7.528.825	45.821.596	49.028.373	7,00	53,02	47,21	98.850.673
MEMURLAR	86.082.180	101.523.700	10.052.429	11.270.777	6.667.480	7.518.287	6.661.678	7.506.433	6.664.498	7.556.806	7.145.451	7.485.139	8.478.660	7.498.989	45.670.195	48.836.431	6,93	53,05	48,10	98.237.349
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	322.054	816.000	32.141	40.654	21.448	27.053	21.521	27.053	22.171	27.053	20.827	27.053	26.588	27.053	144.697	175.918	21,58	44,93	21,56	351.000
İŞÇİLER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GEÇİCİ PERSONEL	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER PERSONEL	14.679	1.500.000	6.704	2.802	0	2.588	0	2.519	0	2.661	0	2.670	0	2.783	6.704	16.023	139,00	45,67	1,07	262.324
02 - SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	10.996.919	14.170.000	1.267.624	1.448.875	849.428	978.283	849.993	981.215	853.622	981.937	887.128	981.327	1.082.758	981.850	5.790.553	6.353.486	9,72	52,66	44,84	13.389.233
MEMURLAR	10.950.711	14.050.000	1.262.249	1.441.988	845.843	973.688	846.407	976.621	850.699	977.342	882.881	976.732	1.078.245	977.255	5.766.324	6.323.627	9,66	52,66	45,01	13.275.233
SÖZLEŞMELİ PERSONEL	46.208	120.000	5.375	6.887	3.585	4.594	3.585	4.594	2.923	4.594	4.247	4.594	4.513	4.594	24.229	29.859	23,23	52,44	24,88	114.000
İŞÇİLER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GEÇİCİ PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER PERSONEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
03 - MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	24.512.056	38.081.000	144.285	549.984	2.035.396	1.979.516	2.490.913	2.711.483	1.642.916	2.176.561	1.888.209	2.008.020	2.316.819	2.030.146	10.518.538	11.455.710	8,91	42,91	30,08	35.984.510
ÜRETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
TÜKETİME YÖNELİK MAL VE MALZEME ALIMLARI	3.249.759	4.418.000	29.340	216.792	388.483	262.544	352.690	287.809	229.598	191.066	271.682	192.038	384.609	236.872	1.656.401	1.387.121	-16,26	50,97	31,40	4.197.100
YOLLUKLAR	4.572.372	8.058.000	27.608	291.164	249.658	300.605	865.969	911.929	269.360	440.551	273.716	256.099	366.419	282.671	2.052.730	2.483.020	20,96	44,89	30,81	7.816.260
GÖREV GİDERLERİ	252.494	75.000	0	111	240.198	113	408	126.351	164	286	117	0	460	0	241.347	126.861	-47,44	95,59	169,15	69.750
HİZMET ALIMLARI	14.069.719	22.960.000	74.993	36.429	1.080.929	1.366.254	1.139.723	1.324.640	1.084.861	1.453.157	1.139.104	1.357.393	1.136.569	1.379.263	5.656.179	6.917.135	22,29	40,20	30,13	21.582.400
TEMSİL VE TANITMA GİDERLERİ	720.574	350.000	2.298	1.272	5.852	2.526	878	9.247	6.797	9.756	17.330	24.584	217.592	5.112	250.746	52.497	-79,06	34,80	15,00	210.000
MENKUL MAL,GAYRİMADDİ HAK ALIM, BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	763.845	1.120.000	8.606	1.902	32.258	27.713	52.813	42.254	22.471	75.974	74.829	154.419	48.275	50.132	239.252	352.394	47,29	31,32	31,46	1.064.000
GAYRİMENKUL MAL BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	883.290	1.100.000	1.440	2.314	38.017	19.761	78.432	9.254	29.666	5.771	111.431	23.486	162.895	76.096	421.881	136.683	-67,60	47,76	12,43	1.045.000
TEDAVİ VE CENAZE GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
04 - FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
KAMU KURUMLARINA ÖDENEN İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER İÇ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİŞ BORÇ FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
İSKONTO GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
KISA VADELİ NAKİT İŞLEMLERE AİT FAİZ GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
05 - CARİ TRANSFERLER	601.648	636.500	6.570	0	0	0	143.000	150.500	0	33.695	0	0	143.000	150.513	292.570	334.707	14,40	48,63	52,59	636.500
GÖREV ZARARLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
HAZİNE YARDIMLARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
KAR AMACI GÜTMİYEN KURULUŞLARA YAPILAN TRANSFERLER	572.000	602.000	0	0	0	0	143.000	150.500	0	0	0	0	143.000	150.500	286.000	301.000	5,24	50,00	50,00	602.000
HANE HALKINA YAPILAN TRANSFERLER	677	1.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	793
DEVLET SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINDAN HANE HALKINA YAPILAN FAYDA ÖDEMELERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
YURTDIŞINA YAPILAN TRANSFERLER	28.970	33.000	6.570	0	0	0	0	0	0	33.695	0	0	0	13	6.570	33.707	413,05	22,68	102,14	33.707
GELİRDEN AYRILAN PAYLAR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
06 - SERMAYE GİDERLERİ	7.965.849	7.850.000	0	43.136	687.313	0	696.130	547.195	0	45.743	435.914	90.976	257.172	22.617	2.076.530	749.667	-63,90	26,07	9,55	7.693.000
MAMUL MAL ALIMLARI	2.758.477	3.150.000	0	168.373	0	0	166.852	0	0	85.904	0	0	0	421.129	0	0	0,00	15,27	0,00	3.100.000
MENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GAYRİ MADDİ HAK ALIMLARI	1.646.605	1.200.000	0	43.136	141.246	0	547.195	0	45.743	0	90.976	0	22.617	141.246	749.667	430,75	8,58	62,47	1.153.000	
GAYRİMENKUL ALIMLARI VE KAMULAŞTIRMASI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GAYRİMENKUL SERMAYE ÜRETİM GİDERLERİ	0	750.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	720.000
MENKUL MALLARIN BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
GAYRİMENKUL BÜYÜK ONARIM GİDERLERİ	3.560.767	2.750.000	0	0	377.694	0	529.278	0	0	350.010	0	257.172	0	1.514.155	0	0	0,00	42,52	0,00	2.720.000
STOK ALIMLARI (SAVUNMA DIŞINDA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
DİĞER SERMAYE GİDERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
07 - SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
YURTTIÇI SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
YURTDIŞI SERMAYE TRANSFERLERİ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	-1
08 - BORÇ VERME																				