

BURSA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİ
Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü
2019 Yılı Faaliyet Raporu

09.03.2021

1	BAŞKAN SUNUŞU
1.1	Başkan Sunuşu
2	GENEL BİLGİLER
2.1	YÖNETİM BİLGİLERİ
2.2	İDARİ BİLGİLER
2.2.2	Daire Başkanı

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü
Osman Hüray YILDIZ

osman_hüray_yıldız.jpg



2.2.3	Şube Müdürü
--------------	--------------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü
Serhat AYDİN

serhat_aydin.jpg



I	GENEL DURUMLAR
I.A	MİSYON VE VİZYON
I.B	YETKİ GÖREV VE SORUMLULUKLAR
I.C	BURSA BÜYÜKŞEHİR BELEDİYESİNE İLİŞKİN BİLGİLER

I.C.1	Fiziksel Kaynaklar
-------	--------------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

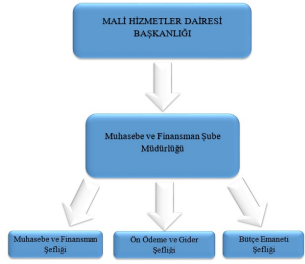
Müdürlüğümüz, Zafer Mah. Ankara Yolu Cad. A Blok 1.katta yer almaktadır.

I.C.2	Örgüt Yapısı
-------	--------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

Örgüt Yapısı

örgüt_yapısı_son_hali.jpg



I.C.3	Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar
-------	-------------------------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

Müdürlüğümüzde, 22 adet bilgisayar, 1 adet laptop, 1 adet yazıcı, 22 adet telefon bulunmaktadır.

I.C.4	İnsan Kaynakları
-------	------------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

Müdürlüğümüzde; 1 Şube Müdürü, 2 Muhasebeci, 1 Şef, 4 Bilgisayar İşletmeni, 2 VHKİ, 1 İşçi, 1 Mali Hizmetler Uzmanı, 1 Sayman, 8 Büro Elemanı, 1 Memur çalışmaktadır.

I.C.5	Yönetim ve İç Kontrol Sistemi
-------	-------------------------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

Müdürlüğümüze ait risk analizleri iç kontrol sistemi kapsamında yapılmıştır.

I.C.6	Sunulan Hizmetler
-------	-------------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

• 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 61. maddesi kapsamında Bursa Büyükşehir Belediyesinin muhasebe hizmetlerini yürütmek,

• 4749 Sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun ve 5393 Sayılı Belediye Kanununun 68. maddesi kapsamında Bursa Büyükşehir Belediyesinin finansman işlemlerini yürütmek.

II	AMAÇ VE HEDEFLER
II.A	İDARENİN AMAÇ VE HEDEFLERİ
II.A.A	İdarenin Amaç ve Hedefleri

Stratejik Amaç No	Stratejik Amaç	Hedef No	Stratejik Hedef	Faaliyetler	
9.7	Mali Kaynakları Verimli Yönetmek	9.7.3	Mali Kaynakları Verimli Yönetmek	9.7.3.3	Borç Yapısının Etkin Yönetilmesinin Sağlanması
				9.7.3.4	Mali Tabloların Denetiminin Yapılması
				9.7.3.7	Muhasebe Faaliyetlerinin Yürütülmesinin Sağlanması
		9.7.6	Uluslararası Standartlarda Şeffaf Mali Yönetim Ve Raporlama Sistemi Kurmak	9.7.6.1	Sözleşme Öncesi Taahhüt Dosyalarının Ön Mali Kontrole Tabi Tutulmasının Sağlanması
9.7.6.2	Sözleşme Öncesi Taahhüt Ve Ödeme Öncesi Hakediş Dosyalarının Ön Mali Kontrole Tabi Tutulmasının Sağlanması				

II.B	TEMEL POLİTİKA VE ÖNCELİKLER
II.B.B	Temel Politika ve Öncelikler

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

1-Ağırlıklı olarak 5393, 5216, 5018 , 6245 , 488, 213, 6183, 4734, 4735, 2886, 193, 6085, 4747, 4749 sayılı Kanunlar ile Resmi Gazetede yayımlanan tüm mali mevzuat

2-5018 sayılı Kanuna bağlı, ikincil ve üçüncül mevzuat

III	FAALİYETLERE İLİŞKİN PROJE VE DEĞERLENDİRMELER
III.A	MALİ BİLGİLER
III.A.1	Bütçe Uygulama Sonuçları

Ekonomik Kod		Ödenek	Gerçekleşen Bütçe
01	Personel giderleri	2.010.000,00	2.278.356.079,30
02	Sosyal güvenlik kurumuna devlet primi giderleri	310.000,00	302.049,08
03	Mal ve hizmet alım giderleri	6.500.000,00	62.852.256,33
04	Faiz giderleri	192.500.000,00	321.012.040,91
05	Cari transferler	73.390.000,00	35.665.828,30

06	Sermaye giderleri	0,00	0,00
07	Sermaye transferleri	249.500.000,00	247.613.134,80
08	Borç verme	0,00	0,00
09	Yedek ödenek	0,00	0,00
Toplam Bütçe Kaynak İhtiyacı		524.210.000,00	2.945.801.388,72

III.A.2	Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar
----------------	---

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

-Mal ve Hizmet Alım Giderleri Artış Nedeni: Meclis kararı gereği BURULAŞ ulaşım hizmetleri indirimlerinin belediyemiz tarafından ödenmesi sonucu Mal ve Hizmet Alım giderlerinde artış gerçekleşmiştir.

-Faiz Giderleri Artış Nedeni: Türkiye genelinde yaşanan kur farkları ve faiz oranları artışı nedeniyle Faiz Giderlerinde artış meydana gelmiştir.

-Cari Transferlerdeki Azalış Nedeni: Öngörülen harcamalardaki giderlerin gerçekleşmemesi nedeniyle düşüş yaşanmıştır.

III.A.3	Mali Denetim Sonuçları
----------------	-------------------------------

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

Birimimiz Sayıştay Başkanlığınca periyodik olarak 2019 yılında denetimler geçirmiştir. Bu denetimler kapsamında gerekli önlemler alınmıştır.

III.B	PERFORMANS BİLGİLERİ
III.B.1	Faaliyet ve Proje Bilgileri

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

- 2018 yılına ait kesin hesap hazırlanmıştır. Karar alınması için Meclis'e sunulmuştur.
- 2018 yılına ait denetim komisyonu raporu ve yönetim dönemi hesabı hazırlanmış ve karar alınması için Meclis'e sunulmuştur.
- Belediyemizin dış mali denetimine destek olunmuştur.
- Her ay başkanlığa ve genel sekreterliğe bir önceki ayın gelir ve giderlerini gösteren rapor sunulmuştur.
- KBS Kamu Hesapları Bilgi Sistemine Mali Bilgileri aylık olarak girilmiştir.
- Akaryakıt İşletmesinin tüm beyannameleri ve faturaları işlenmiştir.
- Kasaya ve bankaya yapılan tahsilatların muhasebe kayıtları yapılmıştır.
- ISO-9001 Kalite Yönetim Sistemi için e-soft kalite yönetim yazılımdan finansal süreç analizleri yapılmış ve ilgili sisteme kaydedilmiştir.
- Bursa Büyükşehir Belediyesi'ne ait tüm harcama belgeleri yasa, yönetmelik ve tüzüklere uygun olarak denetlenerek, muhasebeleştirilmesi sağlanmış, harcama kalemine göre listeler halinde hazırlanıp Belediye Başkanının onayına sunulmuştur.
- Belediye Başkanının onayına sunulan tüm ödeme belgelerinden kesilen yasal kesintiler süresi içerisinde resmi dairelere beyan edilmiştir.
- Bursa Büyükşehir Belediyesinin tüm faaliyetlerini gerçekleştirebilmek için satın alma ve ihale yoluyla yapılan hizmet bedellerinin tümünün ödenmesi sağlanmıştır.
- Bursa Büyükşehir Belediyesinin finansman ihtiyacı ile ilgili kapsamlı çalışmalar yapılmıştır.
- Bursa Büyükşehir Belediyesinin ödemekle yükümlü olduğu kredilerin takibi ve ödemesi düzenli olarak gerçekleştirilmiştir.

III.B.2 Performans Sonuçları Tablosu

Hedef No	Stratejik Hedef	Faaliyet Kodu	Faaliyetler	Performans Göstergesi	Gösterge Hedefi	Gösterge Gerçekleşen	Ger. (%)	Sapma (%)
15.9.7.3	Mali Kaynakları Verimli Yönetmek	15.9.7.3.3	Borç Yapısının Etkin Yönetilmesinin Sağlanması	Borçlanma Kaynakları Konusunda Hazırlanan Rapor Sayısı	1 Ad.	1 Ad.	100	0
15.9.7.3	Mali Kaynakları Verimli Yönetmek	15.9.7.3.3	Borç Yapısının Etkin Yönetilmesinin Sağlanması	Borçların Ödeme Planına Uyum Oranı	100 %	100 %	100	0
15.9.7.3	Mali Kaynakları Verimli Yönetmek	15.9.7.3.3	Borç Yapısının Etkin Yönetilmesinin Sağlanması	Borçların Zamanında Ödenme Oranı	100 %	100 %	100	0
15.9.7.3	Mali Kaynakları Verimli Yönetmek	15.9.7.3.4	Mali Tabloların Denetiminin Yapılması	Mali Tabloların Denetim Rapor Sayısı	3 Ad.	3 Ad.	100	0
15.9.7.3	Mali Kaynakları Verimli Yönetmek	15.9.7.3.7	Muhasebe Faaliyetlerinin Yürütülmesinin Sağlanması	Aidat, Ortaklık Payı vb. Giderlerin Ödenme Oranı	100 %	100 %	100	0
15.9.7.6	Uluslararası Standartlarda Şeffaf Mali Yönetim Ve Raporlama Sistemi Kurmak	15.9.7.6.1	Sözleşme Öncesi Taahhüt Dosyalarının Ön Mali Kontrole Tabi Tutulmasının Sağlanması	Ön Mali Kontrol Yapılan Mal-Hizmet Oranı	50 %	50 %	100	0
15.9.7.6	Uluslararası Standartlarda Şeffaf Mali Yönetim Ve Raporlama Sistemi Kurmak	15.9.7.6.1	Sözleşme Öncesi Taahhüt Dosyalarının Ön Mali Kontrole Tabi Tutulmasının Sağlanması	Ön Mali Kontrol Yapılan Yatırım İhalesi Oranı	50 %	50 %	100	0
15.9.7.6	Uluslararası Standartlarda Şeffaf Mali Yönetim Ve Raporlama Sistemi Kurmak	15.9.7.6.2	Sözleşme Öncesi Taahhüt Ve Ödeme Öncesi Hakediş Dosyalarının Ön Mali Kontrole Tabi Tutulmasının Sağlanması	Ön Mali Kontrolde Yapılan İş ve İşlemlerin Kontrol Süresi	10 Gün	10 Gün	100	0
15.9.7.6	Uluslararası Standartlarda Şeffaf Mali Yönetim Ve Raporlama Sistemi Kurmak	15.9.7.6.2	Sözleşme Öncesi Taahhüt Ve Ödeme Öncesi Hakediş Dosyalarının Ön Mali Kontrole Tabi Tutulmasının Sağlanması	Ön Mali Kontrol Sonucunda Düzeltici Faaliyet Oranı	5 %	5 %	100	0

III.B.3 Performans Sonuçlarının Değerlendirmesi**Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü**

Müdürlüğümüz Faaliyetleri Performans Göstergelerine Orantılı Şekilde Gerçekleşmiştir.

III.B.4 Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi**Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü**

E-Belediyedeki uygulamalar; iş ve işlemlerimizde hızlilik ve güvenilirlik sağlamaktadır.

IV	KURUMSAL BİLGİLER VE KAPASİTENİN GELİŞTİRİLMESİ
IV.A	ÜSTÜNLÜKLER
IV.A.A	Üstünlükler

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

*Personelin Mali mevzuat konusunda tecrübeli olması.

*Teknolojik Altyapının maksimum düzeyde faydalanılabilir olması.

IV.B	ZAYIFLIKLAR
IV.B.B	Zayıflıklar

Mali Hizmetler Dairesi Başkanlığı
Muhasebe ve Finansman Şube Müdürlüğü

*6360 sayılı yasa kapsamında il sınırlarının genişlemesi nedeni ile yapılan harcamaları karşılayacak mali kaynakların yetersiz olması.

*6360 sayılı yasa ile büyükşehir vergi gelirlerinden alınan paylardan gelen kaynakların, belediyemizin yaptığı ve yapacağı yatırımları karşılaması açısından aynı orantıda artmaması.

*Kurum içi diğer birimlerdeki personellerin, mali konularda yeterli bilgi birikimi ve bilgi altyapısına sahip olmaması.

IV.C	DEĞERLENDİRME
IV.C.C	Değerlendirme