



**T.C.
SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI**

**2012 Yılı
Kurumsal Mali Durum
Ve
Beklentiler Raporu**

Temmuz 2012 - ANKARA

İÇİNDEKİLER

GİRİŞ	2
I - OCAK-HAZİRAN 2012 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 2012 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER	12
III- TEMMUZ-ARALIK 2012 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER	13
Bütçe Giderleri Uygulama Beklentileri	13
01- Personel Giderleri	14
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	15
03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	15
05- Cari Transferler	15
06- Sermaye Giderleri	15
IV- TEMMUZ-ARALIK 2012 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER	16

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 “2012 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu” ekleriyle birlikte kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.

I- OCAK-HAZİRAN 2012 DÖNEMİ BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI

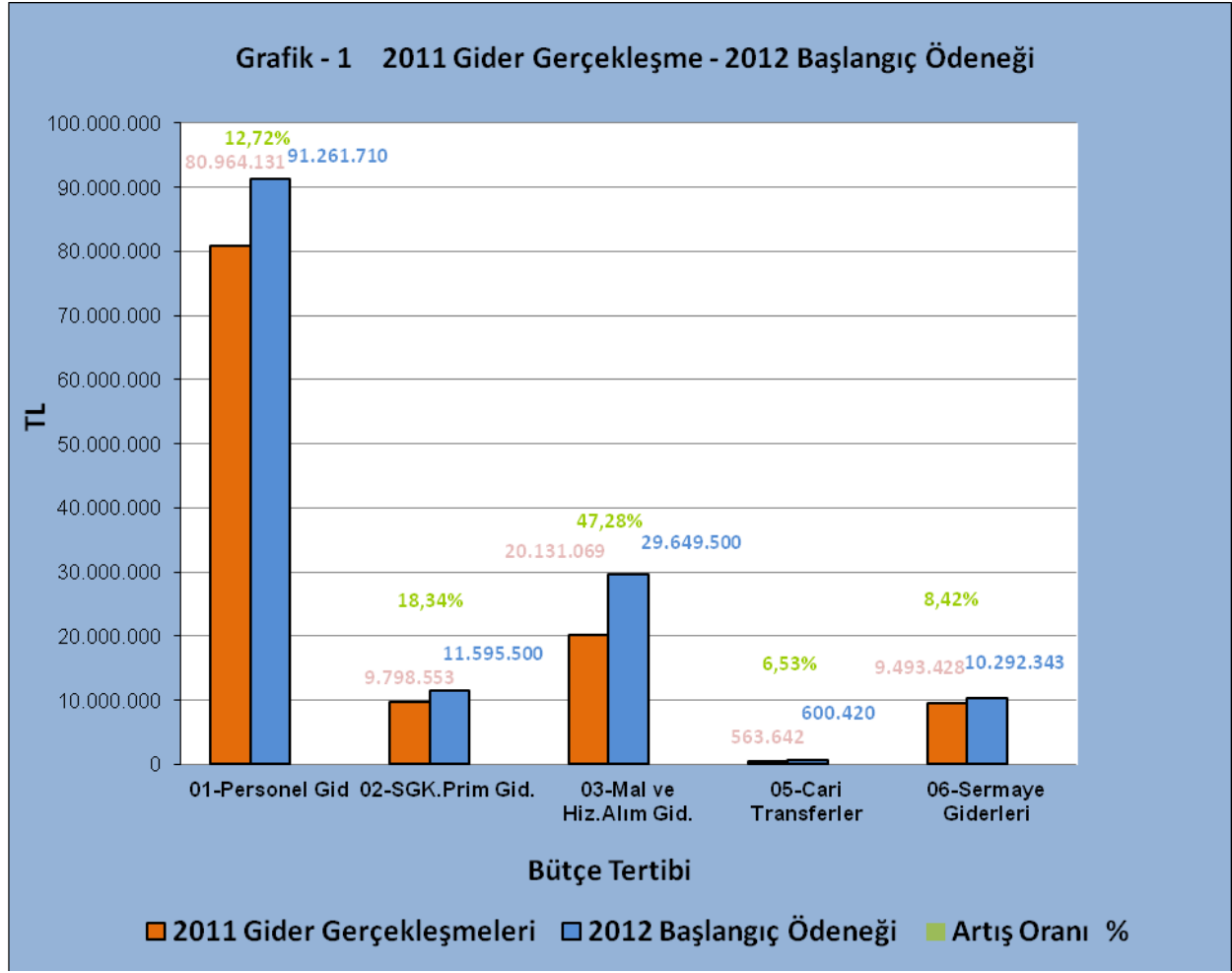
Bütçe Giderleri

29 Aralık 2011 tarih ve 28157 Mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2012 tarihinden itibaren yürürlüğe giren 6260 sayılı “2012 Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu” ile Sayıştay Başkanlığına 142.162.130 TL. ödenek tahsis edilmiştir. 2011 yılı bütçesinden taahhüt artığı olarak 1.237.343 TL. 2012 yılı bütçesine eklenerek Başkanlığımızın toplam ödeneği 143.399.473 TL. olmuştur.

2011 yılında 120.950.823 TL. bütçe gerçekleşmesi olmuştur. 2012 yılı için öngörülen başlangıç ödeneklerinde 2011 yılında gerçekleşen harcama tutarına göre % 18,56 artış olmuştur.

Sayıştay Başkanlığının 2011 yılı bütçe gerçekleştirmeleri ile 2012 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 2012 Yılı Başlangıç Ödeneği			
Bütçe Tertibi	2011 Gider Gerçekleşmeleri	2012 Başlangıç Ödeneği	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	80.964.131	91.261.710	12,72
02-SGK Devlet Primi Giderleri	9.798.553	11.595.500	18,34
03-Mal ve Hizmet Alımı Giderleri	20.131.069	29.649.500	47,28
05-Cari Transferler	563.642	600.420	6,53
06-Sermaye Giderleri	9.493.428	10.292.343	8,42
TOPLAM	120.950.823	143.399.473	18,56

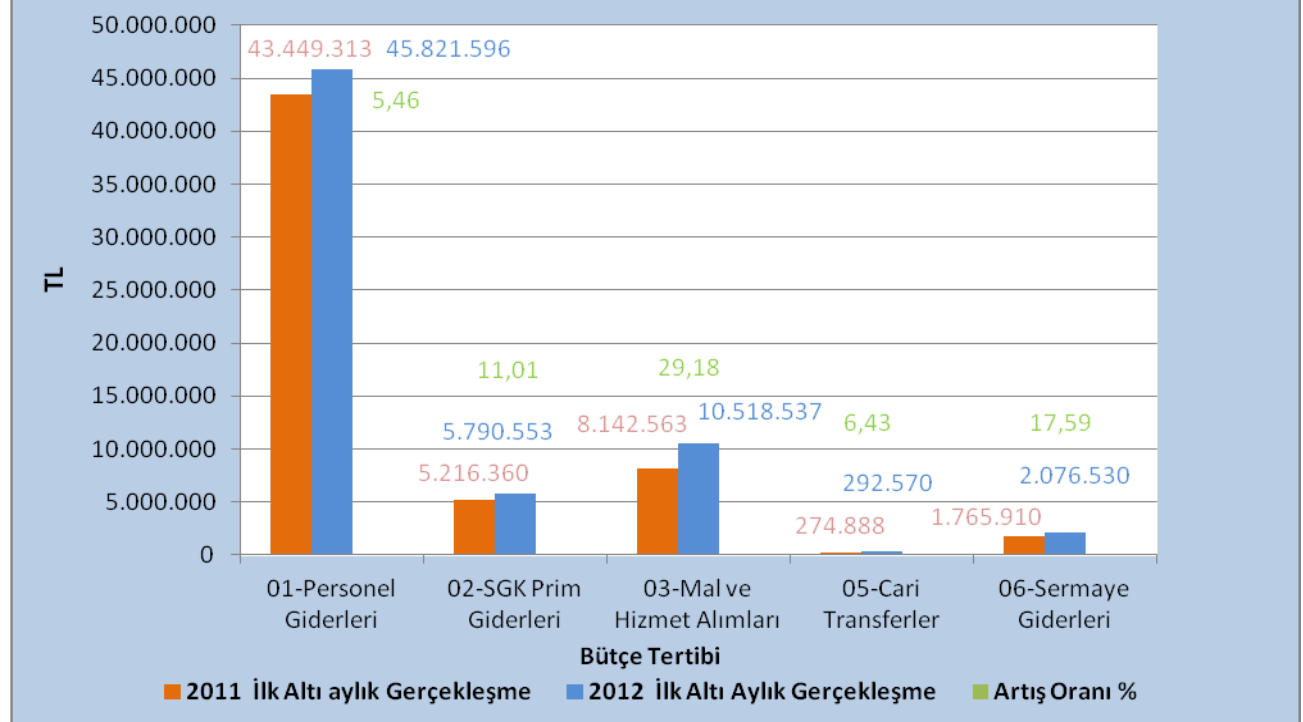


2011 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi bütçe gerçekleştirmeleri, Bütçe Giderleri Gerçekleştirmeleri Tablosunda da görüldüğü gibi 58.849.034 TL. olarak gerçekleşmiştir.

2011 yılsonu gerçekleştirmelerinin % 48,66'sı Ocak-Haziran döneminde gerçekleşmiştir. 2012 Mali Yılı Ocak-Haziran dönemi için ilk altı aylık bütçe giderleri toplamı ise 64.499.786 TL. olarak gerçekleşmiş olup, bu dönemde bütçenin kullanım oranı % 44,98 olmuştur. 2011 ve 2012 yılları Haziran sonu itibariyle bütçe gerçekleştirmeleri karşılaştırıldığında, % 9,60 oranında bir artış olduğu görülmektedir. 2011 ve 2012 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 2011 ve 2012 Yılları Ocak - Haziran Dönemi Bütçe Giderleri Gerçekleşmeleri

Bütçe Tertibi	2011 Gider Gerçekleşmeleri	2012 Başlangıç Ödeneği	Gider Gerçekleşmeleri				Artış Oranı %
			Ocak-Haziran Dönemi		Oran %		
			2011	2012	2011	2012	
01-Personel Giderleri	80.964.131	91.261.710	43.449.313	45.821.596	53,66	50,21	5,46
02-SGK Prim Giderleri	9.798.553	11.595.500	5.216.360	5.790.553	53,24	49,94	11,01
03-Mal ve Hizmet Alımları	20.131.069	29.649.500	8.142.563	10.518.537	40,45	35,48	29,18
05-Cari Transferler	563.642	600.420	274.888	292.570	48,77	48,73	6,43
06-Sermaye Giderleri	9.493.428	10.292.343	1.765.910	2.076.530	18,60	20,18	17,59
TOPLAM	120.950.823	143.399.473	58.849.034	64.499.786	48,66	44,98	9,60

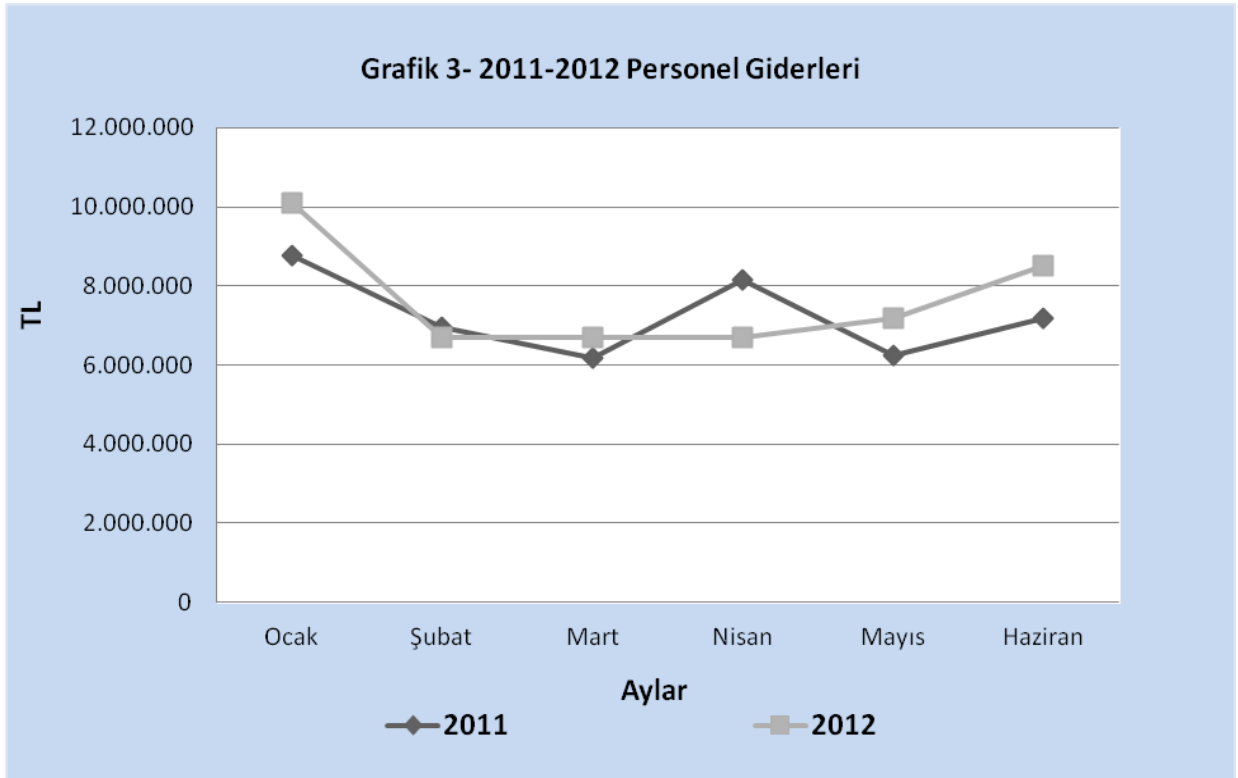
Grafik - 2 2011 - 2012 Yılları İlk Altı Aylık Bütçe Gider Gerçekleşmeleri

01- Personel Giderleri

Personel giderleri için 2012 yılı başında 91.261.710 TL. ödenek ayrılmıştır.

2011 yılı Ocak-Haziran döneminde 43.449.313 TL. olan personel giderleri, 2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.372.283 TL. artışla 45.821.596 TL. olmuştur. Personel giderlerindeki artış oranı % 5,46 olarak gerçekleşmiştir. 2011 – 2012 yılları Ocak-Haziran dönemi personel giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 3 ile Grafik 3’de gösterildiği şekildedir.

Tablo-3 2011-2012 Personel Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2011	2012	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	8.756.761	10.091.275	1.334.514	15,24
Şubat	6.943.689	6.688.928	-254.761	-3,81
Mart	6.184.608	6.683.199	498.591	8,06
Nisan	8.160.277	6.686.669	-1.473.608	-22,03
Mayıs	6.236.376	7.166.277	929.901	14,91
Haziran	7.167.602	8.505.247	1.337.645	18,66
Toplam	43.449.313	45.821.596	2.372.283	5,46



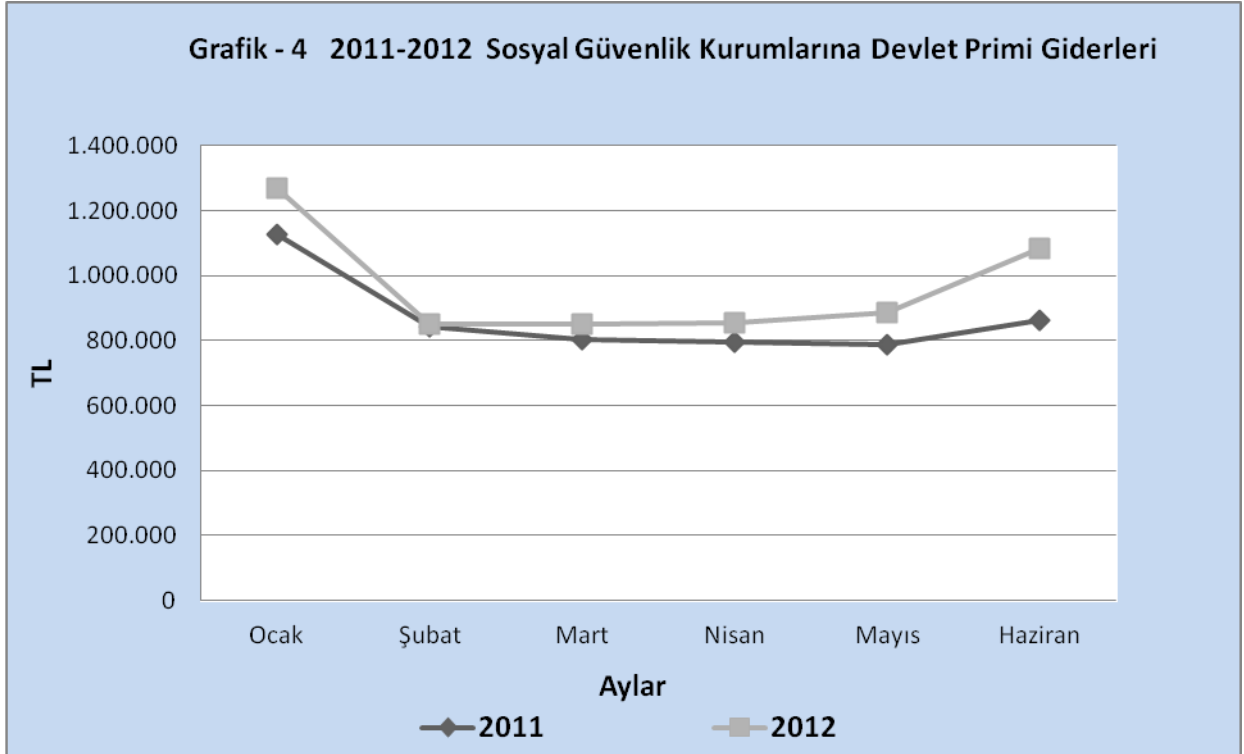
02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri için 2012 yılı başında 11.595.500 TL. ödenek ayrılmıştır.

2011 yılı Ocak-Haziran döneminde 5.216.360 TL. olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderleri, 2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 574.193 TL. artışla 5.790.553 TL. olmuştur. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerindeki artış oranı % 11,01 olarak gerçekleşmiştir. 2011 – 2012 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 2011-2012 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri Gerçekleşmeleri				
Aylar	2011	2012	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	1.127.598	1.267.624	140.026	12,42
Şubat	844.154	849.428	5.274	0,62
Mart	803.785	849.993	46.208	5,75
Nisan	793.314	853.622	60.308	7,61
Mayıs	787.084	887.128	100.044	12,71
Haziran	860.425	1.082.758	222.333	25,84
Toplam	5.216.360	5.790.553	574.193	11,01

Grafik - 4 2011-2012 Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

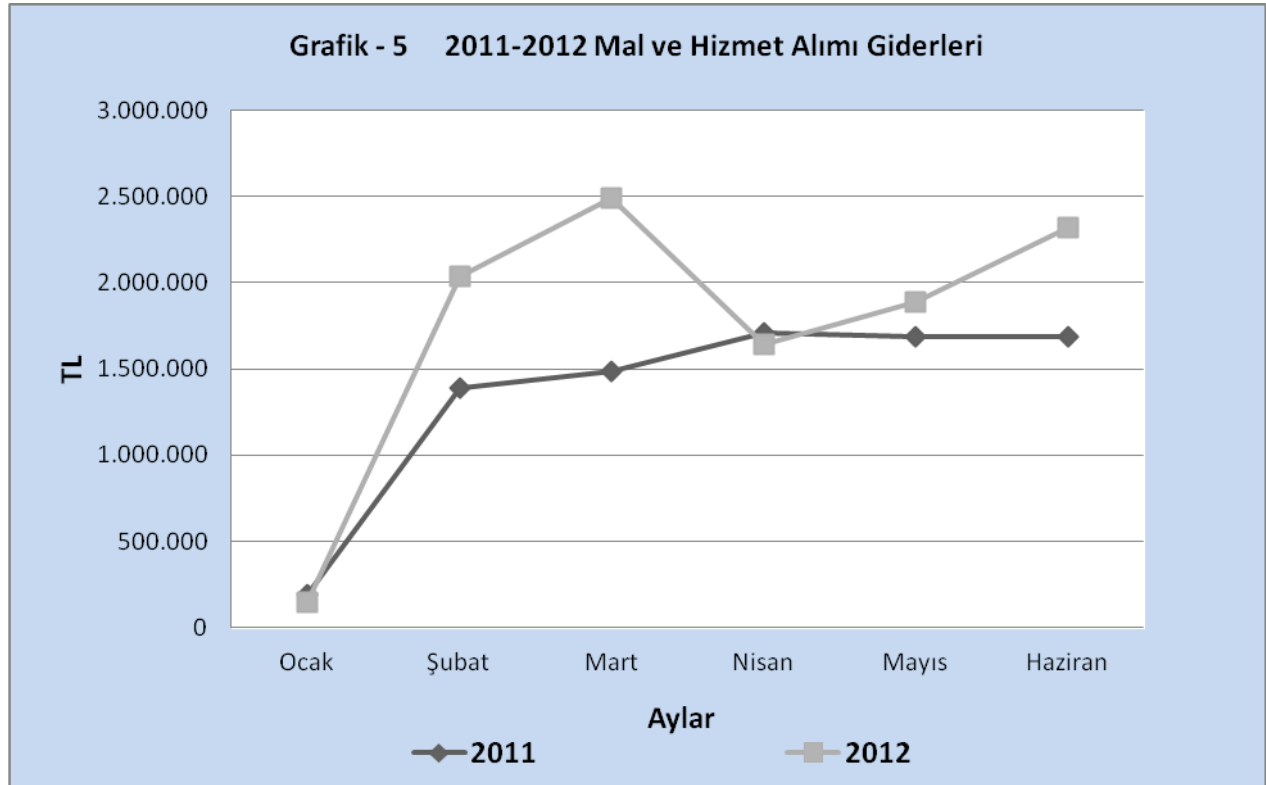


03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri

Mal ve hizmet alımı giderleri için 2012 yılı başında 29.649.500 TL. ödenek ayrılmıştır.

2011 yılı Ocak-Haziran döneminde 8.142.563 TL. olan mal ve hizmet alımı giderleri, 2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 2.375.974 TL. artışla 10.518.537 TL. olmuştur. Mal ve hizmet alımı giderlerindeki artış oranı % 29,18 olarak gerçekleşmiştir. 2011 – 2012 yılları Ocak-Haziran dönemi mal ve hizmet alımı giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 5 ile Grafik 5’de gösterildiği şekildedir.

Tablo-5 2011-2012 Mal ve Hizmet Alım Giderleri				
Aylar	2011	2012	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	187.380	144.285	-43.095	-29,87
Şubat	1.386.118	2.035.396	649.278	47,84
Mart	1.487.124	2.490.913	1.003.789	67,5
Nisan	1.711.510	1.642.916	-68.594	-4,18
Mayıs	1.684.536	1.888.209	203.673	12,09
Haziran	1.685.895	2.316.819	630.924	37,42
Toplam	8.142.563	10.518.537	2.375.974	29,18

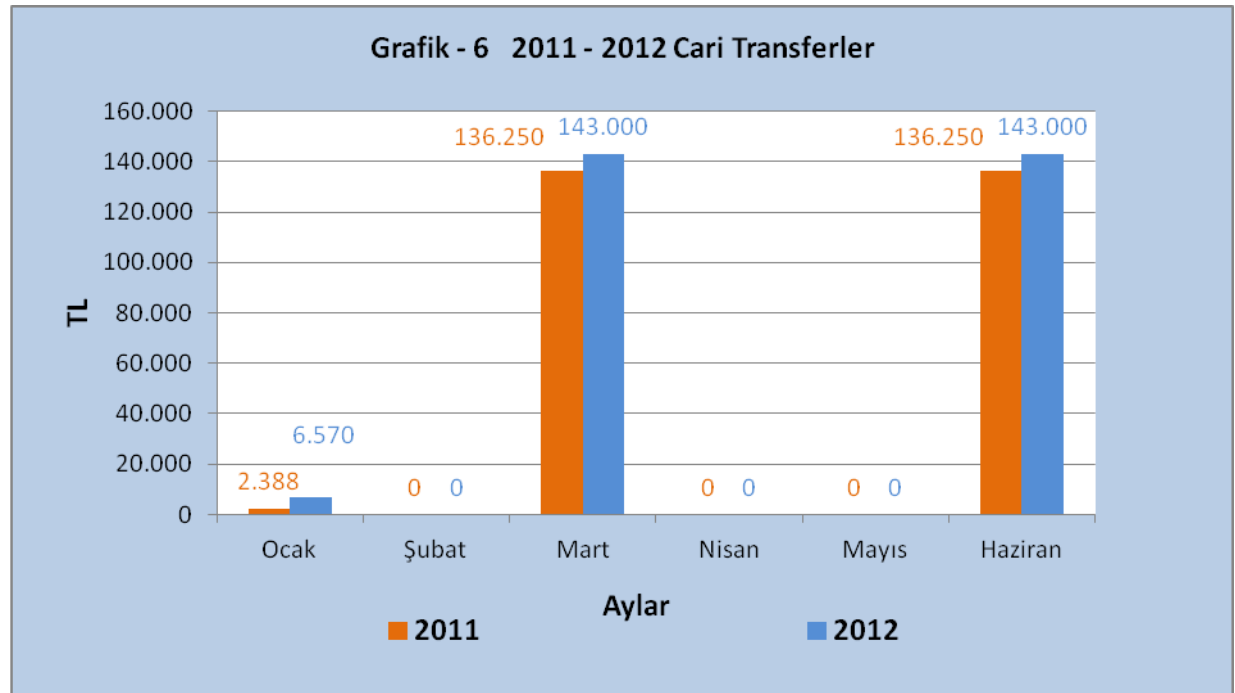


05- Cari Transferler

Cari transfer harcamaları için 2012 yılı başında 600.420 TL. ödenek ayrılmıştır.

2011 yılı Ocak-Haziran döneminde 274.888 TL. olan cari transfer harcamaları, 2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 17.862 TL. artışla 292.570 TL. olmuştur. Cari transfer harcamalarındaki artış oranı % 6,43 olarak gerçekleşmiştir. 2011 – 2012 yılları Ocak-Haziran dönemi cari transfer harcamalarının aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 6 ile Grafik 6’da gösterildiği şekildedir.

Tablo-6 2011-2012 Cari Transferler				
Aylar	2011	2012	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	2.388	6.570	4.182	175,13
Şubat	---	---	---	---
Mart	136.250	143.000	6.750	4,95
Nisan	---	---	---	---
Mayıs	---	---	---	---
Haziran	136.250	143.000	6.750	4,95
Toplam	274.888	292.570	17.682	6,43

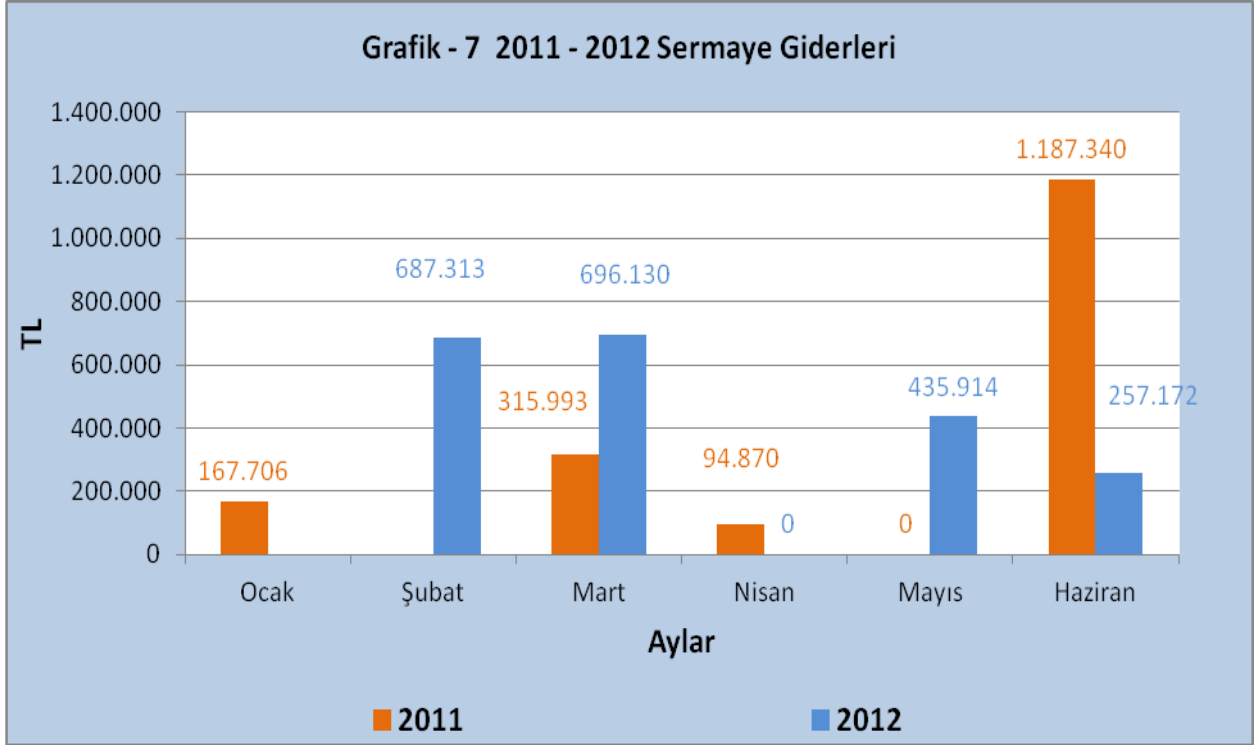


06- Sermaye Giderleri

Sermaye giderleri için 2012 yılı başında 9.055.000 TL. ödenek ayrılmıştır. 2011 yılı bütçesinden taahhüt artığı olarak 1.237.343 TL. 2012 yılı bütçesine eklenerek sermaye giderlerinin toplam ödeneği 10.292.343 TL. olmuştur.

2011 yılı Ocak-Haziran döneminde 1.765.910 TL. olan sermaye giderleri, 2012 yılı Ocak-Haziran döneminde 310.620 TL. artışla 2.076.530 TL. olmuştur. Sermaye giderlerindeki artış oranı % 17,59 olarak gerçekleşmiştir. 2011 - 2012 yılları Ocak-Haziran dönemi sermaye giderlerinin aylık gerçekleştirmeleri ve değişim oranları Tablo 7 ile Grafik 7'de gösterildiği şekildedir.

Tablo-7 2011-2012 Sermaye Giderleri				
Aylar	2011	2012	Değişim Tutarı	Değişim Oranı %
Ocak	167.706	---	---	
Şubat	---	687.313	---	
Mart	315.993	696.130	380.137	120,30
Nisan	94.870	---	---	
Mayıs	---	435.914	----	
Haziran	1.187.340	257.172	-930.168	361,69
Toplam	1.765.910	2.076.530	310.620	17,59



II- OCAK-HAZİRAN 2012 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLEN FAALİYETLER

Sayıştay Başkanlığınca Ocak-Haziran 2012 döneminde yürütülen faaliyetlere aşağıda yer verilmiştir.

Sayıştayın kuruluşunun 150 nci Yıldönümü kutlamaları kapsamında konferanslar, panel ve uluslararası sempozyum ile çeşitli etkinlikler gerçekleştirilmiştir.

Bu dönemde, Başkanlığımıza ait lojmanlarda yapılacak bakım ve onarımlar için ihaleye çıkılmış ve tadilatlar başlanmıştır.

Sayıştay Başkanlığının yargılama ve denetim faaliyetleri, kanunların verdiği yetki ve planlamalar doğrultusunda devam etmektedir.

Başkanlığımız harcama birimlerinin, Ocak-Haziran 2012 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	4.857.480	998.117	20,55
Daireler - Kurullar	16.637.740	8.132.446	48,88
Başkan Yardımcılığı	44.553.043	18.386.359	41,27
Denetim Birimleri	77.351.210	36.982.863	47,81
GENEL TOPLAM	143.399.473	64.499.786	44,98

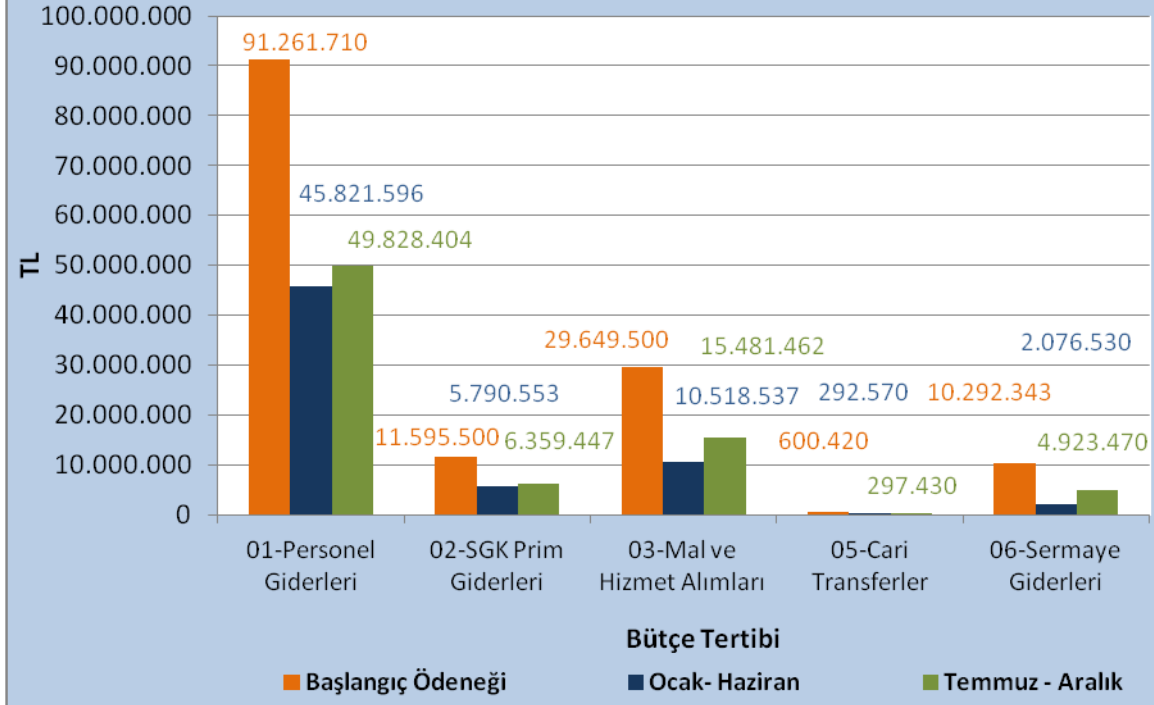
III- TEMMUZ-ARALIK 2012 DÖNEMİNE İLİŞKİN BEKLENTİLER VE HEDEFLER

Bütçe Giderleri Uygulama Beklentileri

Merkezi Yönetim Bütçe Kanunuyla 2012 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 2012 yılı sonu itibariyle tahmini gerçekleştirmeleri ve oranları aşağıda Tablo 8 ile Grafik 8’de gösterilmiştir.

Tablo-8 2012 Yılı Bütçe Gideri Gerçekleşme Tahminleri				
Bütçe Tertibi	2012 Başlangıç Ödeneği	Ocak-Haziran Harcamaları	Temmuz-Aralık Dönemi (Tahmini)	Artış Oranı %
01-Personel Giderleri	91.261.710	45.821.596	49.828.404	104,81
02-SGK Prim Giderleri	11.595.500	5.790.553	6.359.447	104,78
03-Mal ve Hizmet Alımları	29.649.500	10.518.537	15.481.462	87,69
05-Cari Transferler	600.420	292.570	297.430	98,26
06-Sermaye Giderleri	10.292.343	2.076.530	4.923.470	68,01
TOPLAM	143.399.473	64.499.786	76.890.213	98,60

Grafik - 8 2012 Yılı Giderleri Gerçekleşme Tahminleri



01- Personel Giderleri

Ocak-Haziran 2012 döneminde 45.821.596 TL. olan personel giderlerinin, Temmuz-Aralık 2012 döneminde yaklaşık 49.828.404 TL. yi bulması beklenmektedir. Personel giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2012 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 104,81 olacağı tahmin edilmektedir.

01.07.2012 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere personel aylıklarına uygulanacak artışlar ile terfi ve intibaklar nedeniyle personel giderlerinde yılsonu gerçekleşme tutarlarının, tahsis edilen ödeneğin üzerine çıkacağı tahmin edilmektedir.

02- Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri

Ocak-Haziran 2012 döneminde 5.790.553 TL. olan Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinin, Temmuz-Aralık 2012 döneminde yaklaşık 6.359.447 TL. yi bulması beklenmektedir. Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2012 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 104,78 olacağı tahmin edilmektedir.

Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi giderlerinde yılsonu gerçekleştirme tutarlarının, tahsis edilen ödeneğin üzerine çıkacağı tahmin edilmektedir.

03- Mal ve Hizmet Alımı Giderleri

Ocak-Haziran 2012 döneminde 10.518.537 TL. olan mal ve hizmet alımı giderlerinin, Temmuz-Aralık 2012 döneminde yaklaşık 15.481.462 TL. yi bulması beklenmektedir. Mal ve hizmet alımı giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2012 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 87,69 olacağı tahmin edilmektedir.

05- Cari Transferler

Ocak-Haziran 2012 döneminde 292.570 TL. olan Cari transfer harcamalarının, Temmuz-Aralık 2012 döneminde yaklaşık 297.430 TL. yi bulması beklenmektedir. Cari transfer harcamalarında yılsonu gerçekleştirmelerinin 2012 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 98,26 olacağı tahmin edilmektedir.

06- Sermaye Giderleri

Ocak-Haziran 2012 döneminde 2.076.530 TL. olan Sermaye giderlerinin, Temmuz-Aralık 2012 döneminde yaklaşık 4.923.470 TL. yi bulması beklenmektedir. Sermaye giderlerinde yılsonu gerçekleştirmelerinin 2012 yılı bütçe başlangıç ödeneğinin % 68,01 olacağı tahmin edilmektedir.

IV-TEMMUZ-ARALIK 2012 DÖNEMİNDE YÜRÜTÜLECEK FAALİYETLER

Bu yıl yürüttüğümüz ve önümüzdeki altı ay içinde yürütmeyi planladığımız; plan, program ve bütçemizde yer alan faaliyet aşağıda belirtilmiştir.

2012 Yılı Performans Programında Öngörülen Faaliyetler

Yasal yapılanma sürecinin etkin ve zamanında tamamlanabilmesi için "Kurum Eylem Planı" hazırlanarak uygulamaya konacaktır.

Stratejik amaçlarımıza uygun olarak denetim organizasyon yapısı gözden geçirilecektir.

Denetim Yönetimi Sistemi kurularak geliştirilecektir.

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.

Denetlenen kurum/birim verilerinin elektronik ortamda alınması, işlenmesi ve saklanmasına yönelik teknik altyapı oluşturulacaktır.

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.

Personel eğitimlerinin etkin bir şekilde planlanması ve yürütülmesi amacıyla, "Eğitim Yönetim Sistemi" kurulacaktır.

Eğitim plan ve programları ihtiyaç analizleri ile belirlenecek ve yayınlanacaktır.

Kurum içi bilgi ve deneyim paylaşımının etkinleştirilmesine yönelik faaliyetler planlanacaktır.

Meslek mensuplarına yönelik mesleki gelişim eğitimleri planlanacak ve uygulanacaktır.

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

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

Bilgi ve görgü artırma 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.

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

