



Hazine Müsteşarlığı

2014 Yılı

Faaliyet Raporu

ANKARA 2015

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

BAKAN SUNUŞU

10. Kalkınma Planı'nda "Ülkemizin büyüme performansının daha yüksek, istikrarlı ve sürdürülebilir bir yapıya kavuşturulması, rekabet gücünün ve toplumun refah seviyesinin artırılması" temel hedef olarak belirlenmiştir.

İlave olarak, kamu kaynaklarının ulusal önceliklere uygun olarak şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkeleri çerçevesinde etkili ve verimli bir şekilde kullanılması, iyi yönetişimin sağlanması ve kamu hizmetlerinin kaliteli ve paydaş odaklı üretilmesi, Hükümetimizin diğer önemli önceliklerindendir.

Yukarıda belirtilen hedeflere ulaşılmasında ve ülkemizin kalkınmasında anahtar kurumların başında gelen, ekonomi yönetiminin önemli bir unsuru olan Hazine Müsteşarlığı, 2014 yılında da faaliyetlerini ulusal önceliklerimize, Müsteşarlık stratejik planına ve performans programına uygun bir biçimde başarıyla gerçekleştirmiştir.

Bu çerçevede hazırlanan Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Faaliyet Raporunun kamuoyunun bilgi ihtiyacını karşılamasını temenni eder, kurumun faaliyetlerinde ve anılan Raporun hazırlanmasında emeği geçen Hazine personeline teşekkür ederim.

Ali BABACAN
Başbakan Yardımcısı

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

MÜSTEŞAR SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu; kamu kaynaklarının rasyonel harcanmasını ve harcamalarda şeffaflık ile hesap verebilirliği ön plana çıkarırken, kamu idarelerinin faaliyetlerine ilişkin plan ve programlarını stratejik yönetim anlayışı çerçevesinde belirleyerek bütçelerini performans ölçümüne imkân verecek şekilde hazırlamalarını ve gerek faaliyet sonuçlarını gerekse bütçe uygulama sonuçlarını yıllık olarak kamuoyuna raporlamalarını zorunlu kılmıştır.

Kamu mali varlık ve yükümlülük yönetimi, uluslararası ekonomik ilişkiler, sigortacılık ve özel emeklilik alanlarında ülke ekonomisinde önemli görev ve sorumlulukları olan ve merkezi yönetim bütçesinin büyük bir kısmını kullanan Hazine Müsteşarlığının faaliyetleri ve harcamaları konusunda kamuoyunun bilgilendirilmesi ayrı bir önem arz etmektedir.

Bu anlayışla hazırlanan Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Faaliyet Raporu'nu herkes için faydalı olması temennisiyle kamuoyunun bilgisine sunar, gayretli çalışmalarından dolayı mesai arkadaşlarımı tebrik ederim.

Cavit DAĞDAŞ
Müsteşar V.

Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Faaliyet Raporu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu’nun 41’inci maddesi ile “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik” hükümleri doğrultusunda hazırlanmıştır.

İÇİNDEKİLER

BÖLÜM 1	1
1.1. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR	3
1.2. İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER	3
1.2.1. Örgüt Yapısı	4
1.2.2. Fiziksel Yapı	4
1.2.3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	6
1.2.4. İnsan Kaynakları	7
1.2.5. Görevler ve Sunulan Hizmetler	7
1.2.6. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	8
BÖLÜM 2	18
2.1. AMAÇLAR ve HEDEFLER	20
2.2. TEMEL POLİTİKALAR ve ÖNCELİKLER	21
BÖLÜM 3	23
3.1. MALİ BİLGİLER	24
3.1.1. Bütçe Uygulama Sonuçları	24
3.1.2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	25
3.1.3. Ön Mali Kontrol	27
3.1.4. Mali Denetim Sonuçları	27
3.2. PERFORMANS BİLGİLERİ	28
3.2.1. Faaliyet ve Proje Bilgileri	28
3.2.2. Diğer Faaliyetler	48
3.2.3. Müsteşarlık Faaliyetlerine İlişkin Kurumsal Yayınlar ve İstatistikler	50
3.2.4. Performans Sonuçları ve Değerlendirilmesi	52
3.2.5. Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi	61
BÖLÜM 4	62
4.1. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	64

EKLER

EK-1 HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI BİLGİ SİSTEMLERİ	66
EK-2 DARPHANE VE DAMGA MATBAASI GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN DÖNER SERMAYE HESABINA İLİŞKİN BİLGİLER	70
EK-3 ÜST YÖNETİCİNİN İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI	73
EK-4 MALİ HİZMETLER BİRİM YÖNETİCİSİNİN BEYANI	75

SEKİLLER LİSTESİ

Şekil 1: Hazine Müsteşarlığı Organizasyon Şeması	5
Şekil 2: Hazine Müsteşarlığı GZFT Analizi Sonuçları	64

TABLolar LİSTESİ

Tablo 1: Bilgi ve Teknoloji Kullanımında Yararlanılan Araçlar	6
Tablo 2: Müsteşarlığın Amaç ve Hedefleri	20
Tablo 3: Ödenek ve Harcama Bilgileri Tablosu.....	26
Tablo 4: 2014 Yılı İç Denetim Faaliyetleri Tablosu	27
Tablo 5: “Borçlanmanın ve Kamu Borç Stokunun Yapısının İyileştirilmesine Devam Edilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu.....	28
Tablo 6: “Finansman Araçlarının Çeşitlendirilmesi ve Yatırımcı Tabanının Genişletilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu.....	31
Tablo 7: “Nakit Yönetimine İlişkin Gelir ve Gider Tahminlerinin İyileştirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	32
Tablo 8: “Hazine Garantili Krediler ve İkrazen Kullandırılan Dış Krediler ile Diğer İşlemlerden Kaynaklanan Kredi Riskinin Azaltılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	33
Tablo 9: “KİT’lerin Uluslararası Kurumsal Yönetim İlkeleri ile Uyumlu Bir Çerçeve de Faaliyet Göstermelerinin Sağlanması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu.....	34
Tablo 10: “Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali İşbirliği Kapsamında Sağlanan Fonların Etkin Kullanımının Sağlanması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	36
Tablo 11: “Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün Üretim ve Dağıtım Faaliyetlerinin Zamanında Gerçekleştirilmesi, Ürün Güvenlik Unsurlarının Güçlendirilmesi, Mal ve Hizmet Üretimindeki Potansiyelden Daha Fazla Yararlanılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu.....	36
Tablo 12: “Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Kuruluşlar ve Platformlarla İlişkilerinin Geliştirilmesi, Bu Kuruluşlar ve Platformlardaki Temsil Gücümüzün Artırılması ve Uluslararası Kalkınma Bankalarının İmkânlarından Daha Fazla Yararlanılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	38
Tablo 13: “Ülkemizce Yurtdışına Sağlanan Kredi, Hibe, Yardım ve Garanti Benzeri İmkânların Kalkınma için Uluslararası İşbirliği Hedef ve Stratejisi Çerçevesinde Etkin Bir Şekilde Kullanılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	38
Tablo 14: “Sigortalılık Oranlarının Artırılması ve Sigortacılık ve Özel Emeklilik Ürünlerinin Yaygınlaştırılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	39
Tablo 15: “Gözetim ve Denetim Sisteminin Güçlendirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu.....	39
Tablo 16: “Finansal Ürün ve Hizmetlerin Etkinliğinin Artırılması, Yeni Ürün ve Hizmetlerin Geliştirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	40
Tablo 17: “Finansal Tabana Yayılma Stratejisinin Oluşturulması ve Uygulanması, Bu Alanda Ülkemizin Uluslararası Kuruluş ve Platformlarda Etkinliğinin Artırılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu.....	42
Tablo 18: “Devlet Desteklerinde Ölçülebilirliğin, Öngörülebilirliğin, Şeffaflığın ve Etkinliğin Sağlanması İçin Uygulamaların Bir Bütün Halinde İzlenmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	43

Tablo 19: “Devlet Desteklerinde Ölçülebilirliğin, Öngörülebilirliğin, Şeffaflığın ve Etkinliğin Sağlanması İçin Uygulamaların Bir Bütün Halinde İzlenmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	44
Tablo 20: “İnsan Kaynakları Yönetiminin ve Destek Hizmetlerinin Geliştirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	44
Tablo 21: “Bilişim Hizmetlerinin Kurumsal İhtiyaçları Etkin, Verimli ve Güvenli Bir Şekilde Karşılama ve Kullanıcı Memnuniyetini Artırmak Amacıyla Geliştirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu.....	46
Tablo 22: “Hazine Kontrolörleri Kurulu Denetimlerinde Denetim Standartlarına Uyumun Artırılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu	47
Tablo 23: 2014 Yılı Sonu İtibarıyla Vadesi Geçmiş Alacak Stoku	48
Tablo 24: Hazine Müsteşarlığı Birimleri Tarafından Yayımlanan Süreli Rapor ve İstatistikler	50
Tablo 25: “Kamu Mali Varlık ve Yükümlülüklerini Etkin Biçimde Yönetmek” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu	52
Tablo 26: “Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Sistemdeki Etkinliğini Artırmak” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu	54
Tablo 27: “Sigortacılık Sektörünün ve Özel Emeklilik Sisteminin Gelişimini Hızlandırmak” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu	55
Tablo 28: “Finansal Ürün ve Hizmetlerde Çeşitliliği, Derinliği ve Tabana Yayılmayı Artırmak Suretiyle Finansal Sistemi ve İstikrarı Güçlendirmek” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu.....	56
Tablo 29: “Devlet Desteklerinde Etkinlik ve Verimliliğin Sağlanmasına Katkıda Bulunmak” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu	57
Tablo 30: “Kurumsal Yönetimi Güçlendirmek” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu	58
Tablo 31: Hedeflenen Performans Göstergesi Değerlerine Ulaşılma Durumu.....	60
Tablo 32: Darphane ve Damga Matbaası Döner Sermaye İşletmesi 2013 ve 2014 Yılları Gelir Tablosu (TL)	70
Tablo 33: Darphane ve Damga Matbaası Döner Sermaye İşletmesi 2013 ve 2014 Yılları Bilançosu (TL)	71

KISALTMALAR

AB	Avrupa Birliği
ACL	Audit Command Language(Denetim Yazılım)
ABD	Amerika Birleşik Devletleri
BKS	Bireysel Katılım Sermayesi
BMGK	Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyi
CMMI	Yetenek Olgunluk Model Entegrasyonu (Capability Maturity Model Integration)
COBIT	Bilgi ve İlgili Teknolojiler İçin Kontrol Hedefleri (Control Objectives for Information and Related Technology)
ÇTTH	Çalışanları Tasarrufa Teşvik Hesabı
DASK	Doğal Afet Sigortaları Kurumu
DEİ	Dış Ekonomik İlişkiler Genel Müdürlüğü
DHMI	Devlet Hava Meydanları İşletmesi Genel Müdürlüğü
DİBS	Devlet İç Borçlanma Senetleri
EBYS	Elektronik Belge Yönetim Sistemi
EKA	Ekonomik Araştırmalar Genel Müdürlüğü
EKA-BİM	Ekonomik Araştırmalar Genel Müdürlüğü-Bilgi İşlem Merkezi
EKK	Ekonomi Koordinasyon Kurulu
EXIMBANK	Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.
ETİ MADEN	Eti Maden İşletmeleri Genel Müdürlüğü
FİK	Finansal İstikrar Komitesi
FSB	Finansal İstikrar Kurulu
FSDK	Finansal Sektör İzleme ve Değerlendirme Komitesi
GSYİH	Gayrisafi Yurtiçi Hâsıla
HKK	Hazine Kontrolörleri Kurulu
HMMBS	Hazine Müsteşarlığı Muhasebe Bilgi Sistemi
IAIS	Uluslararası Sigorta Denetçileri Birliği (International Association of Insurance Supervisors)
IIF	Uluslararası Finans Enstitüsü (Institute of International Finance)
IMF	Uluslararası Para Fonu (International Monetary Fund)
İDKK	İç Denetim Koordinasyon Kurulu
İKRYK	İç Kontrol ve Risk Yönetimi Yönlendirme ve Koordinasyon Komitesi
İMİ	İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı
İSEDAK	İslam İşbirliği Teşkilatı Ekonomik ve Ticari İşbirliği Daimi Komitesi
ISO	Uluslararası Standart Organizasyonu (International Organization for Standardization)
ITIL	Bilgi Teknolojisi Altyapı Kütüphanesi (Information Technology Infrastructure Library)
KAF	Kamu Finansmanı Genel Müdürlüğü

KBS	Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi
KGF	Kredi Garanti Fonu
KHK	Kanun Hükümünde Kararname
KİT	Kamu İktisadi Teşebbüsü
KOBİ	Küçük ve Orta Büyüklükteki İşletmeler
KSKİ	Kamu Sermayeli Kuruluş ve İşletmeler Genel Müdürlüğü
MASAK	Mali Suçları Araştırma Kurulu
MSK	Mali Sektörle İlişkiler ve Kambiyo Genel Müdürlüğü
NAO	Ulusal Yetkilendirme Görevlisi
NTAS	Nakit Talebi Aktarım Sistemi
OECD	İktisadi İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (Organisation for Economic Co-operation and Development)
ORYBS	Operasyonel Risk Yönetimi Bilgi Sistemi
SDK	Sigorta Denetleme Kurulu Başkanlığı
SDR	Özel Çekme Hakkı (Special Drawing Right)
SGDB	Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı
SGM	Sigortacılık Genel Müdürlüğü
SRDG	Sistemik Risk Değerlendirme Grubu
TARSİM	Tarım Sigortaları Havuzu
TBMM	Türkiye Büyük Millet Meclisi
TCMB	Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası
TMSF	Tasarruf Mevduat Sigorta Fonu
TOKİ	Toplu Konut İdaresi Başkanlığı
TPAO	Türkiye Petrolleri Anonim Ortaklığı
TKİ	Türkiye Kömür İşletmeleri Genel Müdürlüğü
TSE	Türk Standartları Enstitüsü
WAN	Geniş Alan Ağı (Wide Area Network)

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

BÖLÜM 1

GENEL BİLGİLER

HAZİNE MÜSTEŞARLIĞININ MİSYONU

Ekonominin tüm aktörleriyle işbirliği içerisinde, şeffaf, hesap verebilir ve etkin bir şekilde; kamu mali varlık ve yükümlülüklerini yönetmek, uluslararası mali ve ekonomik ilişkileri yürütmek ve geliştirmek, ekonomik, finansal ve sektörel politikalar ile düzenlemelerin oluşturulmasına katkıda bulunmak ve devlet desteklerini izlemektir.

HAZİNE MÜSTEŞARLIĞININ VİZYONU

Ülkemizin rekabetçi ekonomi, güçlü finansal sektör, sağlam kamu maliyesi ve uluslararası sistemde etkin rol hedeflerine ulaşmasında öncü, yurtiçinde ve yurtdışında saygın, kurumsal yönetimde örnek bir kurum olmaktır.

1.1. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Hazine Müsteşarlığı'nın görevleri, 4059 sayılı *Hazine Müsteşarlığı'nın Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun*'da aşağıdaki gibi belirlenmiştir:

- Ekonomi politikalarının tespitine yardımcı olmak,
- Hazine işlemleri ve kamu finansmanına ilişkin faaliyetleri yürütmek,
- Kamu sermayeli kuruluş ve işletmeler ile devlet iştiraklerine ilişkin pay sahipliğinin gerektirdiği faaliyetleri yürütmek,
- İkili ve çok taraflı dış ekonomik ilişkileri düzenlemek,
- Uluslararası ve bölgesel ekonomik ve mali kuruluşlarla ilişkileri yürütmek,
- Yabancı ülke ve kuruluşlardan borç ve hibe alınması ve verilmesine ilişkin işlemleri yürütmek,
- Ülkenin finansman politikaları çerçevesinde sermaye akımlarına ilişkin düzenleme ve işlemleri yapmak ve kambiyo rejimine ilişkin faaliyetleri yürütmek,
- Sigortacılık sektörüne ilişkin izleme ve düzenleme faaliyetlerini yürütmek,
- Devlet destekleri ilke ve esaslarını belirlemek üzere araştırma ve çalışmalarda bulunmak, devlet desteklerini izlemek, değerlendirmek,
- İlgili mevzuatla verilen diğer görevleri yerine getirmek.

Hazine Müsteşarlığı, 637 sayılı KHK ile 4059 sayılı Teşkilat Kanunu uyarınca, *Finansal İstikrar Komitesinin* (FİK) sekreteryaya görevini yürütmektedir. Ayrıca, 5838 sayılı Kanuna göre kurulan ve Başbakan Yardımcısı Sn. Ali BABACAN'ın başkanlığını yürüttüğü *Ekonomi Koordinasyon Kurulunun* (EKK) hâlihazırda sekreteryaya görevini de yerine getirmektedir.

Hazine Müsteşarlığı'nın bağlı kuruluşu olan Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün görevleri, 234 sayılı *Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamede* aşağıdaki gibi belirlenmiştir:

- İlgili Kanunlar gereğince Hazine Müsteşarlığı'nca tedavüle çıkarılması kararlaştırılan madeni ufaklık para ve madeni hatıra paraları basmak ve dağıtmak,
- Cumhuriyet altın sikkeleri ile cumhuriyet ziynet altınlarını basmak,
- Resmi kuruluşlarca hatıra madalyonu mahiyetinde olmayıp, belirli amaçlarla belirli kişilere dağıtılan madalyaları imal etmek,
- Kıymetli madenlerden ve taşlardan mamul süs ve ziynet eşyalarının kontrollerini yapmak, ticaretini düzenlemek amacı ile standartlar tespit etmek,
- Resmi mühürleri imal etmek ve resmi mühür sicilini tutarak, resmi mühür beratlarını tanzim etmek,
- Hazinenin para, madalyon ve madalya arşivini oluşturmak,
- Her çeşit harç, damga ve cezaevleri yapı pullarını ve değerli kâğıtları basmak, bastırmak ve dağıtmak ve Hazine Müsteşarlığı'nca verilecek diğer görevleri yapmak.

1.2. İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

1.2.1. Örgüt Yapısı

Hazine Müsteşarlığı, Başbakanlığa bağlı bir kuruluştur. Başbakan, Hazine Müsteşarlığı ile ilgili yetkilerini Başbakan Yardımcısı vasıtasıyla kullanmaktadır.

Hazine Müsteşarlığı bünyesinde merkez ve yurt dışı teşkilatları bulunmaktadır. Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü, bağlı kuruluş; Merkezi Finans ve İhale Birimi ise ilgili kuruluş statüsündedir.

Müsteşar, Hazine Müsteşarlığının üst yöneticisidir. Müsteşarlıkta, 2 müsteşar yardımcısı görev yapmaktadır (Şekil 1).

1.2.2. Fiziksel Yapı

Merkez Teşkilatı: Hazine Müsteşarlığı merkez teşkilatı, İnönü Bulvarı No:36 Emek Çankaya/Ankara adresinde bulunan yerleşkede hizmet vermektedir. Yerleşke, 1 adet ana bina (A Blok) ile 4 adet ek binadan (B, C, D ve F Blokları) oluşmaktadır. Yerleşke içinde kütüphane ve 344 kişi kapasiteli konferans salonu bulunmaktadır. İlave olarak, Bosna Hersek Caddesi No:29 Emek Çankaya/Ankara adresinde bulunan ek binada da hizmet verilmektedir. Yerleşke toplam 67.008 m² kullanım alanına sahiptir. Yerleşkeye bitişik ek hizmet binasının kullanım alanı ise 3.200 m²'dir.

Hazine Kontrolörleri Kuruluna bağlı İstanbul Grup Başkanlığı, İstiklal Caddesi Balo Sokak No:2 Kat:5-6-7 Beyoğlu/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir.

Sigorta Denetleme Kuruluna bağlı İstanbul Grup Başkanlığı Aytar Caddesi Korukent Yolu Aydın Sokak No:1 Kat:2 I. Levent/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir.

Kurum personelinin kullanımına tahsis edilen 184 adet lojman mevcuttur.

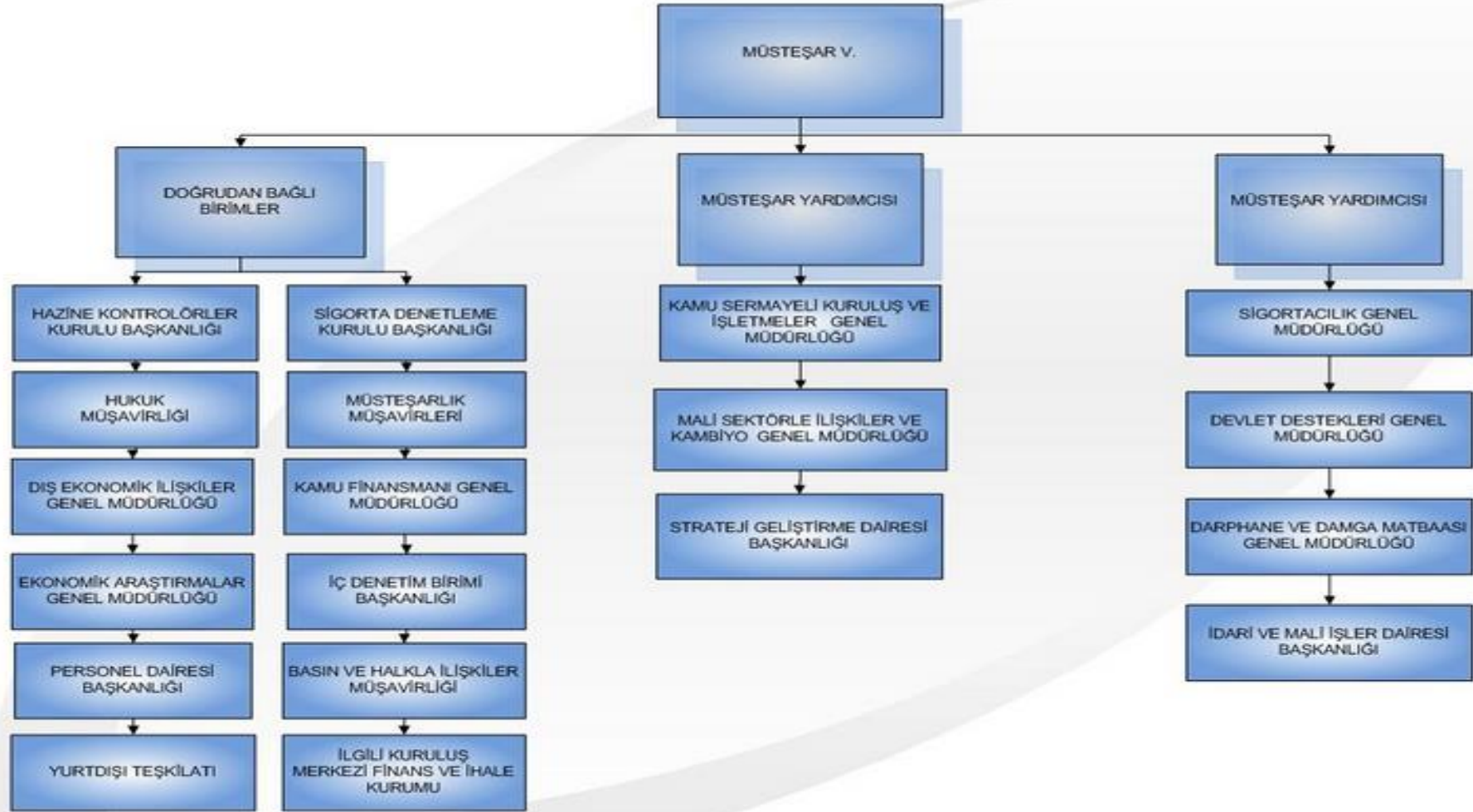
Kurumun hizmetlerinde kullanılan 20 kiralık otomobil, 2'si kiralık 4 minibüs ve 1 pikap olmak üzere toplam 25 adet taşıt mevcuttur.

Yurt Dışı Teşkilatı: Hazine Müsteşarlığının yurt dışı teşkilatı, 30 ülkede toplam 35 noktada hizmet vermektedir. Yurt dışı teşkilatına ilişkin bilgilere www.hazine.gov.tr adresinden ulaşılabilmektedir.

Bağlı Kuruluş: Hazine Müsteşarlığının bağlı kuruluşu olan Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü, Dikilitaş Mahallesi Yenidoğan Sokak No:55 Beşiktaş/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir. Söz konusu Genel Müdürlüğün ek binası Orhan Tepe Mahallesi Tekel Caddesi No:6 Kartal/İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Genel Müdürlük personelinin kullanımına tahsis edilen 17 adet lojman mevcuttur.

Genel Müdürlük hizmetlerinde kullanılan 9 adet taşıt mevcuttur.



Şekil 1: Hazine Müsteşarlığı Organizasyon Şeması

1.2.3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Mevcut Durum: Hazine Müsteşarlığı bilişim sistemleri, etkin bir bilişim ve iletişim teknolojileri alt yapısına sahiptir. Bilişim altyapısı;

1. Yerel Bilgisayar Ağı,
2. Geniş Alan Ağı (WAN),
3. Sunucular,
4. Kullanıcı Bilgisayarları

bileşenlerinden oluşmaktadır.

Altyapı ve üzerinde çalışan bilgi sistemleri için sayıları Tablo 1’de sayıları verilen donanım kullanılmaktadır.

Tablo 1: Bilgi ve Teknoloji Kullanımında Yararlanılan Araçlar

Araçlar		Adet	
		2013	2014*
Bilgisayar	Kişisel Bilgisayar	1.671	1.576
	Diz Üstü Bilgisayar	319	341
	Terminal Bilgisayar (Thin Client)	8	10
Diğer Donanım	Yazıcı	539	562
	Projektör	24	28
	Faks	68	61
	Fotokopi Makinesi	60	76
	Tarayıcı	63	55
Sistem Odası	Sunucular	91	90
	Klima	20	55
	Kesintisiz Güç Kaynağı	91	86
	Yönlendiriciler	9	8
	Ağ Anahtarları	31	32

* 31 Aralık 2014 itibarıyla aktif kullanımda olan araçlardır.

Hazine Müsteşarlığının temel faaliyetlerini yürütmek ve raporlamak amacıyla bilgi sistemleri kullanılmaktadır. Bu sistemlerin başlıcaları; İç ve Dış Borç Bilgi Sistemi, Alacak Bilgi Sistemi, Kur ve Faiz Sistemi, Sermaye İhracı Bilgi Sistemi, Sigortacılık Gözetim Sistemi ve Kamu İşletmeleri Veri İzleme Sistemidir.

Kamuoyunun bilgilendirilmesi amacıyla www.hazine.gov.tr adresinden Türkçe ve İngilizce olarak internet sitesi hizmeti verilmektedir. İnternet sitesinde ana hizmet, denetim ve danışma birimleri

ile yardımcı hizmet birimlerinin görev, sorumluluk ve faaliyetlerine ilişkin ayrıntılı bilgiler sunulmaktadır. Ayrıca, kurum içi bilgi ve belge paylaşımına imkân sağlayacak şekilde intranet sitesi de faaliyette bulunmaktadır.

1.2.4. İnsan Kaynakları

Hazine Müsteşarlığında merkez ve yurt dışı teşkilatları ile bağlı kuruluş olan Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünde toplam 1.776 personel istihdam edilmektedir.

1.2.4.1. Merkez Teşkilatı

Hazine Müsteşarlığı merkez teşkilatında toplam 1248 personel fiilen çalışmaktadır. Toplam personelin %56,66'sı ana hizmet, %15,06'sı denetim, %5,44'ü danışma, %21,47'si ise yardımcı hizmet birimlerinde istihdam edilmektedir.

1.2.4.2. Bağlı Kuruluş

Hazine Müsteşarlığı bağlı kuruluşu olan Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünde 388 personel fiilen çalışmaktadır.

1.2.4.3. Yurt Dışı Teşkilatı

Daimi Temsilciliklere, Ekonomi Müşavirliklerine ve Ekonomi Ataşeliklerine bağlı olarak 42 kadromuz bulunmaktadır. Yurt Dışı Teşkilatında görev yapmakta olan Müsteşarlık personeli sayısı 26'dır¹.

Bunun yanında,

- Dünya Bankası'nda 10,
- Uluslararası Para Fonu'nda 3,
- Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası'nda 1,
- Karadeniz Ticaret ve Kalkınma Bankası'nda 1,
- Alman Kalkınma Bankası'nda 1,
- Uluslararası Finans Enstitüsü'nde 1,
- Avrupa Konseyi'nde 1,
- Asya Kalkınma Bankası'nda 1,
- Ekonomik İşbirliği Teşkilatında 1,
- Avrupa Konseyi Türkiye Mali Birliğinde 1 kişi,
- İslam Kalkınma Bankası 1 kişi

¹ 2014 yılı Aralık ayı itibarıyla, destek personeli hariç

olmak üzere ülkemizin üyesi bulunduğu uluslararası kuruluşlarda ilgili mevzuat çerçevesinde Müsteşarlıktan ücretsiz izin alarak çalışmakta olan personel sayısı 22'dir.

2014 yılı Aralık sonu itibarıyla yurt dışında lisansüstü eğitim görmekte olan Hazine Müsteşarlığı personeli sayısı 33'tür. OECD'de stajyer olarak görev yapan Hazine Müsteşarlığı personeli sayısı 3, Dünya Bankası Global İslami Finans Merkezi 1, Avrupa İmar ve Kalkınma Bankasında 1, Avrupa Komisyonu'nda ise 1'dir.

1.2.5. Görevler ve Sunulan Hizmetler

Hazine Müsteşarlığı tarafından bu Raporun, "1.1 Yetki, Görev ve Sorumluluklar" bölümünde yer alan hususlar çerçevesinde hizmet sunulmaktadır.

İlave olarak, 31.07.2009 tarih ve 27305 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik" uyarınca Hazine Müsteşarlığı hizmet envanteri Müsteşarlık internet sitesinde yayımlanmıştır.

1.2.6. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Hazine Müsteşarlığınca uygulanan stratejik yönetim ve performans yönetimi, iç kontrol sistemi, risk yönetim sistemi, bilişim teknolojileri yönetişimi ve kalite yönetim sistemi hakkındaki bilgiler aşağıdaki bölümlerde yer almaktadır.

1.2.6.1. Stratejik Yönetim ve Performans Yönetimi

Hazine Müsteşarlığı Stratejik Planı (2014-2018); 10. Kalkınma Planı başta olmak üzere ulusal politika belgeleri çerçevesinde, en iyi uygulamalar, ilgili mevzuat ve literatür dikkate alınarak hazırlanmıştır.

Hazine Müsteşarlığı bütçeleme, faaliyet raporu ve performans programı hazırlama ve ön mali kontrol süreçleri Strateji Geliştirme Dairesi Başkanlığı (SGDB) koordinasyonunda, uluslararası iyi uygulamalar ışığında, sistematik ve katılımcı bir biçimde yürütülmektedir. Bu kapsamda, Müsteşarlık performans programları 2009 yılından itibaren Stratejik Plan ile bağlantılı olarak her yıl hazırlanmakta ve uygulanmaktadır. Müsteşarlık bütçesi de 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun getirdiği ilke ve esaslar çerçevesinde, stratejik plan ve performans programları ile hizmet gereklerine uygun olarak hazırlanmakta ve uygulanmaktadır.

Müsteşarlık harcama birimlerinin faaliyet ve bütçe uygulama sonuçları, performans ölçümüne imkân verecek şekilde hazırlanmakta ve yıllık faaliyet raporları aracılığıyla üst yöneticiye raporlanmaktadır. Harcama yetkilileri, yetki ve sorumlulukları kapsamındaki iş ve işlemlerinin amaç ve hedeflere, iyi mali yönetim ilkelerine ve mevzuata uygun olarak gerçekleştirildiğini söz konusu raporlar aracılığıyla üst yöneticiye beyan etmektedirler.

Hazine Müsteşarlığı Faaliyet Raporları; SGDB tarafından, harcama birimleri faaliyet raporları esas alınarak yıllık olarak hazırlanmakta ve kamuoyuna sunulmaktadır. Hazine Müsteşarlığı Faaliyet Raporlarının uluslararası standartlarda olmasına önem verilmektedir.

İlave olarak, Müsteşarlık stratejik yönetim ve performans yönetimi kapasitesinin geliştirilmesini teminen, yoğun eğitim faaliyetleri düzenlenmekte; “Stratejik Yönetimde Kapasite Geliştirme Projesi” başta olmak üzere çeşitli ulusal ve uluslararası proje ve etkinliklere aktif katılım sağlanmaktadır.

1.2.6.2. İç Kontrol Sistemi

Hazine Müsteşarlığı iç kontrol sistemi; kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izleme bileşenleri bazında değerlendirilmiş olup temel hususlar aşağıda belirtilmiştir.

a) Kontrol Ortamı

Hazine Müsteşarlığı İç Kontrol Sistemine ilişkin yapılanma, görev ve sorumluluklar ile anılan sistemin çalışma usul ve esaslarını düzenleyen ve 18/07/2011 tarih ve 799 sayılı Müsteşarlık Makamı Onayı’yla yürürlüğe giren “Hazine Müsteşarlığı İç Kontrol Yönergesi” ve mezkur yönergeye istinaden Müsteşarlık iç kontrol çalışmalarının ve iç kontrol sisteminin gözetimini teminen oluşturulan *İç Kontrol ve Risk Yönetimi Yönlendirme ve Koordinasyon Komitesinin* çalışmaları (İKRYK) doğrultusunda hazırlanan ve Müsteşarlık Makamınca onaylanan “Hazine Müsteşarlığı İç Kontrol Eylem Planı” çerçevesinde Müsteşarlıkta iç kontrol sisteminin güçlendirilmesine yönelik çalışmalar devam etmektedir.

Müsteşarlık çalışanları, “Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” çerçevesinde hizmet sunmakla yükümlüdürler. Bu kapsamda, söz konusu Yönetmelik uyarınca, “Hazine Müsteşarlığı Etik Komisyonu” oluşturulmuş olup “Kamu Görevlileri Etik Sözleşmesi” tüm kurum personeline imzalatılmıştır.

SGDB’de Kamu Etik Davranış İlkeleri hakkında farkındalık oluşturmak ve bilgi alışverişinde bulunmak üzere etik davranış ilkeleri hakkında bir çalıştay gerçekleştirilmiştir. Bu çalıştay sonucunda “Kamu Etik Davranış İlkeleri Çalıştay Raporu” oluşturulmuştur. Ayrıca, “Kamu Etik Davranış İlkeleri”nin yer aldığı afişler hazırlanarak SGDB çalışma ofislerine asılmıştır. Bu uygulamanın Müsteşarlığımızın diğer birimlerinde de yapılması planlanmaktadır. Bunun yanı sıra, Kamu Görevlileri Etik Kurulu’na ziyaret gerçekleştirilerek, etik konusunda yapılan çalışmalar ve elde edilen deneyimlerin Müsteşarlığımız ile paylaşılması ve eğitim verilmesi talep edilmiştir.

Müsteşarlıkça; faaliyetlerde dürüstlüğe, saydamlığa, hesap verebilirliğe, ilgili mevzuata tam uygunluğa ve Stratejik Plan’da yer alan temel ilke ve değerlere bağlılığa büyük önem verilmektedir.

Stratejik plan, performans programı ve faaliyet raporu başta olmak üzere diğer kurumsal rapor ve istatistiklerin elektronik ortamda ve basılı olarak dağıtılması yoluyla Müsteşarlık faaliyetlerine ilişkin detaylı bilgiler hem kamuoyu hem de kurum personeli ile paylaşılmaktadır. İlave olarak, üst yönetimin birimlerle periyodik toplantılar yapması yoluyla stratejik plan, performans programı ve faaliyet raporunda yer alan vizyon, misyon, temel amaç ve hedefler gibi stratejik öğeler gündeme getirilmekte, birimlerde düzenlenen toplantılar vasıtasıyla da söz konusu amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesine yönelik görev dağılımı ilgili Müsteşarlık personeli ile paylaşılmaktadır.

İlave olarak Müsteşarlık birimlerinde, organizasyon şemalarının gösterildiği ve alt birimler bazında görevlerin yazılı olarak listelendiği “*Birim Teşkilat Yönergeleri*” oluşturulmuştur.

Müsteşarlık faaliyet alanında; işlerin bileşenlerinin neler olduğu, nasıl ve ne zaman yapıldığı, mevzuata uygun şekilde yapılabilmesi için işi yapan personelde bulunması gereken niteliklerin neler olduğu gibi sorulara sistematik olarak cevap verebilmek için iş analizi çalışmaları yürütülmektedir. Bu kapsamda, iş analizi eğitim hizmeti alınmıştır. Ayrıca, tüm personelden veri toplamak amacıyla elektronik ortamda bir iş analizi formu oluşturulmuştur. Analiz formunda kullanılmak üzere, birim iş envanterleri oluşturulmuş ve görev-personel eşleşmesi sağlanarak veri tabanına aktarılmıştır. İş analiz formunun Müsteşarlık personeline doldurulması ve yapılan çalışmalar sonucunda elde edilecek verilerin analizine ilişkin çalışmalar devam etmektedir.

Müsteşarlığımız İç Kontrol Sisteminin Güçlendirilmesi Entegre Projesi kapsamında; Müsteşarlığımızın tüm süreçlerinin tanımlanması ve süreçler arasındaki ilişkilerin ortaya konulması, tüm süreç çalışmalarının bir bilişim sistemi aracılığıyla yürütülmesi, süreçlere yetki bazlı erişilmesi ve raporlanması ve süreç iyileştirme çalışmalarının gerçekleştirilmesi amacıyla Süreç Yönetimi Projesi yürütülmektedir.

Bu kapsamda;

- SGDB koordinatörlüğünde Müsteşarlık birimlerine ait süreç envanterleri esas alınarak birim süreç hiyerarşileri oluşturulmuştur.
- SGDB tarafından Projeye ilişkin Müsteşarlık metodolojisi oluşturulmuş, “Süreç Modelleme El Kitabı” hazırlanmış ve Müsteşarlık personeline anılan metodoloji esas alınarak eğitim verilmiştir.
- Birim süreç hiyerarşileri, metodoloji kapsamındaki kural ve tanımlar, Süreç Yönetimi bilişim çözümüne aktarılmıştır.
- Müsteşarlık birimleri, Süreç Yönetim bilişim çözümü üzerinde süreç kartları ve görsel modelleme çalışmaları yürütmüşlerdir.
- Yapılan çalışmalar SGDB tarafından metodolojiye uygunluk açısından kontrol edilmiştir.

Süreçlerin içerik açısından kontrolünü temin etmek amacıyla hiyerarşik onay süreci aşamasına gelinmiş bulunmaktadır.

Mesleki yeterlilik, etkin ve sistematik bir şekilde yürütülen Müsteşarlık hizmet içi eğitim faaliyetleri ile sağlanmaktadır. Eğitim ihtiyaçları kurum, birimler ve unvanlar bazında belirlenmekte ve yıllık eğitim planları katılımcı bir biçimde oluşturulmaktadır. Bu kapsamda, alınması zorunlu eğitimlerin yanı sıra, gönüllülük esasına dayalı kişisel ve mesleki gelişim eğitimleri de düzenlenmektedir. Ayrıca, ihtiyaç duyulan konularda, personelin yurt içinde ve yurt dışında ilgili kurum/kuruluşlardan eğitim alması sağlanmaktadır.

Müsteşarlık birimlerinde oluşturulan çeşitli iç düzenlemeler vasıtasıyla bazı yetkiler ilgili mevzuat çerçevesinde, üst yöneticiler tarafından, devredilen yetkinin önemi göz önünde bulundurularak konuya yeterliliği olan personele yazılı olarak devredilmekte ve anılan devir işlemi birim personeline duyurulmaktadır.

İç ve dış paydaşların öneri ve şikâyetlerini iletmesi, kaydedilmesi, raporlanması ve değerlendirilmesine ilişkin Müsteşarlığımız İnternet Siteleri Yürütme Komitesi tarafından sistem tasarımı önerisi geliştirilmiş; anılan tasarım önerisi Komiteye sunulmuş ve Komitece uygun görülmüştür. Bu çerçevede mekanizmanın tesisine ilişkin çalışmalar yürütülmektedir.

Müsteşarlık Makamının 09.07.2014 tarih ve 17165 sayılı Onayıyla İç Kontrol Eylem Planı kapsamında hazırlanan çıktıların gözden geçirilmesi amacıyla “*Kalite Güvence Ekibi*” (Ekip) oluşturulmuştur. Bu ekibin çalışma usulü ve esasları 22/07/2014 ve 16 sayılı Hazine Müsteşarlığı İç Kontrol ve Risk Yönetimi Yönlendirme ve Koordinasyon Komitesi Kararı ile belirlenmiştir.

Kamu İç Kontrol Standartlarının 2.6 no’lu Genel Şartında “*İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.*” hükmü kapsamında hassas görevlerin belirlenmesi ve izlenmesi amacıyla “Hassas Görevlerin Belirlenmesi ve İzlenmesine İlişkin Rehber” hazırlanmıştır. Anılan rehber Müsteşarlık birimlerine iletilerek hassas görevler ile bu görevlere ilişkin mevcut ve ilave tedbirlerin belirlenmesi talep edilmiştir. Belirlenen hassas görevler ve ilave belirlenen kontrol faaliyetleri Ekip tarafından değerlendirilmektedir.

Süreç Yönetimi Projesi kapsamında modellenen birim süreçlerine ilişkin performans göstergeleri tanımlanmasına yönelik bir rehber hazırlanmış ve birimlere rehberin kullanımı hakkında bilgi verilmiştir. Bu doğrultuda birimler tarafından performans göstergelerine ilişkin çalışmalar tamamlanmış, belirlenen performans göstergeleri Ekip tarafından değerlendirilmektedir.

Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği Kontrol Ortamı Standardı 2.7. de belirtilen “Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.” genel şartına istinaden Ekonomik Araştırmalar Genel Müdürlüğü Bilgi İşlem Merkezi tarafından geliştirilen görev takip sistemi SGDB’de pilot olarak uygulanmıştır. Pilot çalışma ile elektronik ortamda görev atamalarının yapılması, sonuçlarının izlenmesi ve raporlanması amaçlanmıştır.

b) Risk Değerlendirme

Bazı Müsteşarlık birimlerinde risk analizi çalışmaları yapılmaktadır. Söz konusu faaliyetlerin kurumsal risk yönetimi sistemi çerçevesinde uyumlaştırılması amaçlanmaktadır. Konuya ilişkin ayrıntılı açıklamalar bu Raporun “1.2.6.3. Risk Yönetimi Sistemi” bölümünde yer almaktadır.

c) Kontrol Faaliyetleri

Kurum taşınır ve taşınmaz varlıklarının dönemsel kontrolü ve güvenliği, ilgili mevzuat çerçevesinde; bilgi varlıklarının sınıflandırılması, sayımı ve güvenliği ise “*Bilgi Güvenliği Politika Belgesi*” çerçevesinde gerçekleştirilmektedir.

İlgili mevzuatta sadece 1 milyon TL’yi aşan mal ve hizmet alımları ile 2 milyon TL’yi aşan yapım işlerinin ön mali kontrole tabi tutulması zorunlu kılınmasına rağmen, Hazine Müsteşarlığında ihaleye konu olan her türlü işlem SGDB tarafından ön mali kontrole tabi tutulmaktadır.

Görevler ayrılığı ilkesine uygun olarak, harcama işlemleri, ilgili harcama birimi tarafından yapılmaktadır. Personel giderleri ile mal ve hizmet alımlarına ilişkin muhasebe işlemleri Maliye Bakanlığına bağlı muhasebe birimlerince; iç ödemeler, dış ödemeler ve devlet borçlarına ilişkin işlemlerin gerçekleştirilmesi ve muhasebeleştirilmesi ise Kamu Finansmanı Genel Müdürlüğü (KAF) bünyesindeki muhasebe birimlerince gerçekleştirilmektedir.

SGDB’de 2014 yılı içerisinde SGDB Teşkilat Yönergesi güncellenmiştir, Ön Mali Kontrol Rehberi ile SGDB süreç hiyerarşisine uygun olarak İmza Devri Yönergesi hazırlanmıştır.

Hazine Müsteşarlığı Merkez Teşkilatınca yararlanılan bilgisayar ağı üzerindeki ortak alanlarda kullanılan Ana Dizin Yapısının standardize edilmesi, bu alanlara yönelik erişim yetkilerinin yönetilmesine ilişkin kuralların tanımlanması, kurumsal hafızayı güçlendirmek ve iş sürekliliğine katkı sağlamak için ortak alanların kullanımının daha kolay, kontrollü, etkili ve verimli hale getirilmesini temin etmek amacıyla “Ortak Alanların Yönetimi ve Kullanımına İlişkin Usul ve Esaslar” hazırlamaya yönelik çalışmalar yürütülmüştür.

Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinin 2.7 no’lu “Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.” genel şartı ve Hazine Müsteşarlığı İç Kontrol Eylem Planında yer alan 15 no’lu “Müsteşarlığımız hiyerarşisine uygun bir görev takip sistemi oluşturulması, elektronik ortamda görev atamaları ve sonuçlarının izlenmesi” eylemi ile Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinin Hiyerarşik Kontroller başlıklı 10 no’lu Standardı gereği Müsteşarlık süreçlerinin etkili ve etkin bir şekilde yürütülmesi, izlenmesi ve raporlanmasını sağlamak amacıyla Görev Takip Sistemi oluşturma çalışmaları yürütülmüştür. Bu çerçevede, EKA-BİM tarafından daha önce geliştirilen bilgi sistemini iyileştirme çalışmaları yürütülmüş ve belirli bir süre anılan sistem, SGDB’de pilot olarak kullanılmıştır.

Kurumda, bilgi teknolojilerine yönelik olarak bir felaket kurtarma merkezi faaliyet göstermektedir.

İlave olarak, Müsteşarlıkta hâlihazırda devam eden risk çalışmaları kapsamında Birimlerce riskler ve bunlara ilişkin kontrol faaliyetleri belirlenmiş ve risk kayıt tablolarına işlenmiş ve incelenmek üzere Kalite Güvence Ekibine iletilmiştir. Kalite Güvence Ekibi çalışmalarına devam etmektedir.

ç) Bilgi ve İletişim

Hazine Müsteşarlığı birimleri arasındaki yazılı ve sözlü iletişim; resmi yazışma, telefon, intranet ve e-posta gibi yatay-dikey iletişim kanalları ile sağlanmaktadır. Kurumda, evrak akışı Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) vasıtasıyla sağlanmaktadır.

Müsteşarlıkta birimler arası, birim içi, alt birim içi toplantılar ile yönetici toplantıları düzenli bir şekilde yapılmaktadır. Bazı birimlerce elektronik görev takip bilgi sistemleri kullanılmaktadır. Ayrıca, Müsteşarlık faaliyetlerinin eşgüdüm içinde, stratejik amaç ve hedeflere uygun biçimde yürütülmesini sağlamak için Müsteşar başkanlığında birim amirleriyle yönetim toplantıları düzenlenmektedir.

Vatandaşa doğrudan sunulan hizmetlerde kolaylık sağlanması amacıyla; hizmetler, süreler ve başvuru belgelerine ilişkin bilgiler ile hizmetlere yönelik ilk ve ikincil şikâyet mercilerini içeren “Hazine Müsteşarlığı Hizmet Standartları”, Müsteşarlığın giriş kapılarında ve internet sitesinde güncel olarak kamuoyu ile paylaşılmaktadır.

Dış paydaşlar ile iletişimde ise internet, e-posta, resmi yazışma, telefon, faks, tele\video-konferans gibi yazılı ve sözlü iletişim kanalları kullanılmaktadır. Dış paydaşlar, öneri ve görüşlerini, bahse konu iletişim araçları ile Müsteşarlığa aktarabilmektedirler. Bunun yanında, 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu kapsamında, gerçek ve tüzel kişiler Müsteşarlık internet sitesi üzerinden beklenti, öneri ve şikâyetlerini iletebilmektedirler. Türkiye Büyük Millet Meclisi (TBMM) tarafından gönderilen yazılı ve sözlü soru önergeleri de Müsteşarlıkça belirlenen özel bir mekanizma yoluyla cevaplanmaktadır.

İlave olarak, Müsteşarlığın internet sayfasında yer alan E-Hizmetler bölümünde; gerçek ve tüzel kişilerin sigortacılık ve bireysel emeklilik sistemine ilişkin şikâyet ve önerilerini iletmelerini ve şikâyet konularının en hızlı biçimde araştırılarak çözüme kavuşturulmasını sağlamak üzere faaliyet gösteren online başvuru sistemi ile finansmana erişim sıkıntısı çeken erken aşama şirketleri için yeni bir finansal enstrüman oluşturulması amacıyla yürürlüğe giren “*Bireysel Katılım Sermayesi Sistemi*”ne ilişkin online başvuru ve takip sistemi bulunmaktadır.

Stratejik plan, performans programı ve faaliyet raporu gibi kurumsal raporlar ile kamu finansmanı, kamu sermayeli kuruluş ve işletmeler, dış ekonomik ilişkiler, sigortacılık ve kambiyo

faaliyetlerine ilişkin çeşitli rapor ve istatistiklerin elektronik ortamda paylaşılması ve basılı olarak dağıtılması yoluyla Müsteşarlık faaliyetlerine ilişkin detaylı bilgiler kamuoyuna sunulmaktadır.

Hesap verebilirlik ve şeffaflık ilkelerine bağlılığın kanıtı olarak, Hazine Müsteşarlığının tüm ana faaliyetlerini kapsayacak şekilde 57 adet periyodik kurumsal rapor ve resmî istatistik hazırlanmakta ve bunlar kamuoyuyla paylaşılmaktadır². Ayrıca, Müsteşarlığın kurumsal raporları TBMM'ye sunulmaktadır. Bunun yanında, 4749 sayılı Kamu Finansmanı ve Borç Yönetiminin Düzenlenmesi Hakkında Kanun'un 14. maddesi gereğince, TBMM Plan ve Bütçe Komisyonu borç yönetimi faaliyetleri hakkında yılda en az bir kere bilgilendirilmektedir.

Müsteşarlık birimlerinin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişiminin sağlanmasına ilişkin uygulamalar, Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğü tarafından belirlenen standartlar çerçevesinde sürdürülmektedir.

Müsteşarlık genelinde dokümantasyon sistemi; Başbakanlık Devlet Arşivleri Genel Müdürlüğünün belirlediği kurallara uygunluğunun sağlanması ve kayıt ve dosyalama sisteminin kapsamlı ve güncel olması amacıyla hazırlanan “Hazine Müsteşarlığı Standart Dosya Planı” çerçevesinde yürütülmektedir. Bunun yanında, İdari ve Mali İşler Dairesi (İMİ) Başkanlığı tarafından sevk ve idare edilen genel evrak, haberleşme ve arşiv işlemleri, ISO 9001 standardına uygun olarak gerçekleştirilmektedir.

22.07.2014 tarihinde gerçekleştirilen İç Kontrol ve Risk Yönetimi Yönlendirme ve Koordinasyon Komitesi toplantısında alınan karara istinaden; “Müsteşarlığın yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.” genel şartı çerçevesinde İç Kontrol Eylem Planındaki “Madde 35: Birimlerin kendi personeli ile periyodik değerlendirme toplantıları yapması, toplantı sonuçlarının kaydedilmesine ilişkin usul ve esasların belirlenmesi” eylemine uygun olarak “Müsteşarlık Birim Teşkilat Yönergeleri” güncellenmiştir.

Birim yöneticileri tarafından birim görev alanlarıyla ilgili performans göstergelerini elektronik ortamda takip etmelerine imkân verecek altyapının tesis edilmesine ilişkin çalışmalar yürütülmüştür. Başkanlığımız tarafından bu altyapının tasarımı yapılarak Ekonomik Araştırmalar Genel Müdürlüğü Bilgi İşlem Merkezi ile bu tasarımın uygulamaya dönüştürülmesi sağlanmıştır. Bu altyapının sağlıklı bir biçimde çalışıp çalışmadığını test etmek amacıyla SGDB bünyesinde pilot çalışma yapılmıştır.

Müsteşarlıktaki bilgi sistemleri ile bilişim teknolojileri yönetişimine ilişkin bilgiler bu Raporun “1.2.6.4. Bilişim Teknolojileri Yönetişimi” bölümünde yer almaktadır.

² Söz konusu kurumsal rapor ve istatistikler Tablo 24’te yer almaktadır.

d) İzleme

Bünyesinde, İç Denetim Birimi Başkanlığı ilk kurulan kurumların başında Hazine Müsteşarlığı gelmektedir. İç denetim planlarının hazırlanması ve uygulanmasında ve denetim raporlarının yüksek kalitede olması hususunda büyük titizlik gösterilmektedir. İç denetçiler, Müsteşarlık birimlerinin yanı sıra “İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK)”na danışmanlık hizmeti sunmaktadırlar.

Müsteşarlık genelinde iç kontrol sisteminin etkili ve etkin bir biçimde izlenmesine yönelik çalışmalar sürdürülmektedir.

İDKK tarafından belirlenen iç denetim standartları çerçevesinde, denetim alanları risk değerlendirmesine tabi tutularak risk odaklı denetim planı hazırlanmaktadır. Bu kapsamda, kurumsal ve yönetsel süreçlerin etkinliğinin artırılmasını teminen, tam ve etkin bir izleme prosedürü oluşturmak amacıyla, Müsteşarlığımızın genelinde iç kontrol sisteminin izlenmesine yönelik çalışmalar yapılmaya devam edilmiştir.

e) Genel Değerlendirme

İç kontrol sistemi ile risk yönetimi uygulamaları, Müsteşarlık birimlerinin bünyesinde değişen düzeylerde gerçekleştirilmiştir.

Stratejik Plan (2014-2018) çerçevesinde, kurumsal ve yönetsel süreçlerin etkinliğinin artırılması, birimlerdeki söz konusu uygulamaların entegrasyonu ve uyumlaştırılması, Hazine Müsteşarlığı iç kontrol sisteminin uluslararası en iyi uygulamalar seviyesine yükseltilmesine yönelik çalışmalar “Hazine Müsteşarlığı İç Kontrol ve Risk Yönetimi Projesi” kapsamında yürütülmektedir.

1.2.6.3. Risk Yönetim Sistemi

Müsteşarlığımızda amaç ve hedeflerin gerçekleşmesini engelleyecek stratejik, politik, ekonomik, mali, finansal, sosyal, kültürel, teknolojik, çevresel, hukuki, etik, operasyonel vb. risklerin tespit edilmesi ve değerlendirilmesi ile bu risklerin ele alınması, kaydedilmesi, raporlanması ve izlenmesine ilişkin sistemin tesis edilmesine amacıyla başlatılan Kurumsal Risk Yönetimi Projesi kapsamında çalışmalar halen devam etmekte olup, aşağıda proje ve gerçekleştirilen çalışmalar hakkında bilgiler sunulmaktadır.

Hazine Müsteşarlığı Risk Yönetimi Projesi kapsamında, Müsteşarlık birimlerinden süreç modelleme çalışmalarında yer alan ilgili personelin katılımıyla danışmanlık “Risk Değerlendirme Çalıştayı” gerçekleştirilmiş ve SGDB tarafından oluşturulan risk metodolojisi ve rehberi çalıştayda katılımcılarla paylaşılarak uygulama yapılmıştır.

Kurumsal Risk Yönetimi çalışmalarında, birimlerde ele alınan sürece hâkim, sürecin adımları ve uygulaması konusunda deneyimli personel ile SGDB'nin yapmış olduğu toplantılarla birimlerde risklerin belirlenmesinde danışmanlık hizmeti sunulmuştur.

Bu çerçevede birimler tarafından risklere ilişkin çalışmalar tamamlanarak risk kayıt tabloları oluşturulmuş ve Kalite Güvence Ekibine iletilmiştir. Kalite Güvence Ekibi çalışmalarına devam etmektedir.

1.2.6.4. Bilişim Teknolojileri Yönetişi

Müsteşarlık bünyesinde birçok alanda bilgi sistemleri kullanılmakta olup bunlara ilişkin bilgiler Ek-1'de yer almaktadır. Bununla birlikte, *Müsteşarlığın temel iş süreçlerinin envanterinin çıkarılması, elektronik ortamda modellenmesi ve söz konusu süreçlerin otomasyonuna yönelik çalışmalar* devam etmektedir.

Müsteşarlık internet ve intranet sitelerinin kurumsal iletişimde taşıdıkları önem dikkate alınarak, anılan sitelerin uluslararası standartlar ve en iyi uygulamalar düzeyine getirilmesi amacıyla, söz konusu sitelere yönelik olarak; yetki ve sorumluluklar, sistem analizi ve tasarımı, içerik yönetimi, kontrol, denetim, uygunluk ve sertifikasyon konularında “Hazine Müsteşarlığı Kurumsal İnternet Siteleri Yönetimi Politika Belgesi” esas alınmaktadır. Bu kapsamda, Müsteşarlık intranet sitesinin içerik ve görsel olarak tasarımına yönelik olarak “*Hazine Müsteşarlığı İnternet Siteleri Yürütme Komitesi*” tarafından esaslar tanımlanmış ve söz konusu tanımlamalar çerçevesinde yenilenen site faaliyet göstermektedir.

Müsteşarlıkta bilgi güvenliği “*Hazine Müsteşarlığı Bilgi Güvenliği Politikası*” çerçevesinde sağlanmakta olup “*Hazine Müsteşarlığı Bilgi Güvenliği Sözleşmesi*” tüm Kurum personeli tarafından imzalanmıştır.

Müsteşarlık bilişim projelerinin hayata geçirilmesinde, uluslararası kabul görmüş en iyi uygulama örnekleri baz alınarak Proje Yönetim Ofisi kurulmuş ve bu çerçevede proje yönetim süreçleri uygulamaya konulmuştur.

Stratejik Plan kapsamında, COBIT çatısı altında bilişim hizmetlerinin sunumu ile ilgili olarak CMMI ve bilgi güvenliği (ISO 27001) çalışmaları tamamlanmıştır.

1.2.6.5. Kalite Yönetim Sistemi

Hazine Müsteşarlığı İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı (İMİ), kurumun diğer birimlerinden bağımsız olarak, ISO 9001 Kalite Belgesi almıştır. Bu çerçevede; İMİ tarafından sunulan hizmetler/yürütülen iş ve işlemler anılan standarda uygun olarak gerçekleştirilmektedir. Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğüne TS EN ISO 9001:2008 standardının şartlarını karşılayan Kalite Yönetim Sistemi kurulmuştur. TSE tarafından yapılan denetimi takiben, TS EN ISO 9001:2008 Kalite

Yönetim Sistem Belgesi almaya hak kazanılmış olup, 2014 yılında belgenin kullanımına başlanmıştır. İlave olarak Personel Dairesi Başkanlığı tarafından da kalite sistemi kurma çalışmaları yürütölmektedir.

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

BÖLÜM 2

AMAÇLAR ve HEDEFLER

2.1. AMAÇLAR ve HEDEFLER

Hazine Müsteşarlığı 2014-2018 dönemi Stratejik Planı kapsamında Müsteşarlığın amaç ve hedefleri belirlenmiş olup bunlar aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tablo 2: Müsteşarlığın Amaç ve Hedefleri

Amaçlar	Hedefler
Kamu Mali Varlık ve Yükümlülüklerini Etkin Biçimde Yönetmek	- Borçlanmanın ve Kamu Borç Stokunun Yapısının İyileştirilmesine Devam Edilmesi - Finansman Araçlarının Çeşitlendirilmesi ve Yatırımcı Tabanının Genişletilmesi - Nakit Yönetimine İlişkin Gelir ve Gider Tahminlerinin İyileştirilmesi - Hazine Garantili Krediler ve İkrazen Kullanılan Dış Krediler ile Diğer İşlemlerden Kaynaklanan Kredi Riskinin Azaltılması - KİT'lerin Uluslararası Kurumsal Yönetim İlkeleri ile Uyumlu Bir Çerçeve Faaliyet Göstermelerinin Sağlanması - Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali İşbirliği Kapsamında Sağlanan Fonların Etkin Kullanımının Sağlanması - Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü'nün Üretim ve Dağıtım Faaliyetlerinin Zamanında Gerçekleştirilmesi, Ürün Güvenlik Unsurlarının Güçlendirilmesi, Mal ve Hizmet Üretimindeki Potansiyelden Daha Fazla Yararlanılması
Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Sistemdeki Etkinliğini Artırmak	- Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Kuruluşlar ve Platformlarla İlişkilerinin Geliştirilmesi, Bu Kuruluşlar ve Platformlardaki Temsil Gücümüzün Artırılması ve Uluslararası Kalkınma Bankalarının İmkânlarından Daha Fazla Yararlanılması - Ülkemizce Yurtdışına Sağlanan Kredi, Hibe, Yardım ve Garanti Benzeri İmkânların Kalkınma için Uluslararası İşbirliği Hedef ve Stratejisi Çerçevesinde Etkin Bir Şekilde Kullanılması
Sigortacılık Sektörünün ve Özel Emeklilik Sisteminin Gelişimini Hızlandırmak	- Sigortalılık Oranlarının Artırılması ve Sigortacılık ve Özel Emeklilik Ürünlerinin Yaygınlaştırılması - Gözetim ve Denetim Sisteminin Güçlendirilmesi
Finansal Ürün ve Hizmetlerde Çeşitliliği, Derinliği ve Tabana Yayılmaı Artırmak Suretiyle Finansal Sistemi ve İstikrarı Güçlendirmek	- Finansal Ürün ve Hizmetlerin Etkinliğinin Artırılması, Yeni Ürün ve Hizmetlerin Geliştirilmesi - Finansal Tabana Yayılma Stratejisinin Oluşturulması ve Uygulanması, Bu Alanda Ülkemizin Uluslararası Kuruluş ve Platformlarda Etkinliğinin Artırılması
Devlet Desteklerinde Etkinlik ve Verimliliğin Sağlanmasına Katkıda Bulunmak	Devlet Desteklerinde Ölçülebilirliğin, Öngörülebilirliğin, Şeffaflığın ve Etkinliğin Sağlanması için Uygulamaların Bir Bütün Halinde İzlenmesi
Kurumsal Yönetimi Güçlendirmek	- İç Kontrol Sisteminin Stratejik Yönetimin Etkinliğini Artıracak Şekilde Geliştirilmesi - İnsan Kaynakları Yönetiminin ve Destek Hizmetlerinin Geliştirilmesi - Bilişim Hizmetlerinin Kurumsal İhtiyaçları Etkin, Verimli ve Güvenli Bir Şekilde Karşılama ve Kullanıcı Memnuniyetini Artırmak Amacıyla Geliştirilmesi - Hazine Kontrolörleri Kurulu Denetimlerinde Denetim Standartlarına Uyumun Artırılması

2.2. TEMEL POLİTİKALAR ve ÖNCELİKLER

Performans Programının hazırlanmasında; *Onuncu Kalkınma Planı*, *Orta Vadeli Mali Plan* ve *Hazine Müsteşarlığı Stratejik Planı (2014–2018)* esas alınmış olup kurumumuzun stratejik öncelikleri:

- Kamu Mali Varlık ve Yükümlülüklerin Etkin Yönetimi,
- Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Sistemdeki Etkinliğinin Artırılması,
- Sigortacılık Sektörü ve Özel Emeklilik Sisteminin Gelişimi,
- Finansal Sistemin ve İstikrarın Güçlendirilmesi,
- Devlet Desteklerinde Etkinlik ve Verimliliğin Sağlanması ve
- Kurumsal Yönetimin Güçlendirilmesi

olarak tespit edilmiştir.

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

BÖLÜM 3

FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ ve DEĞERLENDİRMELER

3.1. MALİ BİLGİLER

3.1.1. Bütçe Uygulama Sonuçları

Hazine Müsteşarlığı genel bütçeli bir kuruluş olup Müsteşarlıkta 2014 yılında kullanılan kaynaklara ilişkin olarak; kesintili başlangıç ödeneği, yıl içinde yapılan aktarımlar sonucu oluşan toplam ödenek ve harcama tutarları ile ödenek değişim ve ödenek kullanım oranlarına ait bilgiler Tablo 3'te yer almaktadır.

Söz konusu tablodan da görüleceği üzere, Müsteşarlık 2014 yılı içinde görev ve sorumluluklarının ifası için kendisine tahsis edilen toplam **67.404.784.997** TL'lik ödeneğin **64.109.087.900,45TL**'sini kullanmıştır.

2014 yılında toplam ödeneğin Bütçe Kanununda yer alan ödeneye göre değişim oranı %5,32 2014 yılı harcamalarının toplam ödeneye oranı ise %95,11 olarak gerçekleşmiştir.

Bütçe hedef ve gerçekleştirmeleri ile meydana gelen sapmaların başlıca nedenleri aşağıda özetlenmektedir³;

- 03–Mal ve Hizmet Alım Giderleri ile 06 – Yatırım Giderleri tertiplerinde azami tasarruf ilkelerine riayet edilmiş ve bahse konu tertiplerin sırasıyla %77,20 ve %19,53'lik kısımları kullanılmıştır.
- Toplam ödeneğin %81'ini oluşturan 04 – Faiz Giderleri tertibinde yer alan ödeneğin (52.000.000.000 TL), Hazine Müsteşarlığı 2014 yılı borç yönetimi performansının başarılı olması nedeniyle 49.913.317.251,94 TL'lik kısmı (%95,99) kullanılmıştır.
- 07–Sermaye Transferleri ödeneği yatırım projelerinde öngörülen ilerlemeler sağlanamadığı için %56,17 olarak gerçekleşmiştir.
- 08–Borç verme tertibinde ise ödeneğin %96,33'ü kullanılabilmiştir. Bunun başlıca sebepleri aşağıda sıralanmaktadır;
 - Öngörülen Nijer kredisine ilişkin süreç 2015 yılına sarktığı için söz konusu ödenek kaleminden bakiye kalmıştır.

Müsteşarlık bütçesinden kamu sermayeli kuruluş ve işletmelere yapılan bütçe transferlerine ilişkin bilgilere “Bütçe Transferleri” başlığı altında (sayfa 35) yer verilmiştir. Bunun yanında yardım yapılan birlik, kurum ve kuruluşların faaliyetleri kapsamında; kamu sermayeli kuruluş ve işletmelere yapılan transferler ile anılan kuruluşların yürüttükleri faaliyetler “Kamu İşletmeleri Raporu” vasıtasıyla yıllık olarak Hazine Müsteşarlığı internet sitesinde kamuoyuna duyurulmaktadır⁴.

³ Müsteşarlık bütçesinde yer alan önemli büyüklüklere ilişkin hususlar devam eden ilgili bölümlerde açıklanmaktadır.

⁴ Anılan kuruluş ve işletmeler dışında herhangi bir vakıf, dernek vb. kuruluşa Müsteşarlığımızca yardım yapılmamıştır.

İlave olarak, söz konusu bütçe uygulama sonuçlarına ilişkin temel mali tablolar ile bu tabloların açıklamalarına “3.1.2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar” bölümünde yer verilmiştir.

3.1.2. Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

Hazine Müsteşarlığının muhasebeye yönelik iş ve işlemleri “Devlet Borçları Muhasebe Birimi”, “İç Ödemeler Muhasebe Birimi”, “Dış Ödemeler Muhasebe Birimi”, “Darphane ve Damga Matbaası Muhasebe Birimi” ve “Başbakanlık Merkez Muhasebe Birimi” olmak üzere beş adet muhasebe birimi tarafından yürütülmektedir.

Müsteşarlığa bağlı olan üç muhasebe biriminden İç Ödemeler Muhasebe Birimi ve Dış Ödemeler Muhasebe Birimi, “Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS)”ni kullanmaktadır. Devlet Borçları Muhasebe Birimi muhasebe işlemlerini KBS/Say 2000i yerine, Hazine Müsteşarlığı Muhasebe Bilgi Sistemi (HMMBS) üzerinden gerçekleştirmektedir.

İlave olarak, 234 sayılı Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 16. maddesine göre, Hazine Müsteşarlığı Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğüne döner sermaye tahsis edilmiştir. Bu çerçevede, Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü, 2014 yılı faaliyet dönemini 103.860.718,34TL net dönem kârı ile tamamlamış olup döner sermaye ile ilgili 2013 ve 2014 yılları karşılaştırmalı gelir tablosu ve işletme bilançosu Ek-2’de yer almaktadır.

Tablo 3: Ödenek ve Harcama Bilgileri Tablosu*

(TL)

Gider türleri	Bütçe Kanununda Yer Alan Ödenek (A)	Yıl İçinde Aktarılan Ödenek**			Toplam Ödenek (C=A+B)	Ödenek Değişim Oranı (%) [(B/A)*100]	Harcama (D)	Ödenek Kullanım Oranı (%) [(D/C)*100]
		Eklenen Tutar (I)	Düşülen Tutar (II)	Net Tutar [B=(I-II)]				
01-Personel Giderleri	87.631.000	5.330.991	4.851.879	479.112	88.110.112	0,55%	87.740.496,60	99,58%
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	11.212.000	673.003	485.400	187.603	11.399.603	1,67%	11.181.025,34	98,08%
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	716.601.000	11.721.250	1.247.465	10.473.785	727.074.785	1,46%	561.326.277,94	77,20%
04-Faiz Giderleri	52.000.000.000	500.000.000	500.000.000	0	52.000.000.000	0,00%	49.913.317.251,94	95,99%
05-Cari Transferler	6.391.928.000	397.892.408	813.651.680	-415.759.272	5.976.168.728	-6,50%	5.891.304.623,64	98,58%
06-Yatırım Giderleri	9.024.000	12.059.115	400.000	11.659.115	20.683.115	129,20%	4.040.195,76	19,53%
07-Sermaye Transferleri	544.000.000	1.060.762.823	45.265.471,84	1.015.497.351	1.559.497.351	186,67%	875.953.183,27	56,17%
08-Borç Verme	4.239.314.000	2.978.687.303	196.150.000	2.782.537.303	7.021.851.303	65,64%	6.764.224.847,96	96,33%
TOPLAM	63.999.710.000	4.967.126.893	1.562.051.896,84	3.405.074.997	67.404.784.997	5,32%	64.109.087.900,45	95,11%

* Tabloda yer alan bilgiler 27.02.2015 tarihinde Kamu Harcama ve Muhasebe Bilişim Sistemi (KBS)'nden alınmıştır.

** Kurum içi aktarmalar da dâhil edilmiştir.

3.1.3. Ön Mali Kontrol

2014 yılında, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Hazine Müsteşarlığı Ön Mali Kontrol İşlem Yönergesi ve Müsteşarlık Makam Onayı kapsamında, toplam 641 adet mali işlem SGDB tarafından ön mali kontrole tabi tutulmuştur.

3.1.4. Mali Denetim Sonuçları

3.1.4.1. İç Denetim Sonuçları

2014 Yılı İç Denetim Programı kapsamında yürütülen denetim ve danışmanlık faaliyetlerine ilişkin özet bilgiler aşağıda verilmektedir:

Tablo 4: 2014 Yılı İç Denetim Faaliyetleri Tablosu

DENETİM KONUSU	BİRİM	AÇIKLAMA
AB Fonları Usulsüzlük Yönetimi	Dış Ekonomik İlişkiler Genel Müdürlüğü (NAO Ofisi)	Denetim tamamlanarak rapora bağlanmıştır.
Dış Borç Ödeme İşlemleri	Kamu Finansmanı Genel Müdürlüğü	Saha çalışmaları tamamlanmak üzeredir.
Satın Alma İşlemleri İzleme	Hazine Müsteşarlığı Tüm Birimler	Çalışmalar tamamlanarak rapora bağlanmıştır.
NAO Gözetim Fonksiyonu İzleme	Dış Ekonomik İlişkiler Genel Müdürlüğü (NAO Ofisi)	Çalışmalar tamamlanarak rapora bağlanmıştır.
NAO Mali Yönetim ve Muhasebe İşlemleri İzleme	Dış Ekonomik İlişkiler Genel Müdürlüğü (NAO Ofisi)	Çalışmalar tamamlanarak rapora bağlanmıştır.
Proje Finansmanı İzleme	Dış Ekonomik İlişkiler Genel Müdürlüğü (NAO Ofisi)	Çalışmalar tamamlanarak raporlanmıştır.
Satın Alma İşlemleri İzleme	Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü	2015 Yılı İç Denetim Programı kapsamına alınmıştır.
Yatırım Finansman Programının Hazırlanması ve İzlenmesi Süreci İzleme	Kamu Sermayeli İşletmeler Genel Müdürlüğü	Çalışmalar tamamlanarak rapora bağlanmıştır.
DANIŞMANLIK KONUSU	BİRİM	AÇIKLAMA
Satın Alma İşlemleri (Özel Çalışma)	Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü	Çalışma tamamlanarak rapora bağlanmıştır.
Kalite Güvence Çalışmaları	SGDB	Çalışmalar Eylül 2014 itibarıyla başlatılmış olup, 2015 Programı kapsamında da devam edecektir.
Sayıştay Bulguları İzleme	Müsteşarlık Makamı	Çalışmaların koordinasyonu sürekli bir faaliyet olarak devam etmektedir.

3.1.4.2. Dış Denetim Sonuçları

Hazine Müsteşarlığının dış denetimi Sayıştay tarafından düzenli olarak yapılmakta ve her yıl TBMM'ye raporlanmaktadır. 2014 yılında da “T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı 2013 Yılı Denetim Raporu” Müsteşarlığa iletilmiştir. Anılan raporda belirtilen hususlar ile ilgili olarak gerekli işlemler yapılmaktadır.

3.2. PERFORMANS BİLGİLERİ

3.2.1. Faaliyet ve Proje Bilgileri

2014 yılında yürütülen faaliyetlere ilişkin bilgiler, Müsteşarlık Stratejik Planında yer alan hedefler bazında aşağıdaki bölümlerde özet olarak açıklanmıştır.

3.2.1.1. “Kamu Mali Varlık ve Yükümlülüklerini Etkin Biçimde Yönetmek” Amacı

- a) *“Borçlanmanın ve Kamu Borç Stokunun Yapısının İyileştirilmesine Devam Edilmesi”* hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 5: “Borçlanmanın ve Kamu Borç Stokunun Yapısının İyileştirilmesine Devam Edilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.1.1.	Stratejik ölçütlerin oluşturulmasına ilişkin esas alınan modelleme altyapısının geliştirilmesi	2016	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	KAF
1.1.2.	Risk yönetimi enstrümanlarının ve altyapısının geliştirilmesi	2016	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	KAF
1.1.3.	TCMB koordinasyon toplantılarına düzenli olarak devam edilmesi	Faaliyet devamlılık arz etmektedir.	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	KAF
1.1.4.	Yıllık strateji ve aylık borçlanma programının düzenli olarak açıklanmaya devam edilmesi	Faaliyet devamlılık arz etmektedir.	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	KAF

Söz konusu hedefe ilişkin olarak 2014 yılında gerçekleştirilen diğer faaliyetlerin başlıcaları aşağıda yer almaktadır:

İç Borçlanma

2014 yılında nakit finansmanı amacıyla toplam 127,9 milyar TL iç borçlanma gerçekleştirilmiştir. Bu çerçevede, nakit bazda toplam iç borçlanmanın % 57,8’ i TL cinsi sabit kuponlu, % 15,3’ ü enflasyona endeksli, % 15,5’ i değişken faizli, % 9,0’ ı TL cinsi kuponsuz devlet iç borçlanma senedi (DİBS) ihracı ile sağlanırken TL cinsi kira sertifikası ihracı % 2,4 olarak gerçekleşmiştir. 2014 yılında yapılan 64 adet ihale ile iç borçlanmanın %97,6’ sı sağlanırken; borçlanmanın kalan % 2,4’ ü doğrudan satış yoluyla gerçekleştirilmiştir

2014 yılında, 117,8 milyar TL anapara, 38,82 milyar TL faiz ödemesi, 0,4 milyar TL kira sertifikası gideri olmak üzere toplam 157,0 milyar TL tutarında iç borç servisi yapılmıştır. Ödemelerin tamamı nakden gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda, devlet borçları faiz, iskonto ve genel giderlerine ilişkin geri ödemeler için 2014 yılı bütçesinde iç borçta kullanılmak üzere 41,4 milyar TL olarak ayrılan ödenekten 38,8 milyar TL iç borç faiz ödemesi, 441 milyon TL kira sertifikası gideri, 1,5 milyar TL iskonto gideri ve genel gider olmak üzere toplam 40,8 milyar TL tutarında harcama yapılmıştır.

Dış Borç Servisi

2014 yılında toplam 12,6 milyar TL anapara ödemesi yapılmış olup dış borç ödemelerinde kullanılmak üzere toplam 10,24 milyar TL olarak ayrılan ödenekten 8,8 milyar TL faiz ödemesi, 220,37 milyon TL döviz cinsinden kira sertifikası gideri, 90,52 milyon TL iskonto gideri, 217,56 milyon TL dış borç genel gideri olmak üzere toplam 9,4 milyar TL tutarında dış borç servisi gerçekleştirilmiştir.

Borç Stoku

2014 yılı sonu itibarıyla merkezi yönetim brüt borç stoku 612 milyar TL olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu borcun 414,6 milyar TL'si iç borçlardan, 197,3 milyar TL'si dış borçlardan oluşmaktadır. 2014 yılı sonu itibarıyla merkezi yönetim borç stokunun, %65,2'sini sabit faizli, %34,8'ini değişken faizli borçlar; % 67,8'ini TL ve %32,2'sini ise döviz cinsi borçlar oluşturmaktadır. Merkezi yönetim borç stokunun milli gelire oranı 2012 yılındaki %37,6'lık seviyesinden, 2013 yılında %37,5'e gerilemiştir.

Merkezi yönetim iç borç stoku 2013 yılında 403 milyar TL düzeyinde iken, 2014 yıl sonunda 11,6 milyar TL'lik artışla 414,6 milyar TL seviyesine ulaşmıştır. Bununla birlikte, iç borç stokunun GSYH'ye oranı 2012 yılsonunda %27,3 iken 2013 yılı sonu itibarıyla %25,8'e gerilemiştir. Sabit faizli ve uzun vadeli senet ihracına ağırlık verilmesi ile sabit faizli senetlerin toplam iç borç stoku içerisindeki payı 4 puanlık bir artış ile 2013 yılsonunda % 52,6'dan 2014 yılsonunda %56,6'ya ulaşmıştır. Borçlanmanın vadesinin uzatılması amacıyla yapılan uzun vadeli ihraçlar sonucunda son 4 yılda, yılsonları itibarıyla iç borç stokunun tamamı uzun vadeli senetlerden oluşmaktadır.

2014 yılı sonu itibarıyla merkezi yönetim dış borç stoku 85,1 milyar ABD Doları olarak gerçekleşmiştir. Söz konusu stokun tamamı orta ve uzun vadeli dış borç olup, 2013 yılında merkezi yönetim dış borç stokunun GSYH'ye oranı %10,4 olmuştur.⁵ 14 Mayıs 2013'te son anapara taksitinin ödenmesiyle IMF'ye olan borç sona ermiş bulunmaktadır. Söz konusu IMF borç stokuna 2009 yılında tahsis edilen 1,5 milyar ABD Doları tutarındaki "SDR Tahsisatı" dâhil değildir.

⁵ 2015 Mart ayı sonu itibarıyla 2014 GSYH rakamları yayınlandığında veri güncellenebilir.

Piyasa Riski Yönetimi

“Borç ve Risk Yönetiminin Koordinasyonu ve Yürütülmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” çerçevesinde stratejik ölçüt uygulamasına 2014 yılında da devam edilmiş, borç ve nakit yönetimi belirlenen stratejik ölçütlerle uyumlu olarak yürütülmüştür. BRK tarafından 2015-2017 dönemine yönelik olarak belirlenen ölçüt borçlanma stratejileri aşağıda yer almaktadır:

- Borçlanmanın ağırlıklı olarak TL cinsinden yapılması
- TL cinsi borçlanmanın ağırlıklı olarak sabit faizli enstrümanlarla yapılarak faizi gelecek 12 ay içerisinde yenilenecek senetlerin payının azaltılması,
- Ortalama vadenin piyasa koşulları elverdiği ölçüde uzatılarak vadesine 12 aydan az kalmış senetlerin payının azaltılması
- Nakit ve borç yönetiminde oluşabilecek likidite riskinin azaltılması amacıyla güçlü rezerv tutulması

Proje ve Program Kredileri

2014 yılında yaklaşık 3,7 milyar ABD Doları tutarında taahhüt bazında proje kredisi sağlanmıştır. Proje kredilerinin yaklaşık 2,5 milyar ABD Dolarlık kısmı Hazine Garantili ve ikrazlı kredilerden oluşurken 1,2 milyar ABD Dolarlık kısmı ise tahsisli kredilerden oluşmaktadır.

2014 yılı ve öncesinde temin edilen tahsisli, ikrazlı ve Hazine Garantisi kapsamında sağlanan proje kredilerinden yıl içerisinde yaklaşık 2,4 milyar ABD Doları tutarında kullanım gerçekleştirilmiştir. Bu kullanımların 1,1 milyar ABD Dolarlık kısmı tahsisli kredilerden, 66 milyon ABD Dolarlık kısmı ikrazlı kredilerden, 1,2 milyar ABD Dolarlık kısmı ise Hazine Garantili kredilerden gerçekleştirilmiştir. Ayrıca, 2014 yılında 831 milyon ABD Doları tutarında program kredisi bazlı kullanım gerçekleştirilmiştir.

Hazine Garantisiz Sağlanan Krediler

2014 yılında kamu kuruluşlarınca sağlanan Hazine Garantisiz dış krediler yaklaşık 2,5 milyar ABD Doları tutarındadır.

Borç Üstlenim Taahhütleri

Yüksek Planlama Kurulu’nun 27.02.2010 tarih ve 2010/T-47 sayılı Kararı ile Karayolları Genel Müdürlüğü tarafından 08.06.1994 tarihli ve 3996 sayılı Bazı Yatırım ve Hizmetlerin Yap-İşlet-Devret Modeli Çerçevesinde Yaptırılması Hakkında Kanun hükümlerine göre Yap-İşlet-Devret modeli ile gerçekleştirilmesi uygun bulunan Kuzey Marmara Otoyolu (3. Boğaz Köprüsü Dahil) Projesinin üçüncü kesimini oluşturan Odayeri-Paşaköy (3. Boğaz Köprüsü Dahil) Kesimine ilişkin borç üstlenim müzakereleri tamamlanmıştır. Toplam Yatırım Maliyeti 2.927.413.140 ABD Doları tutarında olan söz

konusu Kesim'in 2.318.000.000 ABD Doları tutarında olan finansman paketine ilişkin Borç Üstlenim Anlaşması 13.05.2013 tarihinde imzalanmıştır.

Yine Yüksek Planlama Kurulu'nun 06.02.2008 tarih ve 2008/T-4 sayılı Kararı ile Karayolları Genel Müdürlüğü tarafından 8/6/1994 tarihli ve 3996 sayılı Bazı Yatırım ve Hizmetlerin Yap-İşlet-Devret Modeli Çerçevesinde Yaptırılması Hakkında Kanun hükümlerine göre Yap-İşlet-Devret modeli ile gerçekleştirilmesi uygun bulunan Gebze-Orhangazi-İzmir (İzmit Körfez Geçişi ve Bağlantı Yolları Dahil) Otoyolu Projesinin 2. Kesimi (km:58+300 – 83+459 arasındaki 25 km'lik kısım) için sağlanan 600 milyon ABD Doları tutarında olan ek finansman paketine ilişkin Borç Üstlenim Anlaşması Tadilatı 25.07.2014 tarihinde imzalanmıştır.

b) “Finansman Araçlarının Çeşitlendirilmesi ve Yatırımcı Tabanının Genişletilmesi” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 6: “Finansman Araçlarının Çeşitlendirilmesi ve Yatırımcı Tabanının Genişletilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.2.1.	Yerli ve uluslararası kurumsal yatırımcılarla etkin iletişim kanallarının geliştirilmesi	Faaliyet devamlılık arz etmektedir.	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	KAF, DEİ
1.2.2.	Yurt dışında düzenlenen yatırımcı toplantılarının coğrafi bölge ve zamanlama bazında düzenli bir takvim çerçevesinde gerçekleştirilmesi ve yatırımcılara web sitesi ve e-posta vasıtasıyla sağlanan bilgilendirme içeriğinin zenginleştirilmesi ve e-posta dağıtım tabanının genişletilmesi	Faaliyet devamlılık arz etmektedir.	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	DEİ

c) “*Nakit Yönetimine İlişkin Gelir ve Gider Tahminlerinin İyileştirilmesi*” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 7: “Nakit Yönetimine İlişkin Gelir ve Gider Tahminlerinin İyileştirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.3.1.	Nakit yönetiminde bilgi sistemleri alt yapısının güçlendirilmesi ve kapsamının geliştirilmesi	2015	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	KAF
1.3.2.	Kamu kaynaklarının değerlendirilmesine ve nakit taleplerinin doğru yapılmasına yönelik bilgilendirme programları düzenlenmesi	2015	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	KAF
1.3.3.	Kamu kurumlarıyla nakit programına ve kurumların mali varlıklarına yönelik bilgilerin paylaşılmasını teminen iletişimin güçlendirilmesi	2015	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	KAF
1.3.4.	Maliye Bakanlığı ile düzenli olarak toplantılar yapılması	2014	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	KAF

Söz konusu hedefe ilişkin 2014 yılında gerçekleştirilen diğer faaliyetlerin başlıcaları aşağıda yer almaktadır:

Nakit Yönetimi

2014 yılı geçici verileri uyarınca nakit bazda toplam 413,1 milyar TL gelir elde edilmiş, 396,7 milyar TL faiz dışı harcama yapılmış ve 16,5 milyar TL faiz dışı fazla oluşmuştur. Toplam 48,2 milyar TL faiz ödemesinden sonra Hazine nakit dengesi 31,8 milyar TL açık vermiştir. Aylık Hazine nakit gerçekleştirmeleri, her ayın 5’inci iş günü Hazine Müsteşarlığı internet sayfasında yayımlanarak kamuoyuna duyurulmuştur.

2014 yılı içinde Genel ve Özel bütçeli kuruluşlara Nakit Bilgilendirme Seminerleri düzenlenmiştir. Bu kapsamda Marmara, Ege ve İç Anadolu’da yer alan devlet üniversitelerine sunumlar yapılmıştır.

NTAS sisteminin geliştirilmesi çalışmaları 2014 yılında da devam etmiştir. Bu sayede kurumlar NTAS üzerinden kendi vergi kimlik numaralarını kontrol edebilir ve değiştirebilir hale gelmiştir. Ayrıca kurumların nakit programlarını sistem üzerinden takip edebilmeleri sağlanmıştır.

“Kamu Haznedarlığı Genel Tebliği” nde kapsamdaki kurumların mali kaynaklarını nemalandırmaları ve istisna hesaplar ile ilgili düzenlemeler yapılmıştır.

Kamu Haznedarlığı Genel Tebliği Kapsamındaki Kurumların Mevduat ve Menkul Kıymet İstatistikleri her ayın 10’uncu iş günü Hazine Müsteşarlığı internet sayfasında yayımlanarak kamuoyuna duyurulmaya başlanmıştır.

ç) “*Hazine Garantili Krediler ve İkrazen Kullandırılan Dış Krediler ile Diğer İşlemlerden Kaynaklanan Kredi Riskinin Azaltılması*” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 8: “Hazine Garantili Krediler ve İkrazen Kullandırılan Dış Krediler ile Diğer İşlemlerden Kaynaklanan Kredi Riskinin Azaltılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.4.1.	Kredi derecelendirme modelinin geliştirilmesi	Faaliyet devamlılık arz etmektedir.	2014 yılı için planlanan çalışmalar tamamlanmıştır.	KAF
1.4.2.	Koşullu yükümlülüklerin izlenmesi	Faaliyet devamlılık arz etmektedir.	2014 yılı için planlanan çalışmalar tamamlanmıştır.	KAF

İlave olarak, söz konusu hedefe ilişkin 2014 yılında gerçekleştirilen diğer faaliyetlerin başlıcaları aşağıda yer almaktadır:

Hazine Garantili Krediler

Hazine geri ödeme garantili kredi stoku 2014 yılı üçüncü çeyreği itibarıyla 10,5 milyar ABD Doları seviyesinde gerçekleşerek 2013 yılı sonundaki 10,7 milyar ABD Doları seviyesinden gerilemiştir. Bu düşüşte mahalli idareler ve KİT’lerin Hazine geri ödeme garantili kredi stokundaki azalma etkili olmuştur. Aynı dönemde kamu bankalarının (T. Halk Bankası, T. İhracat Kredi Bankası, T. Kalkınma Bankası, T. Vakıflar Bankası) stoku ise KOBİ finansmanına ve enerji verimliliğine ilişkin Hazine Garantili Kredilerden yaptıkları kullanımlar ile yükselmiştir.

2014 yılında Hazine geri ödeme garantilerinde üstlenim oranı %3,5 olarak gerçekleşerek 2013 yılındaki % 4,0 seviyesinin altına inmiştir.

2014 yılında, 69 milyon TL’si Hazine geri ödeme garantisi, 3,8 milyon TL’si ise Hazine yatırım garantisi kapsamında olmak üzere toplam 73,2 milyon TL üstlenim yapılmıştır. Böylece toplam üstlenim tutarı 2013 yılındaki 233,3 milyon TL (60 milyon TL Hazine geri ödeme garantisi ve 173 milyon TL Hazine yatırım garantisi) seviyesinden oldukça düşük gerçekleşmiştir. İzmit Kentsel

ve Endüstriyel Su Temini Projesi kapsamındaki üstlenimlerin Ocak 2014 tarihinde sona ermesi bu gelişmede belirleyici olmuştur.

2014 yılında kuruluşların Hazine geri ödeme garantisi kapsamındaki kredilerinden yaptıkları ödemeler 1.945 milyon TL ile 2013 yılındaki 1.495 milyon TL seviyesinin üzerinde gerçekleştirmiştir.

Hazine Alacak stoku 2014 yılı sonu itibarıyla 16,7 milyar TL olup söz konusu alacakların 360 milyon TL'lik kısmı vadesi geçmiş, 16,3 milyar TL'lik kısmı vadesi gelecek alacaklardan oluşmaktadır. 2014 yılında vadesi geçmiş alacak stoku bir önceki yıla göre 3,3 milyar TL azalmıştır. Borçlu kuruluşlar bazında en yüksek vadesi geçmiş Hazine alacağı KİT'lerden olan vadesi geçmiş alacaklardır. KİT'lerin ardından Merkezi Yönetim kapsamındaki kuruluşlar ve Yerel Yönetimlerden olan vadesi geçmiş alacaklar gelmektedir.

Kredi Garanti Fonuna (KGF) Sağlanan Destekler

Hazine Müsteşarlığı tarafından 17/06/2009 tarihinde alınan yetki çerçevesinde küçük ve orta büyüklükteki işletmeler (KOBİ)'lerin ve gemi inşa/gemi işletmeciliği alanında faaliyet gösteren firmaların finansman imkanlarının geliştirilmesi ve kredi sisteminin etkin işlemesine katkı sağlanması amacıyla, Hazine destekli kredi garanti sistemi kapsamında ile Kredi Garanti Fonu A.Ş. (KGF) aracılığıyla kredi kullandırılmasına 2014 yılında da devam edilmiştir. Bu çerçevede, 2009-2014 yılları arasında Hazine destekli kredi garanti sistemi kapsamında 5.862 firmaya KGF tarafından kefaletli kredi açılmış olup, KGF aracılığıyla açılan krediler toplam 3 milyar 220 milyon TL tutarındadır. 2014 yıl sonu itibarıyla bakiye kefalet riski ise 1 milyar 383 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

Diğer taraftan, 24/7/2014 tarihli ve 2014/6746 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Denizcilik sektörü işletme kredileri için geri ödemesiz dönemi 4 yıla ve vadeyi 6 yıla, yatırım kredilerinde ise geri ödemesiz dönemi 6 yıla ve vadeyi ise 10 yıla çıkaran düzenleme yapılmıştır.

d) “KİT’lerin Uluslararası Kurumsal Yönetim İlkeleri ile Uyumlu Bir Çerçeve de Faaliyet Göstermelerinin Sağlanması” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 9: “KİT’lerin Uluslararası Kurumsal Yönetim İlkeleri ile Uyumlu Bir Çerçeve de Faaliyet Göstermelerinin Sağlanması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.5.1.	Pay sahipliği politika belgesinin oluşturulmasına yönelik olarak uluslararası platformda düzenlenen toplantıların takip edilmesi ve bu konuda iyi uygulama örneklerinin incelenmesini teminen çalışma ziyaretlerinin yapılması	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	KSKİ

(Tablo 9'un devamı)

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.5.2.	KİT'lerde iç kontrol sistemi oluşturulmasına ilişkin mevzuatın tamamlanması	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar tamamlanmıştır	KSKİ
1.5.3.	KİT'lerde bağımsız denetimin uygulanmasına ilişkin mevzuatın tamamlanması	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar tamamlanmıştır	KSKİ

Bütçe Transferleri

Hazine Müsteşarlığı'nın portföyünde 2014 yılı sonu itibarıyla 18 Kamu İktisadi Teşebbüsü ile 6 bağlı ortaklık bulunmaktadır. Görev zararı ve sermaye transferleri başta olmak üzere, kamu sermayeli şirketlere ve çeşitli fonlara 2014 yılında toplam 9.297 milyon TL ödeme yapılmıştır.

Temettü Ödemelerinin Takibi

Kuruluşlarca yapılan temettü ödemelerinin takibi ilgili mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilmektedir.

Mahsup İşlemleri

KİT'lerin Hazine ile olan borç ve alacaklarının mahsubu, ilgili mevzuat çerçevesinde gerçekleştirilmektedir

Bu kapsamda 2014 yılı içerisinde

- Devlet Hava Meydanları İşletmesi Genel Müdürlüğü'nün (DHMI) görev zararı alacağının ve ödenmemiş sermayesinin Kuruluşun Diğer Yasal Yedeklerine,
- Türkiye Kömür İşletmeleri Genel Müdürlüğü'nün (TKİ) görev zararı alacağının Kuruluşun Geçmiş Yıllar Kârlarına; Sermaye Yedekleri, Özel Fonlar ve Yasal Yedekler hesabında takip edilen ilgili tutarların ise Kuruluşun ödenmemiş sermayesine,
- Türkiye Petrolleri Anonim Ortaklığı bilançosunda (TPAO) Yasal Yedekler ve Ortaklara Borçlar hesaplarında takip edilen ilgili tutarların Kuruluşun ödenmemiş sermayesine,
- Eti Maden İşletmeleri Genel Müdürlüğü (ETİ MADEN) bilançosunda Diğer Yasal Yedekler hesabında takip edilen ilgili tutarın Kuruluşun ödenmemiş sermayesine mahsup edilmesine yönelik Başbakan Yardımcılığından Onay alınmıştır.

e) *“Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali İşbirliği Kapsamında Sağlanan Fonların Etkin Kullanımının Sağlanması”* hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 10: “Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali İşbirliği Kapsamında Sağlanan Fonların Etkin Kullanımının Sağlanması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.5.1.	Program Otoriteleri tarafından düzenlenecek ihale planları gözden geçirme toplantılarına aktif katılım sağlanması	2017	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	DEİ
1.5.2.	UYG Koordinasyon toplantılarının düzenli olarak organize edilmesi	2017	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	DEİ
1.5.3.	İşlemlerin yerinde ve masa başı kontrollerinin gerçekleştirilmesi	2017	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	DEİ
1.5.4.	Sistemle ilgili raporların analiz edilerek, sonuçların takip edilmesi	2017	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	DEİ
1.5.5.	Fon kullanımını arttırmak amacıyla ilgili Program Otoriteleri ve Avrupa Komisyonu ile alternatif yöntemler üzerinde çalışma yapılması	2017	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	DEİ

f) *“Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün Üretim ve Dağıtım Faaliyetlerinin Zamanında Gerçekleştirilmesi, Ürün Güvenlik Unsurlarının Güçlendirilmesi, Mal ve Hizmet Üretimindeki Potansiyelden Daha Fazla Yararlanılması”* hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 11: “Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün Üretim ve Dağıtım Faaliyetlerinin Zamanında Gerçekleştirilmesi, Ürün Güvenlik Unsurlarının Güçlendirilmesi, Mal ve Hizmet Üretimindeki Potansiyelden Daha Fazla Yararlanılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.5.1.	Madeni tedavül para üretiminin ve dağıtımının maliyet-etkin, zamanında ve güvenli bir şekilde gerçekleştirilmesine yönelik çalışmalar yapılması	2014	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	DARPHANE
1.5.2.	Polikarbonat bazlı ve akıllı kart üretiminin hayata geçirilmesi	2014	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	DARPHANE

(Tablo 11'in devamı)

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
1.5.3.	Kurumsal Kaynak Planlama Çalışmalarının bilgi işlem teknolojileri ile yürütülmesinin sağlanması	2015	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Devam etmektedir.	DARPHANE
1.5.4.	Araştırma ve geliştirme faaliyetleri ile; bilimsel ve teknolojik gelişmeler takip edilerek yeni malzeme ürün ve araçların üretilmesi, daha etkin ve güvenli üretim yöntemlerinin geliştirilmesi, farklı dizayn ve süreçlerin ortaya koyulması	2015	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir	DARPHANE
1.5.5.	Ülke koleksiyonculuğunun geliştirilmesine ve aktif tanıtımına yönelik çalışmaların yürütülmesi	2015	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir	DARPHANE

İlave olarak, söz konusu hedefe ilişkin 2014 yılında toplam;

- 649.214.762 adet madeni para,
- 43.789.640 gram cumhuriyet altını,
- 35.935.032 gram ve 12.584.925 adet ziynet altını,
- 7.854.608 gram ve 1.231.007 adet altın sikke,
- 199.670 adet hatıra para, madalyon ve madalya,
- 70.174 adet mühür ve damga ile
- 26.356.000 birim kıymetli evrak üretimi

yapılmıştır.

3.2.1.2. “Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Sistemdeki Etkinliğini Artırmak” Amacı

a) “Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Kuruluşlar ve Platformlarla İlişkilerinin Geliştirilmesi, Bu Kuruluşlar ve Platformlardaki Temsil Gücümüzün Artırılması ve Uluslararası Kalkınma Bankalarının İmkânlarından Daha Fazla Yararlanılması” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 12: “Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Kuruluşlar ve Platformlarla İlişkilerinin Geliştirilmesi, Bu Kuruluşlar ve Platformlardaki Temsil Gücümüzün Artırılması ve Uluslararası Kalkınma Bankalarının İmkânlarından Daha Fazla Yararlanılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
2.1.1.	Uluslararası ekonomik ve finansal kuruluşlarla ortak programların düzenlenmesi	Faaliyet Devamlılık Arz Etmektedir.	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	DEİ
2.1.2.	G-20'nin üçlü yönetim yapısı (Troyka) nezdinde girişimde bulunularak ülkemizde düzenlenecek etkinlik/toplantı sayısının artırılması	2016	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	DEİ
2.1.3.	Yurt dışı teşkilatımızın performansının izlenmesine yönelik çalışmalar yapılması	Faaliyet Devamlılık Arz Etmektedir.	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	DEİ

b) “Ülkemizce Yurtdışına Sağlanan Kredi, Hibe, Yardım ve Garanti Benzeri İmkânların Kalkınma için Uluslararası İşbirliği Hedef ve Stratejisi Çerçevesinde Etkin Bir Şekilde Kullanılması” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 13: “Ülkemizce Yurtdışına Sağlanan Kredi, Hibe, Yardım ve Garanti Benzeri İmkânların Kalkınma için Uluslararası İşbirliği Hedef ve Stratejisi Çerçevesinde Etkin Bir Şekilde Kullanılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
2.2.1.	İlgili kurum ve kuruluşlarımızın da katılımıyla Dış Yardım Değerlendirme Çalışma Grubunun oluşturulması	2015	2014 yılı için planlanan çalışmalar tamamlanmıştır.	DEİ

3.2.1.3 “Sigortacılık Sektörünün ve Özel Emeklilik Sisteminin Gelişimini Hızlandırmak”
Amacı

a) “*Sigortalılık Oranlarının Artırılması ve Sigortacılık ve Özel Emeklilik Ürünlerinin Yaygınlaştırılması*” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 14: “Sigortalılık Oranlarının Artırılması ve Sigortacılık ve Özel Emeklilik Ürünlerinin Yaygınlaştırılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
3.1.1.	Hayat Sigortası uygulamalarını geliştirici tedbirlerin alınması	2016	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	SGM
3.1.2.	Zorunlu Deprem Sigortasının yaygınlaştırılması için tedbirler geliştirilmesi	Hedef Süreklilik Arz Ettiğinden Bitiş Tarihi Öngörülmemektedir.	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	SGM
3.1.3.	Tehlikeli Maddeler Zorunlu Mali Sorumluluk Sigortası gibi zorunlu sigortaların kontrolünün etkinleştirilmesi	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	SGM
3.1.4.	Sigortacılık Bilinçlendirme ve Tanıtım Stratejisine ilişkin olarak eylem planının sürekli güncellenmesi ve geliştirilmesi	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	SGM

b) “*Gözetim ve Denetim Sisteminin Güçlendirilmesi*” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 15: “Gözetim ve Denetim Sisteminin Güçlendirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
3.2.1.	Sermaye yeterliliği yönetmeliğinin ve risk ölçümünün geliştirilmesi	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir	SGM
3.2.2.	Risk esaslı gözetim çalışmasının tamamlanması	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	SGM
3.2.3.	IAIS Temel Sigorta İlkelerine (ICP) uyum düzeyinin öz değerlendirme yoluyla analiz edilmesi	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	SGM-SDK
3.2.4.	Risk esaslı denetim ve konsolide denetim modellerinin geliştirilmesi	2018	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	SDK

(Tablo 15'in devamı)

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
3.2.5.	Denetim rehberlerinin tamamlanması ve güncellenmesi	2018	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	SDK

3.2.1.4. “Finansal Ürün ve Hizmetlerde Çeşitliliği, Derinliği ve Tabana Yayılmayı Artırmak Suretiyle Finansal Sistemi ve İstikrarı Güçlendirmek” Amacı

a) “*Finansal Ürün ve Hizmetlerin Etkinliğinin Artırılması, Yeni Ürün ve Hizmetlerin Geliştirilmesi*” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tablo 16: “Finansal Ürün ve Hizmetlerin Etkinliğinin Artırılması, Yeni Ürün ve Hizmetlerin Geliştirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
4.1.1	Tanıtım ve farkındalık seminerleri düzenlenmesi	2018	2014 yılı için planlanan çalışmalar devam etmektedir.	MSK
4.1.2	Girişim sermayesi fonlarını desteklemek amacıyla üst fonlara kaynak aktarılması	2025	2014 yılı için planlanan çalışmalar devam etmektedir.	MSK
4.1.3	Eğitim faaliyetleri düzenlenmesi	2018	2014 yılı için planlanan çalışmalar devam etmektedir.	MSK
4.1.4	Nitelikli yatırımcılar nezdinde yurt içi ve yurt dışında tanıtım faaliyetleri yapılması	2018	2014 yılı için planlanan çalışmalar devam etmektedir.	MSK
4.1.5	Kapsamlı bir veritabanı oluşturulması	2015	2014 Yılı İçin Planlanan Çalışmalar Kapsamında BKS Bilgi Sistemi büyük ölçüde tamamlanmıştır. Fonların Fonu Bilgi Sistemi çalışmaları devam etmektedir.	MSK
4.1.6	Tecrübe paylaşım programlarına katılım sağlanması	2018	2014 yılı için planlanan çalışmalar devam etmektedir.	MSK
4.1.7	Uluslararası toplantılara katılım sağlanması	2018	2014 yılı için planlanan çalışmalar devam etmektedir.	MSK

İlave olarak, söz konusu hedefe ilişkin 2014 yılında gerçekleştirilen diğer faaliyetlerin başlıcaları aşağıda yer almaktadır.

- 24.12.2014 tarihinde BKS Hakkında Yönetmelik değişikliği gerçekleştirilmiştir.
- Üst fonlara kaynak aktarılmasına ilişkin olarak 4749 Sayılı Kanuna Ek Madde 1. Madde eklenmiş ve 18.04.2013 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Üst Fonlara Kaynak Aktarılmasına İlişkin Duyuru Metni 1 Ağustos-31 Ekim 2014 tarihleri arasında Hazine Müsteşarlığı internet sitesinde yayımlanmış ve başvurular alınmıştır. Başvuru değerlendirme süreçleri halen devam etmektedir.
- Crowdfunding (Kitle Fonlaması) ile ilgili mevzuat hazırlama çalışmaları devam etmektedir.
- Mali İşler ve Koordinasyon faaliyetleri kapsamında;
 - Finansal İstikrar Komitesi’nin (FİK) 2014 yılı içerisinde gerçekleştirdiği toplam 4 toplantının Sekretarya hizmetleri yerine getirilmiştir.
 - Komitenin alt grubu olan Sistemik Risk Değerlendirme Grubu (SRDG) toplantılarına katılım sağlanmıştır.
 - Finansal Sektör İzleme ve Değerlendirme Komitesi (FSDK) çalışma usul ve esasları hazırlanmış ve 4 toplantı gerçekleştirilmiştir.
 - Finansal İstikrar Kurulu (FSB) Yönlendirme Komitesi üyeliğimiz kapsamında Sekretarya faaliyetleri yerine getirilmiş, 2014 yılı içerisinde gerçekleştirilen 2 toplantı ve 1 telekonferansa yönelik Makama gerekli teknik destek sağlanmıştır.
 - Onuncu Kalkınma Planı (2014-2018) Öncelikli Dönüşüm Programlarından biri olan ve 2. Grup Eylem Planları olarak kamuoyuna nihai hali açıklanan Uluslararası İstanbul Finans Merkezi Programına ilişkin kurum içi çalışmalar sürdürülmektedir.
- Mikro Finans Sistemine ilişkin mevzuat çalışmaları devam etmekte olup, konuya ilişkin 2014 yılı içerisinde ülke tecrübesinden faydalanılmak üzere Pakistan’a resmi çalışma ziyareti gerçekleştirilmiştir. 2015 yılı içerisinde bu alandaki ilerlemelere bağlı olarak çeşitli ülkelerin yerinde incelenmesi çalışmalarına devam edilebilecektir.
- OECD, Dünya Bankası, İSEDAK ve Karadeniz Ekonomik İşbirliği Örgütü kapsamında düzenlenen toplantılara katılım sağlanmıştır.
- 22-24 Ekim’de Paris’te gerçekleştirilen OECD Mali Piyasalar Komitesi (CMF) toplantısı ülke eşgüdüm faaliyetleri, toplantı hazırlıkları yapılmış ve toplantıya katılım sağlanmıştır. Komitenin büro üyelerinin belirlendiği söz konusu toplantıda Müsteşarlığımız temsilcisi büro üyeliğine seçilmiştir.
- Kambiyo Mevzuatı çalışmaları kapsamında;
 - 2014 yılı Yurtdışı Doğrudan Yatırım Raporu hazırlanarak yayımlanmıştır.
 - Kıymetli maden piyasalarının düzenlenmesine ilişkin OECD tarafından hazırlanan sorumlu Maden Tedarik Zinciri Denetim Rehberi çalışmalarına yurtiçi ve yurtdışında katılım sağlanmış, Rehber çalışmalarına katkı sağlanmıştır.
 - Döviz kredileri ile ilgili belli konularda Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası’na (TCMB) talimatlar verilmiş, ilgili talimatlar Bankanın 02.01.2002 tarih, 2002/YB-1 sayılı Sermaye Hareketleri Genelgesine derç edilmiştir.

- Yetkili müesseselere ilişkin uluslararası havaalanlarında faaliyette bulunmalarını teminen faaliyet izni verilmiştir.
- Kıymetli Madenler Borsası aracı kuruluşlarına Borsa İstanbul'da faaliyette bulunmalarını teminen faaliyet izni verilmiştir.
- İSEDAK Mali İşbirliği Çalışma Grubu ülke temsilciliği kapsamında gerekli faaliyetler yürütülmüştür. Ayrıca, Mart ve Ekim 2014'te gerçekleştirilen Mali İşbirliği Çalışma Grubu toplantılarında ülke içi koordinasyon sağlanmış ve toplantılarda ülkemiz temsili ile birlikte üye ülkeleri kapsayan Finansal Görünüm Raporu sunumu gerçekleştirilmiştir.
- OECD tarafından Mayıs ve Kasım 2014'te düzenlenen INFE (International Network on Financial Education) toplantılarına katılım sağlanmıştır.
- 2014 yılında OECD kapsamında düzenlenen 4 adet Finansal Tüketicinin Korunması Görev Gücü Toplantısına katılım sağlanmıştır.
- MASAK tarafından düzenlenen toplantılara katılım sağlanmıştır.
- Terörizmle Mücadele Eylem Planı kapsamında eğitim ve toplantılara katılım sağlanmıştır.
- Körfez krizi nedeniyle EXIMBANK tarafından kullanılan kredilerin tasfiyesine ilişkin çalışmalar yürütülmüştür.
- Genel Müdürlük görev alanındaki ulusal ve uluslararası etkinliklere katılım sağlanmıştır.

b) “Finansal Tabana Yayılma Stratejisinin Oluşturulması ve Uygulanması, Bu Alanda Ülkemizin Uluslararası Kuruluş ve Platformlarda Etkinliğinin Artırılması” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 17: “Finansal Tabana Yayılma Stratejisinin Oluşturulması ve Uygulanması, Bu Alanda Ülkemizin Uluslararası Kuruluş ve Platformlarda Etkinliğinin Artırılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
4.2.1.	AFİ, FISPLG faaliyetleri ile bu kapsamda düzenlenebilecek diğer ulusal ve uluslararası faaliyetlere katılım sağlanması	2018	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	MSK
4.2.2.	Strateji uygulamasının izlenmesi ve değerlendirilmesi amacıyla ilgili Kurum ve Kuruluşlarla işbirliği içerisinde periyodik olarak izleme ve değerlendirme raporlarının hazırlanması	2017	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	MSK

İlave olarak, söz konusu hedefe ilişkin 2014 yılında gerçekleştirilen diğer faaliyetlerin başlıcaları aşağıda yer almaktadır.

- Finansal Tabana Yayılma Stratejisi (Financial Inclusion) 2014/10 sayılı Başbakanlık Genelgesi ile 5 Haziran 2014 tarihinde yayımlanmıştır. G20 Emsal Öğrenme Programı (Peer Learning Program-PLP) çalışmaları kapsamında 2013 yılında üye olunan Finansal Tabana Yayılma Birliği (Alliance for Financial Inclusion-AFI) bünyesinde oluşturulan PLP Çalışma Grubunun 2014 yılında gerçekleştirilen iki çalışma grubu toplantısında ülkemiz tecrübeleri paylaşılmıştır ve bu çerçevede ülkemiz tecrübelerinin paylaşılmasına devam edilecektir. Ayrıca, PLP dışındaki üç çalışma grubuna ve Küresel Politika Forumuna katılım sağlanmıştır.
- AFI'nin tamamlanan ve Dünya Bankası'nın devam eden çalışmalarıyla birlikte, ülkemize ilişkin gösterge veri seti oluşturulması çalışmaları devam etmektedir.
- Finansal tabana yayılma konusunda AFI ile birlikte ülke profili çıkarılması çalışması tamamlanmıştır.
- Dünya Bankası'nın ülkemize ilişkin finansal tabana yayılma görünüm raporu çalışmaları devam etmektedir.

3.2.1.5. “Devlet Desteklerinde Etkinlik ve Verimliliğin Sağlanmasına Katkıda Bulunmak” Amacı

a) “Devlet Desteklerinde Ölçülebilirliğin, Öngörülebilirliğin, Şeffaflığın ve Etkinliğin Sağlanması İçin Uygulamaların Bir Bütün Halinde İzlenmesi” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tablo 18: “Devlet Desteklerinde Ölçülebilirliğin, Öngörülebilirliğin, Şeffaflığın ve Etkinliğin Sağlanması İçin Uygulamaların Bir Bütün Halinde İzlenmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
5.1.1	Veri ambarı projesi altyapı çalışmalarına başlanması	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	DDGM
5.1.2	AB Komisyonunda ulusal uzman görevlendirilmesi	2018	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Yapılamamıştır.	DDGM

3.2.1.6. “Kurumsal Yönetimi Güçlendirmek” Amacı

a) “İç Kontrol Sisteminin Stratejik Yönetimin Etkinliğini Artıracak Şekilde Geliştirilmesi”

hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tablo 19: “Devlet Desteklerinde Ölçülebilirliğin, Öngörülebilirliğin, Şeffaflığın ve Etkinliğin Sağlanması İçin Uygulamaların Bir Bütün Halinde İzlenmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
6.1.1	Hazine Müsteşarlığı İç Kontrol Sistemi ve Risk Yönetimi Projesi	2018	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Kısmen Tamamlanmış, Kısmen Devam Etmekte ve Kısmen Yapılamamıştır.	SGDB

b) “İnsan Kaynakları Yönetiminin ve Destek Hizmetlerinin Geliştirilmesi” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 20: “İnsan Kaynakları Yönetiminin ve Destek Hizmetlerinin Geliştirilmesi” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
6.2.1.	İnsan Kaynakları uygulamalarında memnuniyetin ölçülmesine yönelik geri bildirim mekanizmasının kurulması	2016	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	PER
6.2.1.	Destek Hizmetleri uygulamalarında memnuniyetin ölçülmesine yönelik geri bildirim mekanizmasının kurulması	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	İMi
6.2.2.	İyi uygulamalar paralelinde eğitim ihtiyaç ve etki analizini de kapsayan modern bir eğitim yönetim sisteminin kurulması projesi	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Yapılamamıştır.	PER
6.2.3.	Fiziki çalışma ortamının iyileştirmesine yönelik faaliyetler	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	İMi
6.2.4.	İş Sağlığı ve Güvenliği kapsamında kurumsal yükümlüklerin karşılanmasına yönelik faaliyetler	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	İMi

(Tablo 20'nin devamı)

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
6.2.5.	Kurum çalışanlarına yönelik kültürel ve sosyal faaliyetler	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır	İMi
6.2.6.	Bilgi edinme taleplerinin etkin bir şekilde yürütülmesine ilişkin bilişim tabanlı sistem tasarım projesi	2014	Elektronik Belge Yönetim Sistemine geçildiğinden, 2014 Yılı için Planlanan Çalışmalardan vazgeçilmiştir.	BHİM
6.2.7.	Personel Daire Başkanlığı kalite sertifikasyonuna yönelik çalışmaların tamamlanması	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	PER
6.2.8.	Prestijli üniversitelerle staj, konferans ve benzeri ortak programlar gerçekleştirilmesi	2018	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	PER

İlave olarak, söz konusu hedefe ilişkin 2014 yılında gerçekleştirilen diğer faaliyetlerin başlıcaları aşağıda yer almaktadır.

İşe Alım: 2014 yılında yapılan yarışma sınavları neticesinde, 50 Hazine Uzman Yardımcısı, 8 Stajyer Hazine Kontrolörü, 4 Sigorta Denetleme Uzman Yardımcısı, 7 Sigorta Denetleme Aktüer Yardımcısı, 4 Memur ve 1 Bilgisayar İşletmeni işe alınmıştır.

İşten Ayrılma: 2014 yılında 22'si emeklilik, 34'ü istifa, 13'ü nakil, 2 Vefat ve 1 Müstafi olmak üzere toplam 72 kişi kurumdan ayrılmıştır.

Yurt Dışında Sürekli Görevlendirme: 2014 yılı sonu itibarıyla dünyanın 35 noktasında bulunan yurt dışı teşkilatında Ekonomi Başmüşaviri, Ekonomi Müşaviri, Ekonomi Ataşesi olarak görev yapmakta olan Müsteşarlık personeli sayısı 26 kişidir.

Yurt Dışında Lisans Üstü Eğitim: 2014 yılı sonu itibarıyla yurt dışında lisansüstü eğitim görmekte olan Hazine Müsteşarlığı personeli sayısı 33 kişidir.

Yurt Dışında Staj: 2014 yılı sonu itibarıyla OECD'de stajyer olarak görev yapan Hazine Müsteşarlığı personeli sayısı 3, Dünya Bankası Global İslami Finans Merkezi 1, Avrupa Komisyonu'nda 1, Avrupa İmar Kalkınma Bankası'nda stajyer olarak görev yapan personel sayısı ise 1'dir.

Uluslararası Kuruluşlarda Görevli Personel: Dünya Bankası'nda 10, Uluslararası Para Fonu 3, Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası 1, Karadeniz Ticaret ve Kalkınma Bankası 1, Alman Kalkınma Bankası 1, Uluslararası Finans Enstitüsü 1, Asya Kalkınma Bankası 1, Ekonomik İşbirliği Teşkilatı 1, Avrupa Konseyi 2, İslam Kalkınma Bankasında 1 kişi olmak üzere ülkemizin üyesi bulunduğu uluslararası kuruluşlarda ilgili mevzuat çerçevesinde ücretsiz izin alarak çalışmakta olan personel sayısı 22'dir.

Hizmet İçi Eğitim: Müsteşarlığımız, 2014 yılında oryantasyon eğitimi olarak 2 farklı grupta toplam 75 kişiye 31 işgünü işe alıştırmaya eğitimleri verilmiştir.

2001 yılında Slovenya Hükümeti tarafından Slovenya'nın başkenti Ljubljana'da kurulan, Center of Excellence in Finance (CEF) adlı kuruluşa, Müsteşarlığımız 2010 yılında üye olmuştur. Düzenlenen eğitimlere Müsteşarlığımız personelinden katılacakların koordinasyonu, Başkanlığımızca gerçekleştirilmektedir. 2014 yılında 15 konu başlığında gerçekleştirilen eğitimlere, kurumdan 11 personel katılım sağlamıştır.

Bilgi Edinme:

- Bilgi Edinme Hakkı Kanunu kapsamında, sistemin uygulamaya başlamasından 2014 yılı sonuna kadar Müsteşarlığımıza, Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü, Doğal Afet Sigortaları Kurumu ve Merkezi Finans İhale Birimi'nden gelenler de dahil olmak üzere toplam 9.670 adet başvuru iletilmiş; bunların 9.331'i Müsteşarlığımızı, geri kalan 1.045'i ise başka kurumları ilgilendirmektedir. Bu başvuruların tümü yasal süresi içerisinde cevaplandırılmıştır. Yıl içerisinde (Ocak- Aralık 2014) yapılan başvuru sayısı ise 1.165 olmuştur.
- Başbakan Yardımcılığı Makamı tarafından Müsteşarlığa gönderilen 35 adet başvuru da yine yasal süresi içerisinde cevaplandırılmıştır.
- Müsteşarlığımıza sistemin uygulamaya başlamasından 2014 Aralık sonuna kadar Başbakanlık İletişim Merkezi (BİMER) üzerinden 12.033 başvuru gelmiş, bunların tümü Müşavirliğimizce işleme konulmuş ve sonuca ulaştırılmıştır. Yıl içerisinde BİMER tarafından Müsteşarlığımıza yönlendirilen ve sonuçlandırılan başvuru sayısı ise 3.295 olmuştur.

c) **"Bilişim Hizmetlerinin Kurumsal İhtiyaçları Etkin, Verimli ve Güvenli Bir Şekilde Karşılama ve Kullanıcı Memnuniyetini Artırmak Amacıyla Geliştirilmesi"** hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 21: "Bilişim Hizmetlerinin Kurumsal İhtiyaçları Etkin, Verimli ve Güvenli Bir Şekilde Karşılama ve Kullanıcı Memnuniyetini Artırmak Amacıyla Geliştirilmesi" Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
6.3.1.	Müsteşarlık çalışanlarının iş ihtiyacını karşılayacak güncel yazılımlı bilgisayar ve destek ekipmanının sağlanması	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	EKA
6.3.2.	Sunucu sistemlerinin, veri depolama sistemlerinin ve ağ altyapısının güvenliğinin ve erişilebilirliğinin sürdürülmesi ve geliştirilmesi	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	EKA

(Tablo 21'in devamı)

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
6.3.3.	Müşteriliğin ihtiyacı olan yazılım projelerinin modern proje yönetim ilkeleri çerçevesinde gerçekleştirilmesi	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	EKA
6.3.4.	İş süreçlerinin verimini ölçecek bir yöntemin geliştirilmesi	2015	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Devam Etmektedir.	EKA
6.3.5.	Otomatize edilmiş iş süreçlerinin veriminin yıllık olarak ölçülmesi ve optimize edilmesi	2016	Çalışmalara 2015 Yılında Başlanacaktır.	EKA
6.3.6.	Bilgi güvenliği yönetim sisteminin etkin bir şekilde uygulanması	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	EKA
6.3.7.	Mobil yazılım konusunda yeterli sayıda personelin eğitilmesi	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	EKA
6.3.8.	İnternet üzerinden verilen hizmetlerin önem sırasına göre mobil ortama geçirilmesi	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	EKA
6.3.9.	Kullanıcı taleplerinin izlenmesi ve sonuçlarına göre gerekli tedbirlerin alınması	2014	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	EKA

ç) “*Hazine Kontrolörleri Kurulu Denetimlerinde Denetim Standartlarına Uyumun Artırılması*” hedefine ilişkin olarak Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı kapsamında yürütülen faaliyetlere yönelik bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

Tablo 22: “Hazine Kontrolörleri Kurulu Denetimlerinde Denetim Standartlarına Uyumun Artırılması” Hedefine İlişkin Faaliyet Özet Tablosu

Faaliyet No	Faaliyetin			Sorumlu Birim
	Adı	Planlanan Bitiş Tarihi	2014 Yılında Tamamlanma Durumu	
6.4.1	Hazine Kontrolörleri Kurulunun paydaşları ile karşılıklı tecrübe paylaşım programlarının düzenlenmesi	2016	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Büyük Ölçüde Tamamlanmıştır.	HKK
6.4.2	Hazine Kontrolörlerinin denetim standartlarına uyum düzeyinin artırılması faaliyetleri	2016	2014 Yılı için Planlanan Çalışmalar Tamamlanmıştır.	HKK

İlave olarak, söz konusu hedefe ilişkin 2014 yılında gerçekleştirilen diğer faaliyetlerin başlıcaları aşağıda yer almaktadır.

AB fon ve yardımlarının ve ilgili kuruluşların denetimi, dış kredi ile finanse edilen projelerin ve harcamaların denetimi, garantili veya devirli krediler, Hazine alacakları, GSM vb. Hazine payı tahsilatları denetimi, KİT görev zararı incelemeleri, yetkili müessese ve kıymetli maden aracı kuruluşu denetimleri, suç gelirlerinin aklanması alanları başta olmak üzere Hazine Kontrolörleri Kurulu tarafından 2014 yılında yapılan inceleme ve denetimler sonucunda 123 adet rapor düzenlenmiştir.

3.2.2. Diğer Faaliyetler

Müşteşarlık birimleri tarafından yürütülen ancak performans programındaki hedefler ile doğrudan ilgili olmayan diğer önemli faaliyetler aşağıda özetlenmektedir.

Diğer Hazine Alacakları:

4749 sayılı Kanunun 3'üncü maddesi uyarınca diğer Hazine alacakları "Hazine alacağı dışında kalan ve Müşteşarlığın Devlet tüzel kişiliğini temsilen taraf olduğu işlemlerden kaynaklanan alacaklardır". Bu kapsamda, vadesi geçmiş diğer hazine alacak stokuna ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 23: 2014 Yılı Sonu İtibarıyla Vadesi Geçmiş Alacak Stoku

(Bin TL)		
Adı	Hazine Alacak Stoku	Vadesi Geçmiş Alacak Stoku
Sosyal Güvenlik Kuruluşları	8.998	0
Merkezi Yönetim	1.696.168	92.999
Mahalli İdareler	11.348.687	21.933
Organizasyonlar	568	0
KİT'ler	2.129.404	245.061
Kamu İşletmeleri	637.726	0
Sigorta Kuruluşları	0	0
Kamu Bankaları	419.204	0
Şirketler	2.584	0
Vakıflar	10.480	0
Bankalar	445.434	0
TOPLAM	16.699.253	359.993

Karaparanın Aklanması ve Terörizmin Finansmanın Önlenmesi:

Terörizmin finansmanının önlenmesiyle ilgili olarak, Birleşmiş Milletler Güvenlik Konseyinin (BMGK) 1267 ve 1373 sayılı Kararlarının ülkemizce uygulanmasına ilişkin çalışmalara koordinasyon mercii olarak katkıda bulunulmaya devam edilmiş; 5549 sayılı Suç Gelirlerinin Aklanmasının Önlenmesi Hakkında Kanun kapsamında Müsteşarlık koordinasyonu yapılarak derlenen bilgiler, talep eden Kurumlara iletilmiştir.

Mali Suçları Araştırma Kurulu (MASAK) koordinasyonunda Mali Suçlarla Mücadele Koordinasyon Kurulunun Nisan ve Eylül aylarında olmak üzere yılda iki kez düzenlenen olağan toplantılarına katılım sağlanmıştır. Ayrıca, Terörizmle Mücadele Eylem Planı kapsamında efektif kıymetli maden ve taşların yurda giriş ve çıkışı konusunda etkinliğin artırılması hedefine ilişkin ilgili kurumlarla toplantılar yapılmıştır.

Hukuki Faaliyetler:

Hukuk Müşavirliğine İntikal Eden Davalar: Hukuk Müşavirliğine 2014 yılı içerisinde 448 adet idari dava, 106 adet adli dava olmak üzere toplam 554 adet dava intikal etmiştir. Müsteşarlık birimlerinin işlemleri ile ilgili olarak doğrudan Başbakanlık aleyhine açılıp savunulmasına aracılık edilen idari dava sayısı ise 2 olmuştur.

Hukuki Görüşler: Müsteşarlık birimleri tarafından hazırlanan ya da Başbakanlık ve diğer bakanlıklardan gönderilen 28 adet düzenleyici işlem (kanun, tüzük, yönetmelik tasarıları) hakkında, ilgisine göre, birimlerin görüşleri de alınarak hukuki görüş hazırlanmıştır. Müsteşarlığın diğer birimlerince sorulan hukuki konular ile hukuki, mali, cezai sonuçlar doğuracak işlemler hakkında 54 adet ve dış mali anlaşmalara ilişkin 26 adet olmak üzere, toplam 108 adet hukuki görüş (mütalaa) verilmiştir.

İdari Faaliyetler:

Genel Evrak birimince toplam 47.738 adet evrak için işlem yapılmıştır. İlave olarak, İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı tarafından şu işlemler yapılmıştır:

- Ödeme emri belgesi düzenleme (2.380 işlem)
- Diğer birimler adına yapılan gerçekleştirme işlemleri (1.767 işlem)
- Gerçekleştirilen ihaleler (10 adet ihale)
- Birimlerin karşılanan hizmet talepleri (27.854 işlem)
- Personel adına gerçekleştirilen rezervasyonlar (1.938 işlem)
- Konferans salonu ve toplantı salonlarında düzenlenen etkinlikler (111 adet etkinlik)

3.2.3. Müsteşarlık Faaliyetlerine İlişkin Kurumsal Yayınlar ve İstatistikler

Şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkelerine bağlılığın bir gereği olarak, Hazine Müsteşarlığı tarafından gerçekleştirilen tüm faaliyetlere ilişkin raporlar ve istatistikler periyodik olarak kamuoyu ve ilgili makamlar ile paylaşılmaktadır. Bu çerçevede, Müsteşarlıkça üretilen ve internet sitesinde (www.hazine.gov.tr) yayımlanan süreli raporlar ve istatistikler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 24: Hazine Müsteşarlığı Birimleri Tarafından Yayımlanan Süreli Rapor ve İstatistikler

Sıra No	Kurumsal Rapor/Yayın/İstatistik Adı	Kapsadığı Periyot	Hazırlayan Birim
1	Ekonomi Sunumu (Türkçe-İngilizce)	Haftalık	EKA
2	Merkezi Yönetim İç Borç Stoku DİBS Listesi	Haftalık	KAF
3	Piyasaya Verilen Madeni Ufaklık Para Miktarı	Aylık/Adet	DARPHANE
4	Cumhuriyet Altını Talep Miktarı	Aylık/Adet	DARPHANE
5	Pasaport Üretim Miktarı	Aylık/Adet	DARPHANE
6	Değerli Kağıt Üretim Miktarı	Aylık/Adet	DARPHANE
7	Yurtdışı Çıkış Harç Pulu ve Vize Pulu Üretim Miktarı	Aylık/Adet	DARPHANE
8	Mühür ve Damga Üretimi Miktarı	Aylık/Adet	DARPHANE
9	Aylık Ekonomik Göstergeler	Aylık	EKA
10	Aylık İç Borçlanma Stratejisi	Aylık	KAF
11	Hazine Alacak Verileri	Aylık	KAF
12	İç Borçlanma İstatistikleri	Aylık	KAF
13	Kamu Haznedarlığı Genel Tebliği Kapsamındaki Kurumların Mevduat ve Menkul Kıymet İstatistikleri	Aylık	KAF
14	Hazine Nakit Dengesi Gerçekleşmeleri	Aylık	KAF
15	Merkezi Yönetim Bütçesi Finansman Veriler	Aylık	KAF
16	Merkezi Yönetim Borç Stoku Verileri	Aylık	KAF
17	Genel Bütçe Finansman Verileri	Aylık	KAF
18	Program Tanımlı Merkezi Yönetim Bütçesi	Aylık	KAF
19	Nakit Dışı İç Borç Stoku	Aylık	KAF
20	İç Borç Stokunun Elinde Bulunduranlara Göre Dağılımı	Aylık	KAF
21	Merkezi Yönetim İç Borç Ödemeleri	Aylık	KAF
22	Merkezi Yönetim İç Borç Ödeme Projeksiyonları (Aylık)	Aylık	KAF
23	Merkezi Yönetim İç Borç Ödeme Projeksiyonları (Yıllık)	Aylık	KAF
24	Merkezi Yönetim Dış Borç Stoku Verileri	Aylık	KAF
25	Kamu Borç Yönetimi Raporu	Aylık	KAF
26	Bireysel Katılım Sermayesi İlerleme Raporu	Aylık	MSK
27	Hazine Garantilerine İlişkin Veriler	Aylık/3 Aylık	KAF
28	Kamu Kuruluşlarının Hazine Garantisiz Dış Borçları	Aylık/3 Aylık	KAF
29	AB Tanımlı Genel Yönetim Borç Stoku	3 Aylık	KAF
30	Kamu Net Borç Stoku	3 Aylık	KAF
31	KİT'lerin Görev Zararları	3 Aylık	KSKİ
32	KİT'lerin ve Özelleştirme Kapsamındaki Kuruluşların Borç Stoku	3 Aylık	KSKİ
33	KİT'lerin ve Özelleştirme Kapsamındaki Kuruluşların İstihdam Sayıları	3 Aylık	KSKİ

(Tablo 24'ün devamı)

Sıra No	Kurumsal Rapor/Yayın/İstatistik Adı	Kapsadığı Periyot	Hazırlayan Birim
34	KİT'ler, Kamu Sermayeli Bankalar ve GSM Şirketlerinden Elde Edilen Çeşitli Vergi Dışı Gelirler	3 Aylık	KSKİ
35	KOBİ Kredileri İzleme Raporu	Yıllık	DEİ
36	Kamu Borç Yönetimi Raporu	Yıllık	KAF
37	Yıllık Finansman Programı	Yıllık	KAF
38	2013 Kamu İşletmeleri Raporu	Yıllık	KSKİ
39	KİT'lerin ve Özelleştirme Kapsamındaki Kuruluşların Bilançosu	Yıllık	KSKİ
40	KİT'lerin ve Özelleştirme Kapsamındaki Kuruluşların Borçlanma Gereği ve Finansmanı	Yıllık	KSKİ
41	KİT'lerin ve Özelleştirme Kapsamındaki Kuruluşların İstihdam Maliyetleri	Yıllık	KSKİ
42	KİT'lerin ve Özelleştirme Kapsamındaki Kuruluşların Kar-Zarar Durumu	Yıllık	KSKİ
43	KİT'lerin ve Özelleştirme Kapsamındaki Kuruluşların Yarattığı Katma Değer	Yıllık	KSKİ
44	Büyükşehir Belediyeleri, TOKİ ve TMSF İşletmelerinin 2013 Yılı Mali ve Mali Olmayan Verileri	Yıllık	KSKİ
45	Yurtdışı Doğrudan Yatırım Raporu	Yıllık	MSK
46	Yetkili Müesseseler Faaliyet Raporu	Yıllık	MSK
47	Sigortacılık ve Bireysel Emeklilik Faaliyetleri Hakkında Rapor (2013)	Yıllık	SDK
48	Hazine Müsteşarlığı 2013 Yılı Faaliyet Raporu	Yıllık	SGDB
49	Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programı	Yıllık	SGDB
50	Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu	Yıllık	SGDB
51	Piyasa Analizi Raporu	Yıllık	SGM
52	Bireysel Emeklilik Sistemi Yıllık Gelişim Raporu	Yıllık	SGM
53	TARSİM Faaliyet Raporu	Yıllık	SGM
54	DASK Faaliyet Raporu	Yıllık	SGM
55	Satışa Sunulan Hatıra Paralar	Satışa Sunulduğu Bilgisi	DARPHANE
56	Satıştan Kalkan Hatıra Paralar	Satıştan Kaldırıldığı Bilgisi	DARPHANE
57	İSEDAK Mali İşbirliği Çalışma Grubu Finansal Görünüm Raporu	Bir Defaya Mahsus	MSK

3.2.4. Performans Sonuçları ve Değerlendirilmesi

Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programında yer alan amaç ve hedeflere ilişkin performans sonucu tabloları aşağıda yer almaktadır.

Söz konusu tablolarda hedeflenen performans gösterge değerlerine ulaşamadığı durumlarda açıklamalara yer verilmiştir. Hedefe yönelik performans göstergesinin, 2013 ve 2014 yılları gerçekleşme değerleri ile 2014 yılı hedeflerine ilişkin ölçümün mümkün olmadığı durumlar (..) ile gösterilmiştir.

Tablo 25: “Kamu Mali Varlık ve Yükümlülüklerini Etkin Biçimde Yönetmek” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 1.1 Borçlanmanın ve Kamu Borç Stokunun Yapısının İyileştirilmesine Devam Edilmesi				
1	Borç ve Risk Yönetimi Komitesi (BRK) tarafından belirlenen stratejik ölçütlerin tutturulması	(..)	1	1
Hedef 1.2 Finansman Araçlarının Çeşitlendirilmesi ve Yatırımcı Tabanının Genişletilmesi				
1	Yeni enstrümanlar aracılığıyla iç ve dış finansman sağlanması	1	1	1
2	Uluslararası Finans Enstitüsü (IIF) tarafından belirlenen “Yatırımcı İlişkileri Programının Genel Değerlendirilmesi ve Veri Şeffaflığı Uygulamaları (Kategori-1)”, “Veri Dağıtım Uygulamaları (Kategori-2)” ve “Yatırımcı İlişkilerine Ait En İyi Uygulamalar (Kategori-3)” başlıklı kategorilerdeki sıralamalarda ülkemizin yeri	2,1,(..)	1,1,(..)	1,1,(..)
3	Yapılan yeni dış tahvil ve kira sertifikası ihraçlarında, önceki üç yıl boyunca gerçekleştirilen ihraçlara talep göstermemiş yeni yatırımcı sayısı	0	1	1

(Tablo 25'in devamı)

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 1.3 Nakit Yönetimine İlişkin Gelir ve Gider Tahminlerinin İyileştirilmesi				
1	Gelir ve harcamalara ilişkin program ve gerçekleşme arasındaki sapma			
	1a.Gelir Sapması	%6	< %6	%5,78
	1b.Harcama Sapması	%4	< %5	%5,84
Sapmanın Nedeni		1a Gelir Sapması yoktur. 1b. Harcama Sapması vardır. 2014 yılında bir defaya mahsus olan ve program kapsamında önceden öngörülmesi mümkün olmayan işlemler hariç tutularak yapılan hesaplama göre Gelir sapması %3,90 olurken Harcama sapması %6,03 olmaktadır. Yıl içinde planlanan harcama çıkışları gerçekleşmemiştir. Harcamaların daha az gerçekleşme nedenleri genel olarak; bütçe gideri yapılmış ancak nakdi talep edilmeyen ertesi yıla devreden tutarlar, Sosyal Güvenlik Kurumunun yüksek harcama talebi olması ancak gerçekleşmemesi, ilgili ayda çıkması planlanan ancak bütçe ödenekleri nedeniyle ertesi aya kayan tutarlar gibi işlemlerden oluşmaktadır.		
Hedef 1.4 Hazine Garantili Krediler ve İkrazen Kullanılan Dış Krediler ile Diğer İşlemlerden Kaynaklanan Kredi Riskinin Azaltılması				
1	Hazine garantili borç stoku ve vadesi gelmemiş dış borç ikraz stokunun toplamı içerisinde kredi notu düşük olan (D-E-F) kuruluşların payı	%10	< %10	%6,8
2	Bütçe ödenekleri dışında Risk Hesabının giderlerini karşılama yeterliliği	1	1	1
Hedef 1.5 KİT’lerin Uluslararası Kurumsal Yönetim İlkeleri ile Uyumlu Bir Çerçeve Faaliyet Göstermelerinin Sağlanması				
1	1a.Pay sahipliği politika belgesinin hazırlanarak ilgili kurumların görüşüne sunulması	(..)	1	0
	1b.Pay sahipliği politika belgesinin yayımlanması	(..)	(..)	(..)
Sapmanın Nedeni		1a)- Pay sahipliği Politika Belgesi Taslağı Genel Müdürlüğümüzce hazırlanmış olup, ilgili kurumlara görüş sunulmak üzere Müsteşarlık Makamına imzaya açılmıştır. 2015 yılının ilk çeyreğinde söz konusu Taslağın ilgili kurumların görüşüne sunulacağı beklenmektedir. 1b)- Pay sahipliği politika belgesinin, 2014 yılı içerisinde hazırlanması, 2015 yılsonuna kadar ise yayımlanması planlanmaktadır.		
2	İç kontrol sistemi tesis edilmesine yönelik eylem planı hazırlayan KİT sayısı	(..)	18	18
3	İç kontrol sistemi tesis eden KİT sayısı	(..)	(..)	(..)
Sapmanın Nedeni		2014 yılında iç kontrol sistemi tesis edilmesine yönelik eylem planı hazırlanması öngörülmekte ve söz konusu eylem planı çerçevesinde 2 yıllık süre içerisinde iç kontrol sistemi tesis edilmesi planlanmaktadır. Bu çerçevede, KİT’lerde iç kontrol sisteminin fiilen tesis edilmesine 2016 yılından itibaren başlanacağı varsayılmaktadır.		

(Tablo 25'in devamı)

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 1.6 Avrupa Birliği Katılım Öncesi Mali İşbirliği Kapsamında Sağlanan Fonların Etkin Kullanımının Sağlanması				
1	Türkiye'nin fon kullanım oranı	%89	≥ %89,5	%92
Hedef 1.7 Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünün Üretim ve Dağıtım Faaliyetlerinin Zamanında Gerçekleştirilmesi, Ürün Güvenlik Unsurlarının Güçlendirilmesi, Mal ve Hizmet Üretimindeki Potansiyelden Daha Fazla Yararlanılması				
1	Dönemsel olarak üretim kapasitesini aşmayan siparişlerin zamanında karşılanması	1	1	1
2	Kamu dışına yapılan satışların (cumhuriyet ve darphane altını hariç) tutar olarak bir önceki yıla göre artırılması	1	1	0
Sapmanın Nedeni		Kamu dışına yapılan satışlar miktar olarak bir önceki yıla göre artış göstermiş (2013 yılı üretim miktarı 58.833 Adet, 2014 yılı üretim miktarı 198.300 Adet) ancak tutar olarak düşüş göstermiştir. Tutardaki düşüşün nedeni, 2014 yılında satılan madalyon, madalya, vb ürün taleplerinin metal değerinin 2013 yılında talep edilen ürün metal değerinden düşük olmasıdır.		

Tablo 26: “Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Sistemdeki Etkinliğini Artırmak” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 2.1 Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Kuruluşlar ve Platformlarla İlişkilerinin Geliştirilmesi, Bu Kuruluşlar Ve Platformlardaki Temsil Gücümüzün Artırılması Ve Uluslararası Kalkınma Bankalarının İmkânlarından Daha Fazla Yararlanılması				
1	Uluslararası ekonomik ve finansal kuruluşlarla düzenlenen ortak tecrübe paylaşım programı sayısı	(..)	1	1
2	Ülkemizde düzenlenen G-20 etkinlik sayısı	0	1	1
3	Üyesi olduğumuz çok taraflı ve bölgesel kalkınma bankalarından ülkemizin doğrudan veya diğer ülkelerdeki projeler aracılığıyla yararlandığı finansmanın bu kuruluşların kullandıkları toplam finansman içindeki payının artmasının sağlanması	(..)	1	1

(Tablo 26'nın devamı)

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 2.2 Ülkemizce Yurtdışına Sağlanan Kredi, Hibe, Yardım ve Garanti Benzeri İmkânların Kalkınma için Uluslararası İşbirliği Hedef ve Stratejisi Çerçevesinde Etkin Bir Şekilde Kullanılması				
1	Kalkınma yardım taleplerinin değerlendirilmesiyle ilgili mekanizmanın tanımlanması ve işler hale getirilmesi	(..)	1	0
Sapmanın Nedeni		TİKA koordinasyonunda sürdürülen Kalkınma İşbirliği Strateji Belgesi ve Dış Yardım Kanunu oluşturulması çalışmaları tamamlanamamıştır.		

Tablo 27: “Sigortacılık Sektörünün ve Özel Emeklilik Sisteminin Gelişimini Hızlandırmak” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 3.1 Sigortalılık Oranlarının Artırılması ve Sigortacılık ve Özel Emeklilik Ürünlerinin Yaygınlaştırılması				
1	BES katılımcı sayısı	4,1 milyon	≥ 5 milyon	5.1 milyon
2	Özel sağlık sigortalarına tabi sigortalı sayısı	2,4 milyon	2,7 milyon	2,7 milyon
3	“Yıllık sigorta prim toplamı /GSYH” Oranı	%1,54	%1,55	%1,47
Sapmanın Nedeni		Prim üretimindeki büyüme, gayrisafi yurtiçi hasıladan gerçekleşen büyümenin altında kalmıştır.		
Hedef 3.2 Gözetim ve Denetim Sisteminin Güçlendirilmesi				
1	Güncellenmiş IAIS ilkelerine (ICP) uyum düzeyi	%70	%80	%70
Sapmanın Nedeni		ICP'lere uyum düzeyine ilişkin öz değerlendirme çalışması yılsonuna kadar tamamlanabilmiş, ancak uyum düzeyinin artırılmasına yönelik olarak yıl içinde ilave bir çalışma yapılamamıştır.		
2	Yapılan konsolide ve grup denetim sayısı	2	3	3

Tablo 28: “Finansal Ürün ve Hizmetlerde Çeşitliliği, Derinliği ve Tabana Yayılmayı Artırmak Suretiyle Finansal Sistemi ve İstikrarı Güçlendirmek” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 4.1 Finansal Ürün ve Hizmetlerin Etkinliğinin Artırılması, Yeni Ürün ve Hizmetlerin Geliştirilmesi				
1	Bireysel katılım alanında düzenlenen veya katılım sağlanan farkındalık oluşturma, tanıtım ve bilgilendirme toplantılarının sayısı	13	20	40
1	Bireysel katılım alanında faaliyet gösteren yatırımcı sayısındaki artış	155	120	120
2	Bireysel katılım yatırımcılarının şirketlere aktardığı bireysel katılım sermaye tutarı (yıllık bazda, TL)	2.377.500	15 milyon	1.800.000 TL
Sapmanın Nedeni		BKS Sisteminin farkındalık çalışmalarının yeni başlaması, Melek Yatırımcı sayısının belli bir seviyeye gelmesinin zaman alması, Akredite ağ sayısının yeni yeni artmaya başlaması, Vergi desteğinden yararlanmayı tercih etmeyen lisanslı yatırımcıların bildirimde bulunma yükümlülüğünün olmaması nedeniyle gerçekleşen yatırım miktarının yukarıda belirtilen miktardan çok daha fazla olduğu değerlendirilmektedir.		
3	Yeni finansal ürün ve hizmetlerin geliştirilmesine yönelik yapılan araştırma ve çalışma raporu sayısı	3	3	3
Hedef 4.2 Finansal Tabana Yayılma Stratejisinin Oluşturulması ve Uygulanması, Bu Alanda Ülkemizin Uluslararası Kuruluş ve Platformlarda Etkinliğinin Artırılması				
1	Finansal tabana yayılma stratejisinin oluşturulması	0	1	1
2	Finansal tabana yayılma stratejisinde gerçekleştirilen eylem sayısı	0	3	4
3	Finansal tabana yayılma konusunda ülkemizin aktif katılım sağladığı uluslararası etkinlik sayısı	6	7	14

Tablo 29: “Devlet Desteklerinde Etkinlik ve Verimliliğin Sağlanmasına Katkıda Bulunmak” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 5.1 Devlet Desteklerinde Ölçülebilirliğin, Öngörülebilirliğin, Şeffaflığın ve Etkinliğin Sağlanması İçin Uygulamaların Bir Bütün Halinde İzlenmesi				
1	DDBS'ye düzenli olarak veri aktarımı yapan kurum sayısı	4	13	4
Sapmanın Nedeni		6015 sayılı kanunun Ek 1 inci maddesine istinaden DDBS'ye Veri Aktarılmasına İlişkin Yönetmelik 30.05.2014 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Söz konusu yönetmelikte, hedef kapsamında veri aktarması öngörülen kurumların, ilk veri aktarımını 31.01.2015 tarihine kadar gerçekleştirilmesi öngörülmüştür.		
2	DDBS'ye düzenli olarak aktarılan destek programı sayısı	49	73	49
Sapmanın Nedeni		6015 sayılı kanunun Ek 1 inci maddesine istinaden DDBS'ye Veri Aktarılmasına İlişki Yönetmelik 30.05.2014 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Söz konusu yönetmelikte, hedef kapsamında veri aktarması öngörülen kurumların, ilk veri aktarımını 31.01.2015 tarihine kadar gerçekleştirilmesi öngörülmüştür.		

Tablo 30: “Kurumsal Yönetimi Güçlendirmek” Amacına İlişkin Performans Sonucu Tablosu

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 6.1 İç Kontrol Sisteminin Stratejik Yönetimin Etkinliğini Artıracak Şekilde Geliştirilmesi				
1	Müşterilerle İç Kontrol Sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Düzeyi (karşılanan şart sayısı)	14	35	28
Sapmanın Nedeni		2014 yılı sonu itibarıyla Kamu İç Kontrol Standartlarında yer alan 79 genel şart içinden 35 tanesinin karşılanması öngörülürken 28 tanesi karşılanabilmiştir. Oluşan sapmaya ilişkin açıklamalar aşağıda sunulmaktadır; - Eylem No: 21. Bütçe sürecinde Birim Bütçelerinin stratejik plan ve performans programına uygun hazırlanıp hazırlanmadığının iş planları kapsamında değerlendirilmesi eylemi, 2014 yılı içerisinde iş planlarının takvimlendirilememesi nedeniyle gerçekleştirilememiştir. - Eylem No 22. Risk yönetimi sistemi için metodoloji geliştirilmesi eylemi çerçevesinde risk metodolojisi oluşturulmuş ve Birimlerle paylaşılmıştır. Birimlerin çalışmaları sonucunda nihai hale getirilen risk tabloları incelenmek üzere Kalite Güvence Ekibine iletilmiştir. Kalite Güvence Ekibi çalışmalarına devam etmektedir. - Eylem No 23. Süreç yönetimi çalışmaları kapsamında, her bir süreçte var olan kritik risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi, gerekli olması halinde önlemlerin alınması eylemine ilişkin Birimlerin çalışmaları sonucunda nihai hale getirilen risk tabloları incelenmek üzere Kalite Güvence Ekibine iletilmiştir. Kalite Güvence Ekibi çalışmalarına devam etmektedir. - Eylem No 24. Müşterilerimizde kurumsal risk yönetimi sistemine geçilebilmesini sağlayacak organizasyonel yapının tasarlanarak sistemin işleyişinin sağlanması eylemi, risk yönetimi çalışmalarının tamamlanmasını müteakiben yapılacaktır. - Eylem No 25. Süreç yönetimi çalışmaları kapsamında risklere ilişkin mevcut kontrollerin ortaya konulması, etkili olup olmadığının değerlendirilmesi ve fayda-maliyet analizi yapılarak gerekli hallerde ilave kontrollerin belirlenmesine ilişkin Birimlerin çalışmaları sonucunda nihai hale getirilen risk tabloları incelenmek üzere Kalite Güvence Ekibine iletilmiştir. Kalite Güvence Ekibi çalışmalarına devam etmektedir.		
Hedef 6.2 İnsan Kaynakları Yönetiminin ve Destek Hizmetlerinin Geliştirilmesi				
1	1.1 Personel hizmetlerinde sunulan elektronik hizmet sayısı	4	5	4
Sapmanın Nedeni		İzin Bilgi Sistemine 2014 sonu itibarıyla başlanmıştır.		
1	1.2 Destek hizmetlerinde sunulan elektronik hizmet sayısı	4	1	1
2	Hizmet içi eğitimin yaygınlık oranı	%54	≥ %57	57
3	İnsan kaynakları yönetimi uygulamalarındaki memnuniyet seviyeleri	(..)	1	0
Sapmanın Nedeni		Metod uygulamalarına geçilememiştir.		
3	Destek hizmetleri uygulamalarındaki memnuniyet seviyeleri	1	3	3
4	Bilgi edinme taleplerinin ortalama karşılanma süresi (gün)	7	≤ 7	7

(Tablo 30'un devamı)

No	Performans Göstergesi	2013 Gerçekleşme	2014	
			Hedef	Gerçekleşme
Hedef 6.3 Bilişim Hizmetlerinin Kurumsal İhtiyaçları Etkin, Verimli ve Güvenli Bir Şekilde Karşılama ve Kullanıcı Memnuniyetini Artırmak Amacıyla Geliştirilmesi				
1	Mobil ortamda sunulan elektronik hizmet sayısı	(..)	2	2
2	Bilgi güvenliği testlerinde yıllık tespit edilen kritik ve acil seviyeli bulgu sayısı	6	≤ 6	5
3	Bilişim taleplerinin karşılanma süresi (saat)	(..)	≤ 24	8 sa. 11dk.
Hedef 6.4 Hazine Kontrolörleri Kurulu Denetimlerinde Denetim Standartlarına Uyumun Artırılması				
1	Sertifika sahibi denetim elemanı sayısı	26	30	23
Sapmanın Nedeni		Performans Göstergesi tanımında Kurul mensuplarının sahip olduğu “toplam sertifika sayısı” yerine “en az bir denetim sertifikasına sahip kişi sayısı”nın esas alınmasına karar verilmiştir. 2014 itibariyle toplam sertifika sayısı 35’tir. Ayrıca denetim sertifikası sahibi Kurul mensuplarının farklı nedenlerle Kuruldan ayrılmaları da gerçekleşme değerinin düşük düzeyde kalmasına neden olmuştur.		
2	Denetim rehberi hazırlanan alan oranı	%55	%65	%76
3	İç ve dış gözden geçirme sonuçlarına göre denetim standartlarına uyum düzeyinin ölçülmesi	% 85,17	(..)	(..)
Sapmanın Nedeni		Söz konusu uyum düzeyinin ölçülmesine ilişkin metodoloji 2014 yılında geliştirilecek ve ilk ölçüm bu metodolojiye göre yapılacaktır. Bu nedenle 2014 yılı için herhangi bir gösterge değeri tanımlanmamıştır.		

Tablo 25-30’da yer alan bilgiler çerçevesinde, Hazine Müsteşarlığı 2014 Yılı Performans Programında yer alan performans göstergelerinin genel değerlendirmesi aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Tablo 31: Hedeflenen Performans Göstergesi Değerlerine Ulaşılma Durumu

Amaç Adı	Amaca İlişkin Toplam Performans Göstergesi Sayısı	2014 Yılı Hedeflerine Ulaşılan Performans Göstergesi Sayısı	2014 Yılı Hedeflerine Ulaşılamayan Performans Göstergesi Sayısı	2014 Yılı Performans Göstergelerinin Hedef Değerlerine Ulaşılma Oranı ^(a) (%)
Kamu Mali Varlık ve Yükümlülüklerini Etkin Biçimde Yönetmek	13	10	3	
Ülkemizin Uluslararası Ekonomik ve Finansal Sistemdeki Etkinliğini Artırmak	4	1	3	
Sigortacılık Sektörünün ve Özel Emeklilik Sisteminin Gelişimini Hızlandırmak	5	3	2	
Finansal Ürün ve Hizmetlerde Çeşitliliği, Derinliği ve Tabana Yayılmayı Artırmak Suretiyle Finansal Sistemi ve İstikrarı Güçlendirmek	7	6	1	
Devlet Desteklerinde Etkinlik ve Verimliliğin Sağlanmasına Katkıda Bulunmak	2	0	2	
Kurumsal Yönetimi Güçlendirmek	11	7	4	
TOPLAM	42	28	14	

(a) Grafiklerde yer alan açık renkler 2014 yılı hedeflerine ulaşamayan performans göstergelerini, koyu renkler ise 2014 yılı hedeflerine ulaşılan performans göstergelerini ifade etmektedir.

3.2.5. Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi

Performans esaslı bütçeleme sisteminde, performans programı ve faaliyet raporlarının hazırlanma aşamasında ve performans bilgisine dayalı karar alma süreçlerinde kullanılmak üzere; performans bilgisinin elde edilmesi, analizi, değerlendirilmesi ve raporlanması büyük önem taşımaktadır.

Müşterilerle iş planları; stratejik amaç, hedefler ve faaliyetler doğrultusunda şekillendirilmektedir. Stratejik hedeflere yönelik performans göstergeleri, niteliğine uygun olarak, ilgili Birimler tarafından periyodik olarak izlenmekte ve değerlendirilmektedir. Birimler tarafından performans göstergelerinin gerçekleştirilmesini teminen belirlenen iş planlarındaki ilerleme durumu hakkında üst yöneticiye bilgi sunulmaktadır.

Performans programına ilişkin bilgiler elektronik ortamda “Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi (e-bütçe)”ye işlenmektedir. Performans gösterge gerçekleştirmeleri, değerlendirmeleri ile performans hedef değerlendirmelerine yönelik bilgilerin anılan sistem üzerinden izlenebilmesi için sistemin aktif olarak kullanılabilirliğinin sağlanması gerekmektedir.

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

BÖLÜM 4

DEĞERLENDİRME

4.1. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

Hazine Müsteşarlığı stratejik planlama çalışmaları çerçevesinde yapılan GZFT ve trend analizleri neticesinde belirlenen Müsteşarlığın güçlü ve zayıf yönleri ile karşılaşılabileceği fırsatlar ve tehditler aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

Şekil 2: Hazine Müsteşarlığı GZFT Analizi Sonuçları



EKLER

- 1 - HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI BİLGİ SİSTEMLERİ
- 2 - DARPHANE VE DAMGA MATBAASI GENEL MÜDÜRLÜĞÜNÜN DÖNER SERMAYE HESABINA İLİŞKİN BİLGİLER
- 3 - ÜST YÖNETİCİNİN İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI
- 4 - MALİ HİZMETLER BİRİM YÖNETİCİSİNİN BEYANI

EK-1

HAZİNE MÜSTEŞARLIĞI BİLGİ SİSTEMLERİ

Hazine Müsteşarlığı bünyesinde kullanılan bilgi sistemlerine ilişkin ayrıntılar aşağıda yer almaktadır:

Kamu finansmanı çerçevesinde, ödeme yükümlülüklerinin yerine getirilmesi ve takip edilmesi için geliştirilen “İç Borç Bilgi Sistemi”, “Dış Borç Bilgi Sistemi”, “Alacak Bilgi Sistemi”, “Muhasebe Bilgi Sistemi”, “Tahakkuk Bilgi Sistemi”, “Kur ve Faiz Bilgi Sistemi”, “Nakit Bilgi Sistemi”, “ÇTTH Bilgi Sistemi” ve “İhale Bilgi Sistemi” bulunmaktadır.

Ayrıca, Müsteşarlık bünyesinde geliştirilen “Borç Yönetimi Simülasyon Modeli” vasıtasıyla alternatif borçlanma stratejileri farklı makroekonomik senaryolar altında test edilmekte ve faiz ödemeleri, stok değerleri gibi göstergelerin beklenen değerleri ile olasılık dağılımları elde edilmektedir.

İlave olarak, mali tablolar hazırlamak ve analizlerde kullanmak için gerekli istatistiki verilerin temin edilmesini sağlamak amacıyla **BI Query Raporlama** ve **SAP Raporlama** sistemleri; Kamu Haznedarlığı Sistemi kapsamında bankalardan iletilen verilerin raporlanması için ise **BEX Analyzer** kullanılmaktadır. Ayrıca Nakit Bilgi Sistemi’nde üretilen verilerin raporlanması için Nakit İşlemleri Şubesi tarafından yürütülen çalışmalar devam etmektedir.

Kamu finansmanı iş süreçleri kapsamında ortaya çıkması muhtemel operasyonel her türlü riskin olma olasılıklarını ve etkisini azaltmak amacıyla oluşturulan **Operasyonel Risk Yönetimi Bilgi Sistemi (ORYBS)** risk profili tablosu ve durum bildirim girişleri ile belirli raporlamaların yapılabilmesi ve risklerin düzenli olarak izlenerek azaltılmasına ve/veya önceden önlem alınabilmesine yönelik çalışmaların yürütülmesi amacıyla kullanılmaktadır.

Ayrıca, biri değişik finans kuruluşlarından alınan dış finansman teklifleri arasında maliyet karşılaştırmalarının yapılarak en uygun teklifin belirlenmesi amacıyla, diğeri genel bütçe dışındaki kuruluşlara garantili veya ikrazlı olarak kullandırılan dış kredilere ilişkin olarak proje ve kuruluşlarla ilgili mali kapasite analizlerinin sağlıklı olarak yapılması amacıyla olmak üzere iki yazılım programı geliştirilmiştir.

Avrupa Birliği’nden alınan hibe tutarları ve projelerin eş finansmanı için ilgili bakanlıklardan alınan fon tutarlarının muhasebeleştirilmesinde **MİKRO yazılımı** kullanılmaktadır. Bu yazılımla AB tarafından katkı sağlanan projelere ilişkin imzalanan sözleşme ve harcama tutarları ile ilgili mali tablolar hazırlanmakta ve bunlar Sayıştay ve AB denetçilerinin denetimine sunulmaktadır.

Uluslararası piyasaları takip etmek için **BLOOMBERG**, uluslararası ekonomik ve finansal gelişmeler konusunda veri ve haber takibi için ise **REUTERS** kullanılmaktadır.

Müşterilerlik bütçesinin ve performans programlarının hazırlanması, uygulanması ve takibi amacıyla “**e-bütçe sistemi**”, mali işlemler kapsamında harcama birimleri ile muhasebe birimleri arasında elektronik iletişim için “**Kamu Hesapları Bilgi Sistemi-say2000i**”, ihalelerin internet üzerinden çevrimiçi yapılması amacıyla ise **Elektronik Kamu Alımları Platformu** kullanılmaktadır.

Kamu İktisadi Teşebbüslerinden edinilecek bilgi akışında verimliliğin ve zamanlılığın sağlanması amacıyla **Kamu İşletmeleri Veri İzleme Sistemi** kullanılmaktadır.

Bireysel Katılım Sermayesi (BKS) Bilgi Sistemi dâhilinde lisanslama, yatırım, ağ akreditasyonu modülleri kullanılmaktadır. Bildirim ve raporlama modülleri ise 2014 yılı içinde devreye alınacaktır.

Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünce gerçekleştirilen faaliyetler kapsamında;

- Darphane ve Matbaa bölümlerinin stok-ambar kayıtlarının tutulması, üretimin tüm aşamalarının, atölyeler arası işlemlerin, maliyet, muhasebe ve satış işlemlerinin yürütülmesi ve raporlanması için “**Üretim Yönetim Sistemi**”,
- Laboratuvar ve Uygulama Müdürlüğünün işlemlerinin bilgisayar ortamında yürütülmesi, ithalat ve ihracata konu olan ve analizleri yapılan kıymetli maden ve taşların analiz sonuç kayıtlarının tutulması ve gerekli tüm raporların alınması amacıyla “**Kıymetli Maden ve Taş Analiz Yazılım Sistemi**”,
- Üretilen tüm mühür ve soğuk damga kayıtlarının takibi, muhasebeleştirme ve arşivleme işlemlerinin yürütülmesi için “**Resmi Mühür Kayıt-Arşiv Yazılım Sistemi**”,
- Üretilen madenî para, hatıra para, cumhuriyet altını, madalya, nişan, madalyon gibi ürün ve kıymetlerin üretim bilgileri, teknik özellikleri ile birlikte görsel arşiv kayıtlarının oluşturulması için “**Kıymetler Muhafızlığı Arşiv Yazılım Sistemi**”,
- Sahte madenî para ve sikke hacminin, madenî para ve sikke sahteciliğinde kullanılan yöntemlerin eksiksiz ve güncel olarak takip edilebilmesini sağlamak, kolluk kuvvetlerince (Emniyet, Jandarma) ele geçen sahte madenî para ve sikkelerin ortak bir veri tabanında tutularak Savcılık, Emniyet ve Jandarma birimleri arasında bilgi paylaşmak amacıyla “**Sahte Madenî Para ve Sikkeleri İzleme Sistemi**”

kullanılmaktadır.

Sigortacılık Gözetim Sistemi aracılığıyla, şirketlerin göndermeleri gereken veriler, MS Excel ortamında hazırlanan tablolarının şirketler tarafından doldurularak portala yüklemeleriyle elde edilebilmektedir. SAP tabanlı olan söz konusu portal ile şirketlerden hızlı ve güvenli bir şekilde veri temin edilebilmektedir.

Vatandaşlarımızın şikâyet, öneri ve soru içerikli başvurularını elektronik ortamda alınıp değerlendirilmesini, başvuruların daha hızlı bir şekilde sonuçlanmasını ve şikâyetlerin sistematik olarak kontrol edilerek raporlanmasını teminen **e-başvuru sistemi** kullanılmaktadır.

Hazine Kontrolörleri Kurulu Başkanlığınca veri sorgulama, analiz, raporlama, bilgisayar destekli denetim konularında **“Audit Command Language”** yazılımı kullanılmaktadır. Bunun yanında, anılan Kurul Başkanlığınca Hazine Kontrolörlerinin görevlendirilmeleri sonucu önce ellerindeki görevlerin ve daha sonra görevler bitince yazılmış raporların takibini sağlayan Microsoft Access tabanlı **Görevler ve Raporlar Bilgi Sistemi** kullanılmaktadır.

Hukuki davaların kaydının tutulması ve arşiv çalışmalarında kullanılmak üzere **“Dava Takibi ve Veri Girişi”** programı, çeşitli bakanlıklar ile kamu kurum ve kuruluşlarından Müsteşarlık görüşünün alınması amacıyla gönderilen genel mevzuat tasarı ve tekliflerinin kayıt ve takibinin yapıldığı **“Hukuk Müşavirliği Havale İzleme Sistemi”** ve **“Kazancı”** adlı mevzuat ve içtihat bilgi bankası kullanılmaktadır.

Müsteşarlık personelinin kişisel ve özlük bilgileri için **“Personel Bilgi Sistemi”**, hizmet içi eğitimler için ise **“Personel Eğitim Yönetim Sistemi”** kullanılmaktadır. Ayrıca, Hazine personeline yönelik **“Eğitim Portalı”** bulunmaktadır. Bunun yanında, Hazine Uzman Yardımcılığı ve Programcı ve Çözümleyici giriş sınavı için 2011 yılında web üzerinden on-line sınav başvuru sistemi geliştirilmiş ve aktif bir şekilde kullanıma başlanmıştır.

“Hizmet Talepleri Yönetim Sistemi”, Müsteşarlık içi hizmet taleplerinin elektronik ortamda alındığı ve sonuçlarının kaydedilerek raporlandığı, web tabanlı, tüm işletim sistemlerinde çalışabilen, sürekli güncellenebilen, talep sahibi ile uygulayıcı arasında hızlı ve sağlıklı bir köprü kuran, tüm işlemleri elektronik kayıt altında arşivleyebilen, şeffaf ve izlenilebilir bir yönetim sistemidir.

Bilişim hizmetleri, bilgi sistemleri, ofis uygulamaları ile baskı ve cilt hizmetlerine ilişkin taleplerin yönetiminde Ekonomik Araştırmalar Genel Müdürlüğü tarafından yönetilen **“EKA Hizmet Talep Sistemi”** kullanılmaktadır.

İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı bünyesinde, ISO 9000 kalite belgesi çerçevesinde gerekli dokümantasyonun en güncel şeklini barındıran bir web sitesi (**Kalite Yönetim Sistemi**) mevcuttur. Bunun yanında, anılan belge ile uyumlu Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğü Kalite Yönetim Sistemi’nin alt yapısı oluşturulmuştur.

Tüm evrak ve havale kayıtları EBYS üzerinden gerçekleştirilmektedir.

Bunun yanında, **“Lojman Tahsis Sistemi”**, **“Ayniyat Takip Programı”** ve **“Turnike Geçiş, Araç, Ziyaretçi ve Personel Kayıt Sistemi”** kullanılmaktadır. Darphane ve Damga Matbaası Genel Müdürlüğünce de **“Ziyaret Takip Yazılım Sistemi ve Personel Devam Kontrol Sistemi”**, **“Atölye**

**Giriş - Çıkış Takip Yazılım Sistemi”, “İşçi Bordro Program Yazılımı”, “Posta Takip Yazılımı”,
“Muayene Takip Yazılımı” kullanılmaktadır.**

EK-2**DÖNER SERMAYE HESABINA İLİŞKİN BİLGİLER****Tablo 32: Darphane ve Damga Matbaası Döner Sermaye İşletmesi 2013 ve 2014 Yılları Gelir Tablosu (TL)**

		2013 Yılı	2014 Yılı
A-	BRÜT SATIŞLAR	194.607.293,59	234.543.241,88
	1- Yurtiçi satışlar	194.573.625,67	233.491.439,48
	2- Yurtdışı Satışlar	33.667,92	1.051.802,40
	3- Diğer Gelirler	0,00	0,00
B-	SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	60.354,95	387.163,70
	1- Satıştan İadeler (-)	45.480,00	359.398,40
	2- Satış İskontoları (-)	14.874,95	27.765,30
	3- Diğer İndirimler (-)	0,00	0,00
C-	NET SATIŞLAR	194.546.938,64	234.156.078,18
D-	SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	80.377.609,71	98.428.130,14
	1- Satılan Mamuller Maliyeti (-)	80.365.988,10	98.407.776,37
	2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	11.621,61	12.009,02
	3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	0,00	2.800,35
	4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	0,00	5.544,40
	BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	114.169.328,93	135.727.948,04
E-	FAALİYET GİDERLERİ (-)	31.511.736,33	38.761.622,65
	1- Araştırma Geliştirme Giderleri (-)	0,00	0,00
	2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	0,00	26.353,32
	3- Genel Yönetim Giderleri (-)	31.511.736,33	38.735.269,33
	FAALİYET KARI VEYA ZARARI	82.657.592,60	96.966.325,39
F-	DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	1.395.888,03	6.876.240,53
	1- İştiraklerden Temettü Gelirleri	0,00	0,00
	2- Bağlı Ortaklıklardan Temettü Gelirleri	0,00	0,00
	3- Faiz Gelirleri	756.277,99	3.451.912,63
	4- Komisyon Gelirleri	0,00	0,00
	5- Konusu Kalmayan Karşılıklar	0,00	0,00
	6- Faaliyetle İlgili Diğer Olağan Gelir ve Karlar	639.610,04	3.424.327,90
G-	DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLARI (-)	0,00	0,00
	1- Reeskont Faiz Giderleri	0,00	0,00
	2- Komisyon Giderleri	0,00	0,00
	3- Karşılık Giderleri	0,00	0,00
	4- Diğer Olağan Gider ve Zararlar	0,00	0,00
H-	FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	0,00	0,00
	1- Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	0,00	0,00
	2- Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	0,00	0,00
	OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	84.053.480,63	103.842.565,92
I-	OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	0,00	20.138,99
	1- Önceki Dönem Gelir ve Karları	0,00	0,00
	2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	0,00	0,00
J-	OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR (-)	0,00	1.986,57
	1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	0,00	0,00
	2- Önceki Dönem Gider ve Zararlar (-)	0,00	0,00
	3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0,00	0,00
	DÖNEM KARI VEYA ZARARI	84.053.480,63	103.860.718,34
K-	DÖNEM KARI VERGİ VE DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI (-)	0,00	0,00
	DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	84.053.480,63	103.860.718,34

Tablo 33: Darphane ve Damga Matbaası Döner Sermaye İşletmesi 2013 ve 2014 Yılları Bilançosu (TL)

I-	DÖNEN VARLIKLAR		2013 Yılı	2014 Yılı	I-	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		2013 Yılı	2014 Yılı
	A-	Hazır Değerler	75.806.782,07	106.859.150,21		A-	Mali Borçlar	36.851.980,25	9.664.602,10
	B-	Menkul Kıymetler	0,00	0,00		B-	Ticari Borçlar	134.291,51	155.247,08
	C-	Ticari Alacaklar	15.330.738,40	3.038.371,68		C-	Diğer Borçlar	8.799.287,40	4.693.051,51
	D-	Diğer Alacaklar	768,86	0,00		D-	Alınan Avanslar	0,00	0,00
	E-	Stoklar	92.354.642,55	64.434.564,99		E-	Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülükler	5.734.696,25	6.221.434,43
	F-	Yıllara Yaygın İnşaat ve Onarım Maliyetleri	0,00	0,00		F-	Borç ve Gider Karşılıkları	1.518.795,21	0,00
	G-	Gelecek Aylara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	0,00	0,00		G-	Gelecek Aylara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	269.930,00	0,00
	H-	Diğer Dönen Varlıklar	0,00	12.068,98		H-	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	11.692,12
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI			183.492.931,88	174.344.155,86	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			53.308.980,62	21.032.042,24
II-	DURAN VARLIKLAR		2013 Yılı	2014 Yılı	II-	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		2013 Yılı	2014 Yılı
	A-	Ticari Alacaklar	0,00	0,00		A-	Mali Borçlar	0,00	0,00
	B-	Diğer Alacaklar	0,00	0,00		B-	Ticari Borçlar	0,00	0,00
	C-	Mali Duran Varlıklar	0,00	0,00		C-	Diğer Borçlar	0,00	0,00
	D-	Maddi Duran Varlıklar	1.853.815,89	1.594.181,23		D-	Alınan Avanslar	0,00	0,00
	E-	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	0,00	0,00		E-	Borç ve Gider Karşılıkları	0,00	0,00
	F-	Özel Tükenmeye Tabi Varlıklar	0,00	0,00		F-	Gelecek Yıllara Ait Gelirler ve Gider Tahakkukları	0,00	286.015,00
	G-	Gelecek Yıllara Ait Giderler ve Gelir Tahakkukları	0,00	0,00		G-	Diğer Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	0,00	0,00
	H-	Diğer Duran Varlıklar	0,00	0,00	UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR TOPLAMI			0,00	286.015,00
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			1.853.815,89	1.594.181,23	III-	ÖZKAYNAKLAR		2013 Yılı	2014 Yılı
						A-	Ödenmiş Sermaye	97.888,60	97.888,60
						B-	Sermaye Yedekleri	48.137.917,93	50.948.194,69
						C-	Kar Yedekleri	0,00	0,00
						D-	Geçmiş Yıllar Karları	0,00	0,00
						E-	Geçmiş Yıllar Zararları (-)	0,00	0,00
						F-	Dönem Net Karı (Zararı)	84.053.480,63	103.860.718,34
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI			1.853.815,89	1.594.181,23	ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI			132.289.287,16	154.906.801,63
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI			185.598.267,78	175.938.843,87	PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI			185.598.267,78	175.938.843,87

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

EK-3

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Üst yönetici olarak yetkim dâhilinde;

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 ve iç denetçi raporları gibi bilgim dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.¹

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim.

Ankara

26/02/2015

Cavit DAĞDAŞ
Müsteşar V.

1. 2014 yılı faaliyetlerine ilişkin olarak Sayıştay tarafından nihai denetim raporunun oluşturulması çalışmalarının devam etmesi nedeniyle Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmeliğin Ek-2'sinde bir örneği yer alan matbu "Üst Yönetim İç Kontrol Güvence Beyanı"nın 3'üncü paragrafındaki "Sayıştay raporları" ibaresine yine aynı beyanın 5/5 dipnotu gereğince yer verilmemiştir. Bu beyan bu hususla beraber dikkate alınmalıdır.

“Bu sayfa bilinçli olarak boş bırakılmıştır.”

EK-4

MALİ HİZMETLER BİRİM YÖNETİCİSİNİN BEYANI

Mali hizmetler birim yöneticisi olarak yetkim dâhilinde;

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 2014 Yılı Faaliyet Raporunun “3.1-Mali Bilgiler” bölümünde yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu teyit ederim.

Ankara

26/02/2015

Halil İbrahim AZAL
Strateji Geliştirme Dairesi Başkan V.