



2003

2004

2005

2006

2007

2008 Yılı

Maliye Bakanlığı Performans Esaslı Bütçesi

2009

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

**2008 Yılı
Maliye Bakanlığı
Performans Esaslı Bütçesi**

Bakan Sunuşu

İyi hazırlanmış bir bütçe kötü yönetilebilir fakat kötü hazırlanmış bir bütçe asla iyi yönetilemez. 2003 yılından itibaren hazırladığımız güçlü bütçeler ile başarıyla uyguladığımız sıkı maliye politikaları neticesinde bütçe açığının GSMH'ya oranı, 2002 yılındaki % 14,6 seviyesinden % 1'lerin altına inmiştir.

Bu durum bütçeyi hem iyi hazırladığımızı hem de iyi yönettiğimizi açık bir şekilde göstermektedir.

Sağlıklı bir bütçenin olmazsa olmaz şartlarından birisi düşük enflasyon diğeri de kamu tercihinin tam olarak yansıtılmasına imkan sağlayan yüksek bütçe esnekliğidir. Hükümetimizin uyguladığı ekonomi politikaları neticesinde enflasyon tek haneli rakamlara inmiş, bütçede yer alan faiz giderlerinin ağırlığının düşmesi ve bütçe açıklarının makul seviyelere inmesi neticesinde bütçenin esnekliği artmıştır. İlk icraat döneminde sağlıklı bütçe yapmanın temel şartlarını oluşturan ve gerekli iklimi sağlayan Hükümetimiz, ikinci icraat döneminde kamu harcamalarının kalitesinin artması yönünde önemli adımlar atacaktır.

Kamu harcamalarının niteliğini artırmanın en önemli yollarından biri; bütçeleme anlayışında Performans Esaslı Bütçeleme yaklaşımına geçmektir. 5018 sayılı Kanunda ana hatlarıyla belirlenmiş olan Performans Esaslı Bütçe, kaynakların performans esasına göre dağıtılmasını temel alan ve hesap verebilirliğin sonuç üzerinde odaklandığı bir bütçeleme yaklaşımıdır.

Bakanlığım bu konuda kamu idarelerinde uygulanabilecek bir model oluşturmak suretiyle 2008 Yılı Maliye Bakanlığı Performans Esaslı Bütçesini hazırlamıştır. Bu sayede bütçe, Maliye Bakanlığının ulaşmayı hedeflediği stratejik amaçlar, bu amaçlar için talep edilen ödenekler ile sonuçta ulaşılabilecek olan göstergelerin de yer aldığı bir yapıya kavuşmuştur.

Girdi odaklı olan bütçeleme anlayışımızın ancak çıktıyı da içermesi halinde modern bütçeleme anlayışını mali sistemimize yerleştirmiş olabiliriz. Performans esaslı bütçe, sonuç odaklı bir anlayışın yanında; şeffaflık, hesap verebilirlik ve bütçe hakkının çok daha ileri düzeyde tecelli etmesi gibi yeni mali yönetim anlayışının temel ilkelerinin gerçekleşmesini de sağlamaktadır. Bu nedenle önemsendiğim bu çalışmanın ilerleyen yıllarda daha da gelişerek Türk Kamu Maliyesine yeni açılımlar getirmesini, diğer kamu idarelerine örnek teşkil etmesini ve yeni kamu mali yönetimi sisteminin yerleşmesi bakımından katkı sağlamasını temenni ederim.

Kemal UNAKITAN
Maliye Bakanı

Üst Yönetici Sunuşu

Kamuda benimsenmiş olan Stratejik Yönetim anlayışının önemli unsurlarından birisi olan performans programı kapsamında 2008 yılı Bakanlığımız Performans Esaslı Bütçesini hazırlamış bulunmaktayız.

Stratejik Yönetim anlayışının ilk adımı stratejik plan hazırlamaktır, ikinci adımı ise performans programıdır. Performans programı; plan ile bütçe ilişkisini kuran, kaynakların performans esasına göre dağıtılmasını temel alan ve hesap verebilirliği sonuç odaklı bir yapıya taşıyan bütçeleme yaklaşımıdır. Performans programı ile bütçenin tek bir dokümanda birleşmesiyle oluşan Performans Esaslı Bütçe; yerleşmesi ve sonuç alması uzun yıllar süren, kültürel değişimle yakından ilgili olan, yönetimin sahipliğini, takibini gerektiren ve hesap verebilirliği kamu yönetiminde ilke olarak benimsemiş kurumlarda sonuç alınabilen bir sistemdir.

Performans Esaslı Bütçeleme sistemine geçiş amacıyla, Bakanlığımız Strateji Geliştirme Başkanlığının koordinatörlüğünde, diğer kamu idarelerine örnek olabilecek bir model oluşturmak üzere, Nisan 2007 tarihinde çalışmalar başlatılmıştır. Tüm Bakanlık birimlerinin katıldığı bu çalışmalar sonucunda oluşan Model, 2008 yılı Bakanlık bütçe teklifi hazırlama süreciyle entegre edilmiş ve harcama birimlerinin bütçe tekliflerini “Birim Performans Programı” ile birlikte oluşturmaları sağlanmıştır. Bakanlık Performans Esaslı Bütçesi, söz konusu Birim Programlarının Strateji Geliştirme Başkanlığı tarafından konsolide edilerek ve bütçe ile ilişkinin net bir şekilde ortaya konulmasıyla oluşturulmuştur.

Ülkemiz kamu mali yönetim sistemi, 2002 yılından sonra; uygulanan maliye politikaları sayesinde sağlam bir yapıya kavuşmuş, gerçekleştirilen reformlar neticesinde modern bir yapıya dönüşmüştür. Bu kapsamda Maliye Bakanlığı, etkin maliye politikalarını belirlemek, kamu kaynaklarının toplanmasında ve harcanmasında etkinliği sağlamak, Devlet taşınmazlarını ekonomiye kazandırmak, suç ekonomisi, yolsuzluk ve kayıt dışı ekonomiyi azaltmak, kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemlerini uyumlaştırmak ve Hazine hakkını savunmak hususlarında destek sağlamaktadır.

Bu başlıklar altında oluşturulan Bakanlık 2008 yılı Performans Esaslı Bütçesi; 27 stratejik hedef, 202 performans hedefi, 90 performans göstergesi ve 103 faaliyet/projeden oluşmaktadır. 2008 yılı Bakanlık Bütçesinde söz konusu hedef ve göstergelere ulaşmak için gerçekleştirilecek faaliyet ve projelerde kullanılmak üzere 890.387.350 YTL ödenek yer almaktadır. Stratejik Yönetim anlayışının bundan sonraki aşaması; ulaşılan seviyelerin, hedeflenen seviyelerle karşılaştırılması suretiyle yapılacak olan performans değerlendirmesidir.

İlerleyen yıllarda daha da gelişeceğine ve örnek olmasından dolayı kamu yönetiminde önemli bir boşluğu dolduracağına inandığım Maliye Bakanlığı 2008 yılı Performans Esaslı Bütçesini hazırlayan Bakanlığımız personeline teşekkür eder, bu çalışmanın ülkemizde Stratejik Yönetim anlayışının yerleşmesine katkı sağlamasını dilerim.

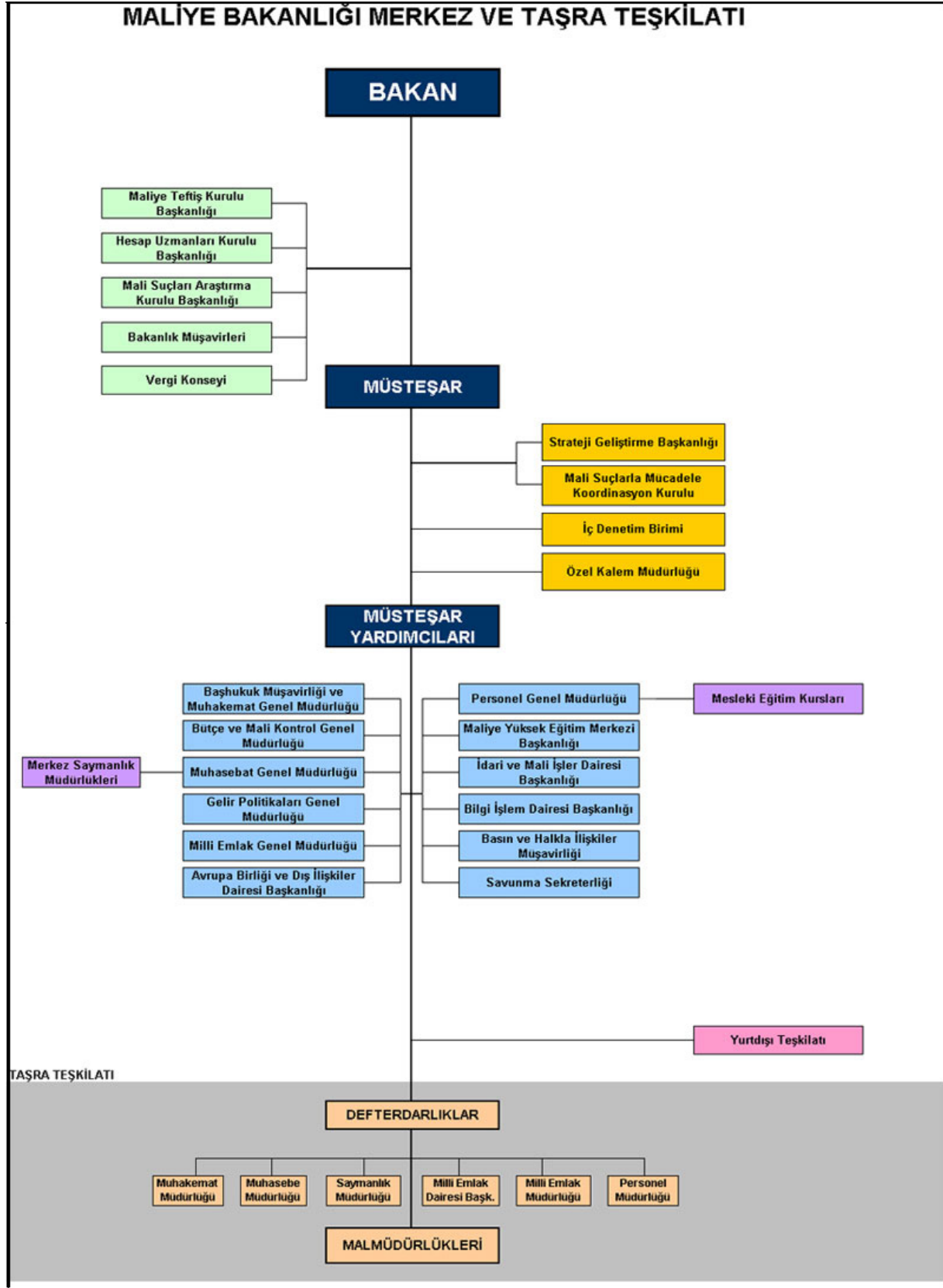
Hasan Basri AKTAN
Müsteşar

İÇİNDEKİLER

I-GENEL BİLGİLER	1
A. Örgüt Yapısı.....	3
B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar	4
C. İnsan Kaynakları	4
D. Fiziksel ve Teknolojik Kaynaklar.....	5
E. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi.....	5
F. Diğer Hususlar	6
II- PERFORMANS BİLGİLERİ	9
A. Stratejik Amaç 1.....	12
B. Stratejik Amaç 2.....	17
C. Stratejik Amaç 3.....	22
D. Stratejik Amaç 4.....	25
E. Stratejik Amaç 5.....	32
F. Stratejik Amaç 6.....	35
G. Stratejik Amaç 7.....	38
H. Stratejik Amaç 8.....	41
I. Stratejik Amaç 9.....	43
III-BÜTÇE VE PERFORMANS HEDEF/GÖSTERGE TABLOSU BİLGİLERİ	45

I GENEL BİLGİLER

A. Örgüt Yapısı



B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

13/12/1983 tarih ve 178 sayılı “Maliye Bakanlığının Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname” ile Maliye Bakanlığına verilmiş olan görevler şunlardır:

- Maliye politikasının hazırlanmasına yardımcı olmak, maliye politikasını uygulamak,
- Devletin hukuk danışmanlığını ve muhakemat hizmetlerini yapmak,
- Harcama politikalarının geliştirilmesi ve uygulanması ile Devlet bütçesinin hazırlanması, uygulanması, uygulamanın takibi ve yönlendirilmesine ilişkin hizmetleri yürütmek,
- Devlet hesaplarını tutmak, saymanlık hizmetlerini yapmak,
- Gelir politikasını geliştirmek,
- Devlete ait malları yönetmek, kamu malları ile kamu kurum ve kuruluşlarının taşınmaz malları konusundaki yönetim esaslarını

belirlemek ve bunlara ilişkin diğer işlemleri yapmak,

- Her türlü gelir gider işlemlerine ait kanun tasarılarını ve diğer mevzuatı hazırlamak veya hazırlanmasına katılmak,
- Milletlerarası kuruluşların Bakanlık hizmetlerine ilişkin çalışmalarını takip etmek, bu konulardaki Bakanlık görüşünü hazırlamak, yurt dışı ve yurt içi faaliyetleri yürütmek,
- Suç gelirlerinin aklanmasının önlenmesine ilişkin usûl ve esasları belirlemek,
- Çeşitli kanunlarla Maliye Bakanlığına verilen görevleri yapmak,
- Yukarıdaki görevlerin uygulanmasını takip etmek, değerlendirmek, incelemek, teftiş etmek ve denetlemek.

C. İnsan Kaynakları

Maliye Bakanlığı personelinin birimlere göre dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Maliye Bakanlığı Personelinin Birimlere Göre Dağılımı

	MERKEZ	TAŞRA	YURT DIŞI	TOPLAM
Teftiş Kurulu Başkanlığı	130			130
Hesap Uzmanları Kurulu Başkanlığı	372			372
Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı	148			148
Strateji Geliştirme Başkanlığı	103			103
Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğü	143	1.886		2.029
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü	271			271
Muhasebat Genel Müdürlüğü	899	10.482		11.381
Gelir Politikaları Genel Müdürlüğü	18			18
Milli Emlak Genel Müdürlüğü	326	3.439		3.765
Personel Genel Müdürlüğü	258	4.737	16	5.011
Maliye Yüksek Eğitim Merkezi Başkanlığı	26			26
AB ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı	29			29
İdari Ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı	636			636
Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı	36			36
Basın ve Halkla İlişkiler Müşavirliği	18			18
Özel Kalem Müdürlüğü	54			54
Savunma Sekreterliği	33			33
TOPLAM	3.500	20.544	16	24.060

D. Fiziksel ve Teknolojik Kaynaklar

Maliye Bakanlığında mevcut olan büro makineleri aşağıdaki tabloda yer almaktadır:

BÜRO MAKİNELERİ	ADET
Telefon	2.421
Faks	126
Tarayıcı	107
Yazıcı	7.088
Bilgisayar (masaüstü+dizüstü)	7.363
Projeksiyon	45
TV	40
DVD	1
Video Konferans Sistemi	2
Fotokopi Makinesi	55
Akıllı Tahta	1
Webcam	6

Bakanlığın donanım envanteri ise aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

ENVANTER	ADET
Sunucu	3.366
Switch	684
Wireless Modem	26
Firewall-Software	11
Veri Tabanı Sunucusu	118
Uygulama Geliştirme Ortamı	8
Desteklenen Protokoller	TCP/IP
Web Sunucusu	16
Uygulama Sunucusu	41
Kurulu Güç	170Kw
Saklama Ünitesi	5

Bakanlığın fiziksel sunucu envanteri aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

ENVANTER	ADET
Web Sunucusu	16
Uygulama Sunucusu	41
Veri Tabanı Sunucusu	118
Uygulama Geliştirme Ortamı	8
Desteklenen Protokoller	TCP/IP

E. Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu uyarınca stratejik yönetim anlayışının benimsenmesi, süreç yönetiminin hayata geçirilmesi, Performans Esaslı Bütçeleme ile stratejik planın ilişkilendirilmesi ve en önemli unsur olan ve tüm bu sistemlerin sağlıklı çalışmasını sağlayacak etkin ve etkili bir iç kontrol yapısının kurulması gerekmektedir.

İç kontrol; idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak;

- Faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini,
 - Varlık ve kaynakların korunmasını,
 - Muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını,
 - Mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini
- sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünüdür.

İç kontrolün idarenin yönetim sorumluluğunda olması nedeniyle, merkezi uyumlaştırma birimleri tarafından yapılan düzenlemeler dışında idarece;

- Stratejik planın uygulanmasına yönelik faaliyetlerin tanımlanması,
 - Faaliyetlere, iş ve işlemlere ait iş akış şemaları hazırlanması,
 - Süreçler, süreç sahipleri ve sorumlularının tanımlanması,
 - Personelin görev, yetki ve sorumlulukları ile kontrol prosedürlerinin belirlenmesi,
 - Kurumun amaç, hedef ve politikalarının yerine getirilmesinde karşılaşılabilecek risklere ilişkin risk yönetiminin planlanması,
 - Etkileşimli bir bilgi yönetim sisteminin kurulması ve bir iletişim ağı ile kontrol listeleri ve kontrol öz değerlendirme formlarının oluşturulması,
- gerekmektedir.

İç kontrol uygulamaları kapsamında amaçlanan risk odaklı iç kontrol sisteminin kurulmasıdır. Belirlenecek riskli alanlarda, iç kontrol faaliyetleri yoğunlaştırılarak iç kontrol faaliyetleri sonucu hazırlanacak raporlar kamuoyunun bilgisine sunulurken kamu kaynakları yönetiminin ve denetiminin etkinliği sağlanmaya çalışılmaktadır.

Bu doğrultuda;

Strateji Geliştirme Başkanlığında iç kontrol, yönetim sorumluluğu çerçevesinde sürekli ve sistematik bir şekilde yürütülerek bir yönetim aracı olarak kullanılmakta ve riskli alanlar tespit edilerek bu alanlarda kontroller yoğunlaştırılmaktadır. Ayrıca Maliye Bakanlığının tüm harcama birimlerinde ödemeye esas belgeler ön mali kontrole tabi tutulmaktadır. Kontrole tabi tutulan tüm mali işlemler sonucu 2008 yılından itibaren her yıl sonunda Ön Mali Kontrol Değerlendirme Raporu hazırlanacaktır.

İç kontrol uygulamaları çerçevesinde “Stratejik Yönetim Sistemi Projesi” ile süreç analizi çalışmaları yürütülerek performans esaslı bütçelemeye temel teşkil edecek süreçlerin belirlenmesi, etkin ve etkili bir iç kontrol sistemine imkân tanıyacak alt yapının oluşturulması konusunda çalışmalar yapılmaktadır. Bu anlamda özellikle Bakanlık kurumsal yapısının, misyon ve vizyonunu gerçekleştirecek hale gelmesinin en önemli aşamalardan biri süreçlerinin çıkarılabilmesidir. Çıkarılan bu süreçlerin tam ve hatasız olmalarını, faydalı sonuçlar üretebilmelerini sağlamak için gerekli olan, süreç analizlerinin yapılabilmesidir. Bu anlamda süreçlerin çıkarılması çalışmalarında üç aşamalı bir yol izlenmektedir. Birinci aşamada Strateji Geliştirme Başkanlığına ait iş süreçleri tanımlanarak modellenecek, modellenen iş süreçleri analiz edilerek bir analiz değerlendirme raporu yayınlanacaktır. İkinci aşama olarak Bakanlık harcama süreçleri çıkarılarak modellenecek ve bunun sonucunda da bir analiz değerlendirme raporu yayımlanacaktır. Yayımlanacak olan bu analiz değerlendirme raporunun ana unsurunu mevcut süreçlerde var olan tekrarların, katma değer yaratmayan faaliyetlerin belirlenmesi ve iyileştirme önerileri oluşturacaktır. Üçüncü aşama ise modellenen harcama süreçlerinin Maliye SGB.net sistemine aktarılmasıdır. Bununla birlikte harcama süreçlerindeki tüm girdi ve çıktılarda standardizasyonun sağlanması, harcamaların takibi, raporlanması, kıyaslanması ve iç kontrol alt yapısı için gerekli bilgilerin elde edilmesi amaçlanmaktadır. Maliye SGB.net sisteminde elde edilen veriler aynı zamanda etkin bir iç kontrol sisteminin alt yapısının oluşturulması yönünde önem taşımaktadır.

İç kontrolün diğer bir uygulaması olarak kamu kaynaklarının harcanması aşamasında oluşabilecek kamu zararlarının takibi, Kamu Zararlarının Tahsil Esas ve Usulleri Hakkındaki Yönetmelik gereğince yapılmaktadır. Yine iç kontrol uygulamaları kapsamında iç ve dış denetim raporları izlenmektedir. Bunların sonucunda Kamu Alacakları Değerlendirme Raporu ile İç Denetim ve Dış Denetim İzleme Raporları 2008 yılından itibaren hazırlanacaktır.

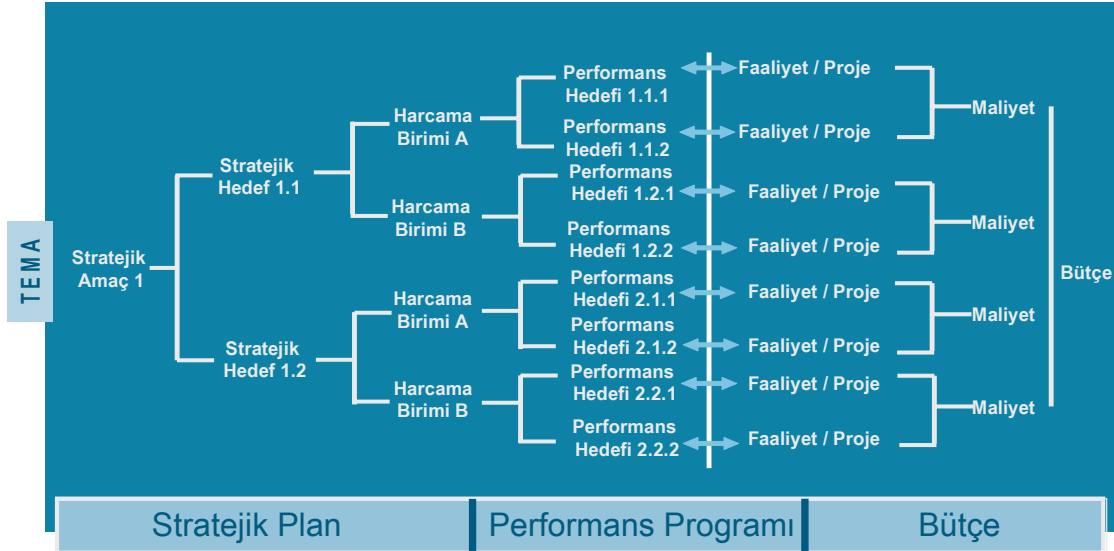
F. Diğer Hususlar

Harcamacı bir idare olarak Maliye Bakanlığı ilk defa 2008 yılı bütçesiyle birlikte stratejik planlamaya dayalı performans esaslı bütçeye geçecektir. Bu geçişin amacı, 5018 sayılı Kanunun öngörüsüne paralel olarak, plan-bütçe ilişkisinin kurulması, ödeneklendirmenin performans ölçütleriyle birlikte oluşturulması ve bu sayede hesap verebilirliğin sonuç odaklı, maliyet-fayda/maliyet-etkinlik analizlerine dayanan bir yapıya kavuşturulmasını sağlamaktır. Bu vesileyle nihai hedef, kamu kaynaklarının etkin kullanılmasını gerçekleştirmektir.

Bu hedeflere ulaşılmasını sağlayacak olan performans esaslı bütçeleme, harcamacı idarelerde stratejik planlama anlayışının yerleşmesini ve bütçeleme anlayışının değişimini gerektirdiği için önemli bir anlayış ve kültür değişikliği ile mümkün olabilen bir nitelik arz etmektedir. Söz konusu anlayış ve kültür değişikliğinin ise bir yıl gibi kısa bir sürede oluşmasını beklemek mümkün değildir. Maliye Bakanlığı 2008 Yılı Performans Esaslı Bütçesi bu gerçekten hareketle hazırlanmış olup, uzun vadeli bir değişimin ilk yıl ürünüdür.

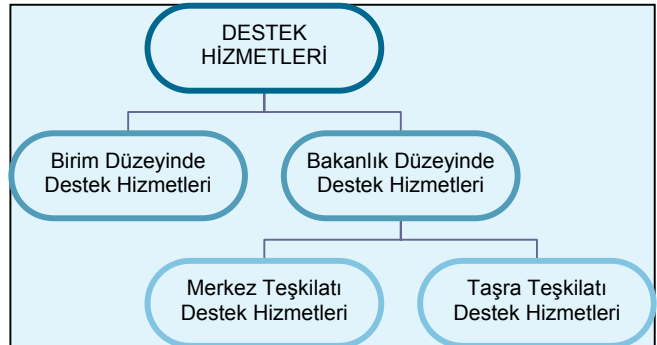
Aşağıdaki şekilde Maliye Bakanlığı Performans Esaslı Bütçesi uygulanırken kullanılan Stratejik Yönetim Modelinin şeması yer almaktadır. Modele göre herhangi bir tema kapsamında yer alan bir stratejik amacın alt dağılımları, harcama birimi ile ilişkisi ve nihayetinde bütçe ile olan ilişkisi gösterilmektedir.

Stratejik Yönetim Sistemi



Maliye Bakanlığı Performans Esaslı Bütçesi ile ilgili olarak açıklanması gereken hususların başında Bakanlık bütçesinin kapsamı gelmektedir. Maliye Bakanlığı bütçesi içerik itibarıyla iki kısımdan oluşmaktadır. Bunlardan birincisi; mevzuatla Bakanlığa verilmiş olan görevlerin ifası için tahsis edilmiş olan kısımdır ki performans esaslı bütçenin konusunu oluşturur. Bütçenin diğer kısmı ise; Maliye Bakanlığının daha çok mali sistemin yöneticisi olmasından dolayı yedek ödenek ve genel bütçe dışına yapılan transferler gibi harcamaların yer aldığı veya kanunen ödenmesi zorunlu olan kısımdır. Performans esaslı bütçe, idarenin performansını sorguladığı için Maliye Bakanlığının performansı ile ilişkisi olmayan bu ikinci kısım 2008 Yılı Maliye Bakanlığı Performans Esaslı Bütçesinde sadece kalem olarak yer almış ve herhangi bir stratejik amaçla ilişkilendirilmemiştir.

Bakanlık 2008 yılı Performans Esaslı Bütçesi hazırlanırken dikkate alınan bir diğer husus da dolaylı maliyetlerin faaliyetlerle ilişkisi kurulurken benimsenen yöntemdir. Bakanlığın dolaylı maliyetleri, destek hizmetlerinden kaynaklanan maliyetler olduğu için "Destek Maliyetleri" kavramı kullanılmıştır. Harcama birimlerinin gerçekleştirmiş olduğu destek hizmetleri aşağıdaki şemada gösterilmiştir.



Destek Hizmetleri öncelikle ikiye ayrılmıştır.

Harcama birimi düzeyinde yapılan harcamalardan herhangi bir faaliyetle doğrudan ilişkisi bulunmayanlar, o birimin tüm faaliyetlerine, faaliyetlerde istihdam edilen personele orantılı olarak dağıtılmıştır.

Bakanlık düzeyinde gerçekleştirilen ve herhangi bir faaliyetle doğrudan ilişkisi bulunmayan harcamalardan;

- Merkezde gerçekleştirilen harcamalar merkez faaliyetlerinin tümüne,
 - Taşrada gerçekleştirilen harcamalar taşra faaliyetlerinin tümüne
- faaliyetlerde istihdam edilen personel sayısına orantılı olarak dağıtılmıştır.

II PERFORMANS BİLGİLERİ

ÖDENEKLERİN STRATEJİK AMAÇLARA DAĞILIMI		
Str. Amaç Kodu	Stratejik Amaç Açıklaması	Ödenek (YTL)
1	Ekonomik büyümeyi, sosyal adaleti, istihdamı ve uluslararası rekabet gücünü artıracak etkin maliye politikalarının bütüncül bir yaklaşımla belirlenmesine katkı sağlamak	10.498.587
2	Kamu kaynaklarının toplanmasında ve amacına uygun harcanmasında etkinliği, verimliliği, hesap verebilirliği ve şeffaflığı sağlamak	297.018.254
3	Devletin sahip olduğu taşınmazları rasyonel bir şekilde değerlendirerek Türkiye ekonomisine sağlanan katma değeri artırmak	182.048.637
4	Hizmetten yararlananlara hızlı ve kaliteli hizmet sunacak şekilde kurumsal gelişimi sağlamak	223.805.846
5	Bilgi sistemleri arasında entegrasyonu sağlayarak mali yönetim ve kontrol sistemlerini güçlendirmek	49.270.365
6	Kişî hukukunu gözeten, etkin ve hızlı bir hukuk hizmeti sağlayacak mekanizmaları oluşturmak	73.613.111
7	Suç ekonomisini, yolsuzluğu ve kayıt dışı ekonomiyi azaltmak	18.902.573
8	Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemlerini uyumlaştırmak	4.803.903
9	Kamu maliyesi alanında AB' ye uyumu ve uluslararası etkinliği artırmak	2.519.725
Stratejik Amaç Toplamı		862.481.000
Performans Esaslı Bütçe ile İlişkilendirilmeyen Bakanlık Ödenekleri		27.906.350
Bakanlık Tarafından Kullanılan Ödenekler Toplamı		890.387.350
Diğer İdarelere Aktarılabacak Transfer Ödenekleri Toplamı		37.592.694.177
Bakanlık Bütçesi Ödenek Toplamı		38.483.081.527

**EKONOMİK BÜYÜMEYİ, SOSYAL ADALETİ, İSTİHDAMI VE
ULUSLARARASI REKABET GÜCÜNÜ ARTIRACAK ETKİN MALİYE
POLİTİKALARININ BÜTÜNCÜL BİR YAKLAŞIMLA BELİRLENMESİNE
KATKI SAĞLAMAK**

1. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH1	SH2	SH3	SH4	
Maliye Teftiş Kurulu Başkanlığı			828.777		828.777
Hesap Uzmanları Kurulu Başkanlığı			1.197.316		1.197.316
Strateji Geliştirme Başkanlığı			374.856		374.856
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü	803.537	3.625.150	3.398.967		7.827.654
Gelir Politikaları Genel Müdürlüğü			150.114	119.870	269.984
Toplam	803.537	3.625.150	5.950.030	119.870	10.498.587

STRATEJİK HEDEF 1:

Tek bir orta vadeli bütçe politika belgesi temelinde çok yıllık bütçeleme anlayışını yerleştirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	142.411
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	15.749
03	Mal ve Hizmet Alım G.	21.309
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	195.156
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	400.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		774.625
Dolaylı Maliyet		28.912
TOPLAM		803.537

Orta vadeli harcama çerçevesi, mali disiplini ve kamu kaynaklarının stratejik önceliklere göre dağıtılmasını sağlayan saydam bir planlama ve

bütçeleme sürecidir. Bu çerçevede orta vadeli hedefler belirlenmekte ve bu hedefler doğrultusunda kaynak tahsisi yapılmaktadır. 5018 sayılı Kanun uyarınca Orta Vadeli Program ve Orta Vadeli Mali Planın hazırlanması öngörülmüştür. Orta Vadeli Program Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı tarafından, Orta Vadeli Mali Plan ise Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanmaktadır.

Maliye politikalarının bütüncül bir yaklaşımla belirlenmesine katkı sağlamak amacıyla, tek bir orta vadeli bütçe politika belgesi oluşturulması ve bu belge temel alınarak çok yıllık bütçe uygulamasının geliştirilmesi hedeflenmektedir. Böylece ilgili yılın bütçeleri orta vadeli harcama çerçevesinde yer alan öncelik ve tavanlar dikkate alınarak hazırlanacak ve harcama alanları ile politika alanları arasındaki bağın daha sıkı kurulması sağlanacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 803.537 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılında uluslararası alanda orta vadeli harcama sistemi bakımından önde gelen en az beş ülke incelenerek rapor hazırlanacaktır.						
	PG	İncelenen ülke sayısı	VY	2	5	-	-
PH	2008 yılında mevcut bütçe dokümanları uluslararası en iyi uygulama örnekleri dikkate alınarak gözden geçirilecektir.						
	PG	İncelenen bütçe dokümanı sayısı	VY	VY	3	2	1

STRATEJİK HEDEF 2:

Bütçe hazırlık sürecinin etkinliğini artırarak kamunun öncelik ve ihtiyaçlarına uygun olarak rasyonel bir şekilde kaynak tahsisi sağlamak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	1.751.399
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	164.955
03	Mal ve Hizmet Alım G.	261.947
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	891.238
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	200.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		3.269.539
Dolaylı Maliyet		355.610
TOPLAM		3.625.150

Kamu kaynaklarının, kamunun öncelik ve ihtiyaçlarına uygun olarak dağıtılması amacıyla bütçe sürecinde uygulanacak yöntemlerin modern bütçeleme tekniklerini de içeren daha bilimsel yöntemlerden oluşması hedeflenmektedir.

5018 sayılı Kanun uyarınca uygulanması öngörülen performans esaslı bütçeleme, “kamu idarelerinin ana fonksiyonlarını ve bu fonksiyonların yerine getirilmesi ile gerçekleştirilecek stratejik amaç ve hedefleri belirleyen ve kaynakların bu amaç ve

hedefler doğrultusunda tahsisini ve kullanılmasını performans programları aracılığıyla sağlayan, performans ölçümü yaparak ulaşılmak istenilen hedeflere ulaşıp ulaşılmadığını değerlendiren ve sonuçları raporlayan bir bütçeleme sistemi” olarak tanımlanabilir. Performans Esaslı Bütçeleme Sistemi etkin ve verimli bir şekilde uygulanabildiği takdirde Türk Mali Sistemine önemli katkılar sağlayacaktır.

Bu kapsamda Performans Esaslı Bütçeleme Sistemine kademeli geçiş devam etmekte olup, sistemin Analitik Bütçe Sınıflandırması ile uyumlu bir hale getirilmesi için alternatif model ve yöntemler üzerinde çalışılmaktadır.

Bu stratejik amaç kapsamında ayrıca gider mevzuatının gözden geçirilmesine yönelik aktif mekanizmalar oluşturulacaktır.

Bununla birlikte bütçe tekliflerinin ve bütçe müzakerelerinin daha rasyonel bir temele oturtulması, teklif edilen bütçe ile yapılan tahsisler arasında uyum sağlanması, teklif-tahsis, tahsis-gerçekleşme sapmalarının nedenleriyle birlikte ortaya konması doğrultusunda çalışmalar yapılacaktır. Böylece kamu idarelerinin amaç ve hedefleri ile kaynak tahsisi arasında sıkı bir bağ kurulmuş olacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 3.625.150 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	2009 yılı bütçesinde kaynak tahsisi, geliştirilecek olan “Performans Esaslı Bütçeleme Sistemi”ne göre yapılacaktır.						
	PG	PEB modelini uygulamaya geçen kurum sayısı	VY	4	44	108	148
PH	Kamu kaynakları orta vadeli plan ve programa uygun olarak dağıtılacaktır						
	PG	Bütçe açığı /GSMH oranı (yüzde)	≤3	≤3	≤3	≤3	≤3
	PG	Bütçenin öngörülen tavandan sapma oranı (yüzde)	-	-	≤2	≤2	≤2

STRATEJİK HEDEF 3:

Kamu gelir ve giderleri ile kamu istihdam politikalarının belirlenme sürecinde bilimsel yöntemlerle alternatif politikalar üretmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	3.477.854
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	317.084
03	Mal ve Hizmet Alım G.	557.639
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	431.198
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	400.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		5.183.775
Dolaylı Maliyet		766.254
TOPLAM		5.950.030

Ülkemizde uygulanan ekonomi politikaları, yaşanan istikrarsızlıkların yarattığı belirsizlikler nedeniyle, 2002 ve daha önceki yıllarda krizleri aşmaya yönelik kısa vadeli çözümler geliştiren anlayışla oluşturulmaktaydı. Ancak 2003 yılından itibaren ekonominin ulaştığı istikrar düzeyi sayesinde, bilimsel yöntemlerin ağırlıkta olduğu ekonomik modelleme ve analizler ülkemiz için de yapılabilir hale gelmiştir.

Ekonomideki kaynak tahsisini etkileyebilme gücü açısından, Maliye Bakanlığı tarafından alınan kararların, ekonominin geneli üzerindeki etkisinin yanı sıra ekonomik aktörler arasındaki etkileşimin incelenmesi, uzun vadeli sonuçlarının hesaplanması ve ileriye yönelik tahminlerin yapılabilmesi amacına yönelik çalışmalarda bulunulması, 5018 sayılı Kanun çerçevesinde getirilen yeni kamu mali yönetim anlayışının bir gereğidir.

Bu nedenle politika önerileri oluşturmada bilimsel yaklaşımlar benimsemek, geliştirmek ve uygulamak amacıyla politika analizine ilişkin kapasitenin geliştirilmesi hedeflenmektedir. Bu sayede, ekonomide sektörler arasındaki etkileşimi iyi değerlendirip kaynakların etkili, ekonomik ve verimli olarak kullanımı sağlanarak çok yıllık analitik öngörülerde bulunabilmek mümkün olacaktır.

Bu amaçla sektörel bazda ekonomik analiz yapacak kapasiteye ulaşılması ve üretilen raporların

düzenli olarak kamuoyu ile paylaşılması planlanmaktadır. Bu kapsamda;

- Harcama politikası analizi yapılacak,
- Gelir bütçesi analizi yapılacak,
- Politika analizi yapma konusunda kapasite oluşturularak 2008 yılında iki sektörde politika analizi yapılacak, 2009 yılı başından itibaren bulgular kamuoyu ile paylaşılmaya başlanacak ve oluşturulan politika analizi kapasitesi 2010 yılına kadar diğer sektörlerde de uygulanacaktır.

Devlet bütçesinin önemli unsurlarından biri de personel giderleridir. Bu nedenle personel giderlerinde verimlilik sağlanması bütçenin etkinliğinde önemli bir yere sahip olup, personel istihdamının niteliğinin kamu hizmetlerinin kalitesine olan katkısı da ayrıca dikkate alınması gereken bir husustur. İstihdamda verimlilik gözetilerek personel giderlerinde etkinliğin sağlanması bakımından personel mevzuatının sürekli gözden geçirilerek gelişmelere ve şartlara duyarlı bir yapıya kavuşturulması kaçınılmazdır.

Kamu personelinin mali ve sosyal haklarına ilişkin mevcut sorunlar ile şikayetleri ortadan kaldıracak ve personel istihdamında verimliliği ön plana çıkaracak düzenlemeleri içerecek kanun taslağı hazırlanması planlanmaktadır. Söz konusu kanun taslağında, bütçe imkanlarının elverdiği ölçüler ve süreçlerin de göz önünde tutulması suretiyle, ücret sistemini sadeleştirecek, dengesizlikleri ve adaletsizlikleri giderecek, kamu hizmetlerinde etkinlik ve verimliliği artırmaya yardımcı olacak düzenlemelerin yapılması hedeflenmektedir.

Aynı kapsamda yürütülmekte olan norm kadro çalışması; belli bir takvim çerçevesinde başlatılmış olup, pilot idarelerde tamamlanmakta olan ön değerlendirmeler, kamuda yeniden yapılanma süreci göz önünde bulundurularak, nihai aşamaya taşınacaktır.

Mali yönetimi biçimlendirmede etkili araçlardan biri olan kanunlar, kamusal tercihin nasıl yapıldığının da bir göstergesidir. Maliye Bakanlığı, kamusal tercihin en doğru şekilde yapılmasını sağlamak üzere harcama politikalarını etkileyebilecek kanunlar hakkında görüş oluşturmak ve bildirmek suretiyle yasama sürecinin işleminde önemli bir yere sahiptir. "Mevzuat Hazırlama Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik", hem mevzuat hazırlama sürecini yeni baştan düzenlemekte, hem de

ekonomik, sosyal ve çevresel etkilerin analizine dayalı bir düzenleyici etki analizinin, kanun tasarılarının hazırlanmasından önce yapılmasını öngörmektedir.

Maliye Bakanlığı, mevzuat hazırlama sürecinin önemli bir aşamasında yer aldığından, düzenleyici etki analizi bünyesindeki etkilerin irdelenmesinde önemli bir rol üstlenmeli ve kamu kaynaklarının kullanımındaki tercihin sağlıklı bir biçimde yapılmasına yardımcı olmalıdır. Bu nedenle diğer kamu idarelerince hazırlanan tasarıların yanında bu tasarılarla ilişkin düzenleyici etki analizlerinin de değerlendirilmesi hususunda Bakanlık kapasitesinin artırılması hedeflenmektedir.

Söz konusu hedefe ulaşılması halinde, kamu idareleri tarafından hazırlanarak Bakanlığa gönderilen kanunların hatta diğer düzenleyici işlemlerin etkilerinin sağlıklı bir biçimde ölçülmesi ve bu yolla kamu kaynaklarının kullanımındaki tercihin isabetli bir biçimde yapılmasına katkı sağlanmış olacaktır.

Yukarıda belirtilen çalışmalar sayesinde üretilen politika alternatiflerinin, son yıllarda güçlü bir seviyeye ulaşan ekonomik ve sosyal yapıyı daha da güçlendirmesi ve istikrarın devamına katkı sağlaması hedeflenmektedir.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 5.950.030 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılında politika analizi yapma konusunda kapasite oluşturulup iki sektörde uygulanacaktır.						
	PG	Politika analizi kapasitesinin uygulandığı sektör sayısı	-	-	2	2	3
	PG	Politika analizi kapasitesi ile ilgili hazırlanan rapor sayısı	-	-	5	10	20
PH	2008 yılı sonuna kadar kamu idarelerinde ve Maliye Bakanlığında kamu harcamalarını etkileyecek düzenlemelerin mali etkisinin ölçümüne ilişkin analiz kapasitesi geliştirilecektir.						
	PG	Mali etki analizi konusunda eğitim verilen kişi sayısı	-	-	40	-	-
	PG	Etki analizi konusunda çıkarılan kitapçık sayısı	-	-	1	-	-
	PG	Düzenleyici etki analizi raporu sayısının aynı dönem içindeki düzenleme sayısına oranı	-	-	%5	%10	%15
PH	2008 yılı sonuna kadar 7 pilot kurumun norm kadro çalışmalarını tamamlaması sağlanacaktır.						
	PG	Çalışmaların tamamlandığı pilot kurum sayısı	-	-	7	-	-
PH	2008 yılı sonuna kadar kamu personelinin mali ve sosyal haklarına ilişkin dengesizliklerin, adaletsizliklerin ve karmaşıklığın giderilmesine yönelik kanun taslağı hazırlanacaktır.						
	PG	Hazırlanan kanun taslağı sayısı	-	-	1	-	-
PH	2008 yılı sonuna kadar mevcut ekonometrik modeller geliştirilerek duyarlılık, güvenilirlik ve risk analizleri yapılacak ve 2008 yılından itibaren düzenli olarak bütçe performans raporları yayımlanacaktır.						
	PG	Yapılan analiz sayısı	8	8	15	18	22
	PG	Modellerin açıklama oranı (yüzde)	-	-	90	90	90
	PG	Yayımlanan bütçe performans raporu sayısı	1	1	2	4	12

STRATEJİK HEDEF 4:

Kamu gelirlerinin toplanmasında verimliliği ve etkinliği artırmaya ve vergi yükünün adil dağılımını sağlamaya yönelik gelir politikaları geliştirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	40.199
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	1.788
03	Mal ve Hizmet Alım G.	68.088
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		110.074
Dolaylı Maliyet		9.796
TOPLAM		119.870

Optimal vergi hasılatının sağlanması, vergi yükünün gelir grupları arasında adil dağılımı, ekonomik kalkınmanın teşvik edilmesi ve sosyal adalet ilkelerine uygun gelir bölüşümünün sağlanması gelir politikalarının temel hedefleridir.

Gelir politikalarının odağına “ekonomik kalkınma ve büyümeyi” koymak ve kamu gelirlerinin ekonomik faaliyetleri engelleyen, rekabeti bozan ve piyasa ekonomisinin kendi kuralları içinde işlemlerini zorlaştıran bir yapı arz etmemesi gerektiği hususu, büyüme odaklı gelir politikamızın temel ilkesidir.

Ekonomik kalkınmayı ve sosyal refah artışını sürekli kılmak için gerekli kamu kaynaklarının toplanmasında etkinliği, verimliliği ve adaleti sağlayacak gelir politikalarının oluşturulması vergiye gönüllü uyum eksikliğini ve denetim olgusuna olumsuz bakışı ortadan kaldıracaktır.

2008 yılında Maliye Bakanlığı, vergi yükü, gelir dağılımı ve gelir tahminlerine yönelik genel ve

sektörel analizler ile gelir bütçesi analizi yapacak, mevzuata ilişkin çalışmalar yaparak bunların sonuçlarını takip edecektir.

Yapılan düzenlemelerin vergi sistemindeki yansımalarını takip edebilmek amacıyla her yıl genel gelir vergisi analiz raporu düzenlenecektir. Bu rapor, vergi sistemimizde yapılan düzenlemelerin getireceği etkileri ve ekonomik yansımalarını görmemize ışık tutacaktır. Bu amaçla gelir vergisinin tahakkuk ve tahsilat miktarlarından yola çıkılarak verginin toplam vergi gelirleri ve GSMH içindeki payı, vergi hasılatının mükellefler arasındaki dağılımı ile mükellef sayılarının ortaya konulması bakımından önemli olup, söz konusu rapor kamuoyunu bilgilendirme amacını da taşımaktadır.

Gelir üzerinden alınan vergilerden kurumlar vergisinde de son yıllarda yapılan düzenlemelerin yansımalarını görebilmek amacıyla raporlar hazırlanmaya devam edilecektir. Bu raporlarla kurumlar vergisinin tahakkuk ve tahsilat miktarlarından yola çıkarak verginin toplam vergi gelirleri ve GSMH içindeki payı, vergi hasılatının faaliyet grupları arasında dağılımı ve mükellef sayılarının ortaya konulması amaçlanmaktadır. Raporlarda ayrıca şeffaflık ve hesap verebilirlik ilkelerinin sonucu olarak dönemler itibariyle kurumlar vergisi bütçe hedefleri ile gerçekleştirmelerinin kamuoyuyla paylaşılması amaçlanmaktadır.

Ekonomik anlamda vergi gelirlerinden KDV ve ÖTV'nin yansımalarını görmek üzere gerekli raporlama faaliyetlerinde bulunulacaktır.

Yapılan analiz ve değerlendirmelerin ışığı altında hem toplanan vergilerin takibinin sağlanması hem de ekonomik yansımalarının görülmesi daha bilimsel çalışmalarla sağlanmış olacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 119.870 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	Gelir vergisi ve uygulaması ile ilgili olarak yılda 4 rapor hazırlanacaktır.						
	PG	Rapor sayısı/yıl	VY	VY	4	4	4
PH	Kurumlar vergisi ve uygulaması ile ilgili olarak yılda 4 rapor hazırlanacaktır						
	PG	Rapor sayısı/yıl	VY	VY	4	4	4
PH	2008 yılında kamu gelirlerinin toplanmasında verimliliği ve etkinliği artırmaya ve vergi yükünün adil dağılımını sağlamaya yönelik rapor hazırlanacaktır.						
	PG	Rapor sayısı/yıl	VY	VY	1	1	1

**KAMU KAYNAKLARININ TOPLANMASINDA VE AMACINA UYGUN
HARCANMASINDA ETKİNLİĞİ, VERİMLİLİĞİ,
HESAP VEREBİLİRLİĞİ VE ŞEFFAFLIĞI SAĞLAMAK**

2. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH5	SH6	SH7.	SH8	
Maliye Teftiş Kurulu Başkanlığı		1.050.224		195.006	1.245.230
Hesap Uzmanları Kurulu Başkanlığı		371.020		252.156	623.176
Strateji Geliştirme Başkanlığı		700.540		401.794	1.102.334
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü	401.019				401.019
Muhasebat Genel Müdürlüğü			284.388.546	9.121.880	293.510.426
Gelir Politikaları Genel Müdürlüğü		136.069			136.069
Toplam	401.019	2.257.852	284.388.546	9.970.837	297.018.254

STRATEJİK HEDEF 5:

Kamu idarelerine bütçe ile tahsis edilen kaynakları, bütçe hedefleri ve sınırları içinde etkin kullanırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	224.363
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	22.695
03	Mal ve Hizmet Alım G.	33.290
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	75.118
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		355.465
Dolaylı Maliyet		45.554
TOPLAM		401.019

Bütçe açığının makul seviyelerde tutulması ve mali disiplinin sağlanarak sürdürülmesi amacıyla kamu idarelerinin kamu kaynaklarını belirlenen öncelikler ve genel bütçe hedeflerine uygun olarak kullanmalarını sağlamak Maliye Bakanlığının temel hedefidir. Harcamalarda tasarrufu sağlamak, ödeneklerin dağıtım ve kullanımını belirli esaslara bağlamak ve bu hususlarda kamu idareleri için

uyulması zorunlu düzenlemeleri yapmak, Bakanlığımızın bu alanda yapacağı çalışmalarda ön plana çıkan yöntemlerdir.

Bu çalışmalar ile mali disiplinin kalite ve devamlılığının sağlanması amacıyla kalıcı harcama reformlarına önem verilecek, bütçe esnekliklerinin artırılması ve bu suretle bütçenin iktisat politikalarına ve iktisadi büyüme sürecine daha fazla katkı yapması sağlanacaktır.

Aynı zamanda bütçe teklif ve ek ödenek taleplerinin önceden belirlenmiş standart ve ölçütlere dayandırılarak ve ödenek ihtiyacının mahallinde tespitine ve izlenmesine yönelik mekanizmalar geliştirilerek, stratejik önceliklere göre tahsis edilen bütçe ödeneklerinin amaç ve hedeflere uygun olarak performans esasına göre kullanılması sağlanacaktır.

Bu amaçla kamu hizmetlerinin kaynak ihtiyacının tespitine yönelik yeni yöntemler geliştirilmesi, uygulanması ve kaynak tahsis sürecinin daha etkin bir şekilde yürütülmesi sağlanacaktır. Bu hedef doğrultusunda idarelerde yerinde inceleme yapılarak bütçe ödenek ihtiyacının daha sağlıklı belirlenmesi bir yöntem olarak benimsenecektir. Böylelikle idarelerin gerçek ihtiyaçlarına uygun olarak tespit edilen tekliflerin idare bütçesinde yer alması imkanlar dahilinde

sağlanacaktır. Yine bu hedef doğrultusunda eğitimler verilecek ve böylece hedefe ulaşmada paydaşların bilgi seviyesinin artırılması sağlanacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 401.019 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılında kamu hizmetlerine yönelik kaynak ihtiyacının tespitine ilişkin yeni yöntemler geliştirilecektir.						
	PG	Geliştirilen yöntem sayısı	-	-	1	3	3
	PG	Eğitim alan kişi sayısı	-	-	80	200	100
	PG	Hazırlanan rehber sayısı	-	-	1	2	2

STRATEJİK HEDEF 6:

Kamu kaynaklarının toplanmasında, harcanmasında ve denetlenmesinde kurumsal ve toplumsal bilinci artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	1.324.627
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	119.395
03	Mal ve Hizmet Alım G.	367.584
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	150.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		1.961.606
Dolaylı Maliyet		296.245
TOPLAM		2.257.852

Kamu harcamalarına kaynak teşkil eden, vergileri ödeyen vergi mükelleflerinin, toplanan bu vergiler ile bu vergilerin nerelere harcandığı konusunda bilgi sahibi olması için yapılacak çalışmalar hassasiyetle yerine getirilecektir.

Kamu kaynaklarının toplanmasında toplumsal bilincin artırılması Bakanlığımız bağlı idareleri

vasıtasıyla sağlanırken, büyük il merkezlerinde oluşturulan Danışma Bürolarında mükelleflerin vergi kanunları ile bunların uygulamaları konusunda bilgilendirilmesi, aydınlatılması ve eğitilmesine devam edilecektir. Toplumsal bilinci artırma çalışmaları aynı zamanda panel, doküman, basılı eser ve raporlarla da gerçekleştirilmeye çalışılacaktır. Ayrıca kamu kuruluşlarından gelen teknik bilgi talepleri 2008 yılında da karşılanacaktır.

Öte yandan 5018 sayılı Kanunun tam ve doğru olarak anlaşılabilmesi ve uygulanabilmesi için eğitim, panel ve materyal oluşturma çalışmalarına devam edilecektir. Yeni kamu mali yönetimi harcama yaklaşımının kamu idarelerinde sağlıklı bir şekilde yerleşmesi için Bakanlık aynı zamanda, yeni mevzuatı kısa sürede hayata geçirerek diğer idarelere örnek olma stratejisini benimsemiş bulunmaktadır.

Ayrıca; yükseköğretim kurumlarında ders vermek, kamu idarelerinde eğitim vermek ve ulusal bilgilendirme toplantılarına katılmak suretiyle toplumsal ve kurumsal bilinci artırma konusundaki çalışmalara devam edilecektir.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 2.257.852 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	PG	Yükseköğretim kurumlarında ders veren personel sayısı	VY	VY	8	11	15
PH	PG	2008 yılında kamu kuruluşlarından gelen teknik bilgi taleplerinin karşılanma oranı % 80'e çıkartılacaktır.	-	-	80	85	90
PH	PG	Yayımlanarak kamuoyuna sunulmuş eser sayısı	VY	VY	15	17	19
PH	PG	Aylık yayımlanan rapor sayısı	2	2	5	5	5
PH	PG	Düzenlenecek panel sayısı	VY	VY	2	2	2

STRATEJİK HEDEF 7:

Genel yönetim sektörüne ilişkin mali raporlama sistematüğını uluslararası standartlara uygun hale getirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	173.332.146
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	19.728.550
03	Mal ve Hizmet Alım G.	22.245.923
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	14.550
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		215.321.169
Dolaylı Maliyet		69.067.377
TOPLAM		284.388.546

5018 sayılı Kanunun devlet muhasebesi alanında getirdiğı önemli yeniliklerden biri, kapsama dahil idareler için uluslararası muhasebe ve raporlama standartlarına uygun ve tahakkuk esasına dayanan Tek Düzen Muhasebe Sistemini öngörmesidir. Ayrıca mali raporlar; uluslararası standartlara uygun olarak bütünlük, güvenilirlik, kullanılşılık, yöntemsel geçerlilik ve ulaşılabilirlik ilkeleri çerçevesinde, muhasebe kayıtlarındaki verilere dayanılarak ve istatistiksel yöntemler kullanılarak hazırlanmak zorundadır.

Bakanlığımız 5018 sayılı Kanunun kapsadığı tüm kamu idareleri için muhasebe alanına ilişkin olarak

uluslararası standartlarda mali raporlar hazırlamayı ve kamuoyuna düzenli bilgi akışı sağlamayı hedeflemektedir. Bu amaçla;

- Ülkemizde kamuya ait mali verilerin muhasebe sisteminden çıkarılması için çalışmalar başlatılmış olup, uluslararası muhasebe standartları incelenerek ülkemize uyarlama çalışmalarına 2008 yılında da devam edilecektir.

- Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinde muhasebe standartlarının belirlenerek tüm uluslararası kuruluşlara sunulabilecek nitelikte genel kabul görmüş mali raporlar üretilmesi hedeflenmektedir. Bu hedefe ulaşmak için Uluslararası Kamu Sektörü Muhasebe Standartları incelenecek ve bunlarla uyumlu olan Devlet Muhasebesi Standartları çıkartılacaktır.

Genel yönetim kapsamındaki idarelerden merkezi yönetimin ve mahalli idarelerin verileri mevcut durumda derlenmekte olup, sosyal güvenlik kurumlarından veri almaya elverişli bir durum yaratılmış bulunmaktadır. Genel yönetim kapsamındaki idarelerden sağlıklı veri alınabilmesi için strateji olarak öncelikle veri derlemede sıkıntı yaşanan birimlerle ortak çalışmalar yapılmak suretiyle yaşanan sıkıntıların ortadan kaldırılması amaçlanmaktadır. İkinci olarak da mevcut verilerin kalitesini yükseltecek çalışmalar yürütülecektir. Veri kalitesinin yükseltilmesine ilişkin çalışmalar nitelikli personel çalıştırılması, eğitim faaliyetleri ve denetim faaliyetlerinin yoğunlaştırılması gibi araçlarla yapılacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 284.388.546 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılında 3 adet IPSAS standardı değerlendirilerek ülkemize uyarlanacaktır.						
	PG	Uyarlanan IPSAS standardı sayısı	-	3	3	4	5
	PG	Toplam uyarlanan IPSAS Standardı/Toplam IPSAS standardı	0	3/20	6/20	10/20	15/20
PH	Devlet muhasebesi kayıtları tutularak, 2008 yılında Genel yönetime ilişkin mali raporlar uluslararası standartlara uygun olarak üretilecektir.						
	PG	Genel yönetimin tamamına ait bütçe uygulama sonuçlarını kamu hesapları bülteninde yayımlamak	-	-	%100	%100	%100
	PG	Genel yönetimin tamamına ait, COFOG (Kamu Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması) sınıflamasına paralel bütçe giderlerinin fonksiyonel sınıflama tablosunu yayımlamak	-	-	%100	%100	%100
PH	Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin mali raporları ve muhasebe düzenlemeleri standartlara uygunluk bakımından yılda en az bir kez incelenecektir.						
	PG	Mali raporu incelenen genel yönetim kapsamındaki kamu kurumu sayısı/Genel yönetim kapsamındaki kamu kurumu sayısı	-	-	%100	%100	%100
PH	Muhasebe düzenlemelerinin AB Müktesebatı ile uyumlaştırılması için 2008 yılında AB Müktesebatı ile ilgili düzenlemeler yapılacaktır.						
	PG	5018 sayılı Kanun kapsamına girmeyen mali kaynakların muhasebeleştirilmesi ile ilgili düzenleme yapmak	-	-	1	1	1
	PG	Uyumlaştırılan alan sayısı/Belirlenen toplam alan sayısı	-	-	%100	-	-
PH	Genel yönetime ilişkin ESA 95 ve GFSM 2001 kriterlerine uygun tablolar üretilecek ve ilgili uluslararası kuruluşlara sunmak üzere 2008 yılında mevcut tablolar GFSM 2001 formatında üretilecektir.						
	PG	GFSM 2001 formatında hazırlanan tablo sayısı/Toplam tablo sayısı	-	-	%100	%100	%100

STRATEJİK HEDEF 8:

Kamu kaynaklarının yönetiminde etkinlik analizi uygulamasını geliştirmek ve yerleştirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	4.963.363
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	548.246
03	Mal ve Hizmet Alım G.	1.304.692
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	30.000
06	Sermaye Giderleri	2.200.000
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		9.046.301
Dolaylı Maliyet		924.536
TOPLAM		9.970.837

Borçlanma suretiyle elde edilen imkanlar dahil kamuya ait gelirler, taşınır ve taşınmazlar, hesaplarda bulunan para, alacak ve haklar ile her türlü değerler olarak ifade edilebilecek olan kamu kaynaklarının kullanımında görevli ve yetkili olanlar, etkililik, ekonomiklik ve verimlilik ilkelerini gözetmekle yükümlüdürler. Kamu gelirlerinin kullanılmasında geçmiş dönemlerde söz konusu ilkelerin göz ardı edilmesi sonucu sorunlar ülkemizde ekonomik krizlere neden olmuştur. Bu kapsamda kamu kaynaklarının kullanılmasında analiz yöntemleri geliştirmek ve uygulamak topluma önemli katkılar sağlayacaktır. Bakanlığımız, kamu kaynaklarının yönetiminde etkinlik ve verimlilik analizi uygulamalarını hayata geçirmeyi hedeflemektedir. Kamu gelirleri dahil olmak üzere kamu kaynaklarının kullanılmasında riskli alanlar tespit edilecek ve bu alanlarda risk, etkinlik ve verimlilik analizleri yapılacaktır. Bu kapsamda;

- Kamu harcamalarında riskli alanların tespiti amacıyla otomasyon sistemleri üzerinden analizler yapılması,

- Bu analizlere ilişkin kriterlerin belirlenmesi, geliştirilmesi,
 - Belirlenen riskli alanların denetlenmesi,
 - Elde edilen sonuçların raporlanması,
 - Suç sayılan eylem ve işlemleri görülenler hakkında inceleme ve soruşturma yapılması,
 - Tespit edilen kamu zararının tahsiline ilişkin yasal prosedürün başlatılması,
- çalışmaları gerçekleştirilecektir.

“Kaynakların yönetiminde etkinlik analizi uygulaması” kapsamında, harcamacı bir idare olarak Maliye Bakanlığına tahsis edilen kaynakların etkinliği iç kontrol sisteminin kurulması suretiyle gerçekleştirilecektir. Bu kapsamda 2008 yılında etkileşimli bir bilgi yönetim sisteminin kurulması ve

bir iletişim ağı ile kontrol listelerinin oluşturulması öngörülmektedir. Belirlenecek riskli alanlarda, iç kontrol faaliyetleri yoğunlaştırılarak iç kontrol faaliyetleri sonucu hazırlanacak raporlar kamuoyunun bilgisine sunularak kaynakların yönetiminin ve denetiminin etkinliği sağlanacaktır. Ayrıca süreç analizi çalışmaları yürütülerek performans esaslı bütçelemeye temel teşkil edecek süreçlerin belirlenme çalışmaları yapılacaktır. Bu amaçla ilk aşamada çekirdek süreçler ve buna bağlı alt süreçler çıkarılacaktır. Son aşama olarak süreçlerde görülen aksaklıkların iyileştirilmesi sağlanacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 9.970.837 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılı sonuna kadar muhasebe verileri aracılığıyla riskli alanları belirleyecek bilgisayar destekli kayıt kontrol sistemleri oluşturulacaktır.					

STRATEJİK AMAÇ 1
STRATEJİK AMAÇ 2
STRATEJİK AMAÇ 3
STRATEJİK AMAÇ 4
STRATEJİK AMAÇ 5
STRATEJİK AMAÇ 6
STRATEJİK AMAÇ 7
STRATEJİK AMAÇ 8
STRATEJİK AMAÇ 9

DEVLETİN SAHİP OLDUĞU TAŞINMAZLARI RASYONEL BİR ŞEKİLDE DEĞERLENDİREREK TÜRKİYE EKONOMİSİNE SAĞLANAN KATMA DEĞERİ ARTIRMAK

3. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH9	SH10	TOPLAM
Maliye Teftiş Kurulu Başkanlığı	195.006		195.006
Milli Emlak Genel Müdürlüğü	154.041.416	27.812.215	181.853.631
Toplam	154.236.422	27.812.215	182.048.637

STRATEJİK HEDEF 9:

Taşınmaz malların ekonomiye kazandırılması sürecini iyileştirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	37.715.443
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	4.324.104
03	Mal ve Hizmet Alım G.	13.385.531
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	76.170.000
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		131.595.078
Dolaylı Maliyet		22.641.343
TOPLAM		154.236.422

Hazinenin özel mülkiyetinde ve Devletin hüküm ve tasarrufu altındaki taşınmazlarla ilgili olarak geniş bir yetkiye sahip olan Bakanlığımız, taşınmazlarla ilgili hizmetlerini, gerektiğinde diğer kamu kurum ve kuruluşları ile işbirliği yapmak suretiyle yürütmekte ve edinim, yönetim ve elden çıkarma işlemleri ile ekonomiye kazandırmaktadır. Edinim işlemleri taşınmazlarla ilgili olarak trampa, arsa/kat karşılığı inşaat, satın alma ve kamulaştırma ile bağış işlemlerini; yönetim işlemleri kiraya verme, irtifak hakkı tesisi ve kullanma izni, tahsis, yatırım, inşaat ve onarım, ecrimisil ve kamu konutları işlemlerini;

elden çıkarma işlemleri ise taşınmazların satışı, devredilmesi ve terk işlemlerini kapsamaktadır.

Mevcut durumda bu işlemlerin yapılması sırasında mevzuat ve karar alma süreçlerinden kaynaklanan sorunlar, taşınmazların ekonomiye kazandırılması sürecinde etkinlik ve verimlilik ilkelerinin tam olarak uygulanamamasına ve zaman kaybına neden olmaktadır.

Bu kapsamda Bakanlığımız, taşınmazlar hakkında; edinim, yönetim ve elden çıkarma konusunda elde edilen bilgileri zamanında ve doğru analiz etmeyi, atıl vaziyette kalmamaları için en son teknolojik imkânlar vasıtasıyla gerekli tespitler ile ekonomik değer haline dönüştürmeyi ve bu kapsamda ulusal ve uluslararası piyasalardaki dalgalanmaları takip ederek gerekli politikaların belirlenmesine katkı sağlayayı hedeflemektedir.

Taşınmazlar üzerinde; kamu yararı, turizm, eğitim, sağlık ve sosyal yatırımları teşvik, fuarcılık-sergileme, kalkınmada öncelikli yörelerde yapılacak yatırımları teşvik amaçlı irtifak hakkı tesis edilebilmekte, bu amaçlar dışındaki irtifak hakkı tesisine ilişkin usul ve esaslar ise Bakanlığımızca belirlenmektedir.

Ülkemizdeki taşınmazların mülkiyetinin büyük bir kısmının Devlete ait olmasının getirdiği avantajlardan biri olarak hizmet üretiminin en temel ve en maliyetli unsuru olan taşınmaz (arsa/arazi) tahsis işlemleri aracılığıyla, taşınmazlar, ticari faaliyet içermeyen kamu hizmetleri için kamu idarelerinin kullanımına bedelsiz olarak bırakılmakta ve bu yolla aynı hizmetin dışarıdan satın alınması ya da

kiralanması/irtifak hakkı tesis edilmesi bedeli karşılığı kadar, kamu idareleri bütçelerine dolaylı yoldan mali katkı sağlanmaktadır. Bu anlamda kamu idarelerinin taşınmaz ihtiyaçlarını sağlıklı şekilde karşılamak üzere tahsis işlemleri yürütülecektir.

İşgale uğradığı tespit edilen taşınmazlara yönelik ecrimisil işlemlerine 2008 yılında da devam edilecektir.

2886 sayılı Devlet İhale Kanununa göre satış başta olmak üzere, toplu konut amaçlı, sanayi bölgelerine, belediyelere, konut kooperatiflerine, ticaret borsalarına, teknoloji geliştirme bölgelerine, yatırımcılara; satış, rayiç değerden satış, harca esas değerden satış, bedelsiz devir ve terk işlemlerine 2008 yılında da devam edilecektir.

Hükümet konaklarının yapımını programlamak ve bunların onarımlarını yapmak Bakanlığımız görevleri arasında olup, fiziksel imkanların niteliğinin kamu hizmetinin kalitesine doğrudan etki ettiğinin bilinciyle bütçe imkanları çerçevesinde yatırımların bir an önce ekonomiye kazandırılması hedeflenmektedir. Bu kapsamda 2007 yılında 17 hükümet konağı tamamlanmıştır. 2008 yılında 12 hükümet konağının daha tamamlanması ve 17 hükümet konağının da yapımına başlanması hedeflenmektedir.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 154.236.422 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007*	2008	2009	2010
PH	2008 yılında taşınmaz edinimi, yönetimi ve elden çıkarma işlemlerinin yapılması sırasında mevzuat ve karar alma süreçlerinden kaynaklanan kurum içi kurum dışı sorunlar çözülerek gelirler artırılabacaktır.					
	PG Satış, kira, irtifak hakkı tesisi, ecrimisil, vb. işlemler neticesinde elde edilen gelirler (Milyon YTL)	1.100	873	-	-	-
PH	2008 yılında kamu hizmetlerinin görülmesi için verilen destek miktarı artırılabacaktır.					
	PG Tamamlanan hükümet konağı sayısı	7	17	-	-	-

*2007 rakamları Ocak-Ekim aylarına ait rakamlardır.

STRATEJİK HEDEF 10:

Devletin sahip olduğu taşınmazları ekonomik ve sosyal amaç ve önceliklere uygun şekilde değerlendirerek elde edilen katma değeri artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	13.866.404
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	1.590.066
03	Mal ve Hizmet Alım G.	2.950.461
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	1.125.000
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		19.531.931
Dolaylı Maliyet		8.280.284
TOPLAM		27.812.215

Türkiye genelinde Hazinesin özel mülkiyetinde olan, Devletin hüküm ve tasarrufu altındaki yerler ile

ilişkili taşınmazların sayısı toplam 2.496.297 adet olup yalnızca Hazineye ait tescilli taşınmazların yüzölçümü yaklaşık 133.363 km² ve bu taşınmazların toplam yüzölçümünün ülkemizin toplam yüz ölçümüne oranı yaklaşık % 15'tir. Bakanlığımız Devlete ait bu taşınmazları; yatırım ve istihdamın teşviki, çarpık kentleşme ve konut sorununun çözümü, kamu hizmetlerinin görülmesi, özelleştirme ve irtifak işlemleri, yerel yönetimlere yapılan destekler ile erozyonla mücadele ve ağaçlandırma gibi sosyal ve ekonomik amaç ve önceliklere uygun şekilde değerlendirmekte ve ekonomik ve sosyal bir katma değer yaratmaktadır.

Bu kapsamda:

- 5084 sayılı Kanunla; bazı illerde vergi ve sigorta primi teşvikleri uygulamak, enerji desteği sağlamak ve yatırımlara bedelsiz arsa ve arazi temin etmek suretiyle yatırımları ve istihdam imkânlarını artırmak amaçlanmıştır. Kalkınmada öncelikli yöreler kapsamındaki iller ile Türkiye İstatistik Kurumunca 2001 yılı için belirlenen fert başına gayri safi yurt içi hâsıla tutarı 1.500 ABD Doları veya daha az olan iller ile bu iller dışında kalan ve Devlet Planlama Teşkilatı

Müsteşarlığınca 2003 yılı için belirlenen sosyo-ekonomik gelişmişlik sıralamasına göre endeks değeri negatif olan illerde, en az on kişilik istihdam öngören yatırımlara girişen gerçek veya tüzel kişilere; Hazineye, özel bütçeli kuruluşlara, belediyelere veya il özel idarelerine ait arazi veya arsaların mülkiyeti bedelsiz olarak devredilebilmekte ve bedelsiz irtifak hakkı tesis edilebilmektedir.

- 4562 sayılı Kanun ile Organize Sanayi Bölgelerinin kuruluş, yapım ve işletilme esasları düzenlenmiştir. Bu Kanunla, Organize Sanayi Bölgeleri için yer seçiminin Hazine veya kamu kurum ve kuruluşlarına ait arazilerden yapılması halinde, bu araziler, talep edilmesi ve başkaca bir sakıncası bulunmaması durumunda, kalkınmada öncelikli yöreler kapsamındaki iller ile Türkiye İstatistik Kurumunca 2001 yılı için belirlenen fert başına gayrisafi yurt içi hâsıla tutarı 1.500 ABD Doları veya daha az olan illerde bedelsiz devredilebilmektedir.

- Diğer illerde ise 492 sayılı Harçlar Kanununun 63'üncü maddesinde yer alan harca esas değerleri üzerinden peşin veya taksitle ödenmek üzere pazarlık usulüyle Organize Sanayi Bölgelerine satılabilmektedir.

- 3194 sayılı İmar Kanununun 11'inci maddesine göre imar planlarında genel hizmetlere (yol, park, otopark vb.) ayrılan alanlar ile 3621 sayılı Kıyı Kanununa göre kıyı tanımına giren Hazinesin özel mülkiyetindeki taşınmazlar ve Devlet karayolları alanına isabet eden yerler, 4721 sayılı Türk Medeni Kanunu hükümleri çerçevesinde bedelsiz olarak kamunun kullanımına terk edilmektedir.

Yukarıda belirtilen mevzuatla verilmiş olan bu yetkiler 2008 yılında kullanılırken:

- Yerli ve yabancı sermaye için, ülkemizin cazibe merkezi olmasına katkı sağlanacaktır.
- Yapılacak yatırımlarla bölgelerarası ekonomik dengesizliklerin giderilmesi ve gelir dağılımındaki adaletsizliklerin giderilmesine katkıda bulunulacaktır.
- Yapılacak yatırımlarla istihdam sorununun çözümünde aktif rol oynanacaktır.
- Az gelişmiş bölgelere yapılacak yatırımlarla büyük şehirlere göçün önlenmesi sağlanarak göçün getirdiği olumsuz etkilerin azaltılmasına katkı sağlanacaktır.

Ayrıca;

- Konut sorununun çözümüne, maliyetlerinin düşürülmesine,
- İnşaat sektörünün canlanmasına, istihdamın artırılmasına,
- Planlı arsa üretilmesine,
- Çarpık kentleşmenin önlenmesine,
- Kamu yönetimi reformu çerçevesinde "yerinden yönetim" anlayışının yerleşmesine,
- Yerel yönetim hizmetlerinin sürekliliğinin sağlanmasına,
- Yerel yönetim kuruluşlarının finansman kaynaklarının artırılmasına,
- Yerel yönetimler üzerindeki kamulaştırma yükünün azaltılmasına,

katkıda bulunulacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 27.812.215 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007*	2008	2009	2010
PH	2008 yılında yatırımları teşvik amacıyla taşınmaz verilmesi işlemlerinde yatırımcı sayısı artırılabilecektir.						
	PG	Yaratılması öngörülen istihdam sayısı	7.411	8.661	-	-	-
		Yatırım tutarı (Milyon YTL)	1.329	863	-	-	-
PH	Yerel yönetimlere verilen destek bir önceki yıla göre artırılabilecektir						
	PG	Devir miktarı (m ²)	1.177.885	973.430	-	-	-
PH	Çarpık kentleşme ve konut sorununun çözümüne yönelik talepler daha hızlı karşılanacaktır.						

*2007 rakamları Ocak-Ekim aylarına ait rakamlardır.

HİZMETTEN YARARLANANLARA HIZLI VE KALİTELİ HİZMET SUNACAK ŞEKİLDE KURUMSAL GELİŞİMİ SAĞLAMAK

4. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH11	SH12	SH13	SH14	SH15	SH16	SH17	TOPLAM
Maliye Teftiş Kurulu Başkanlığı		141.472	232.039	58.947	618.396		676.724	1.727.578
Hesap Uzmanları Kurulu Başkanlığı			219.821	1.660.270	557.902		2.778.944	5.216.937
Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı		6.556	477.447	477.447	238.724		130.419	1.330.593
İdari ve Mali İşler Dairesi Başkanlığı		167.378	4.400.173	95.474	95.474		763.789	5.522.288
Personel Genel Müdürlüğü		20.870.980	266.463	909.838	1.154.872	1.360.821	14.528.967	39.091.941
Maliye Yüksek Eğitim Merkezi Başkanlığı		841.783	112.510	66.042	39.546	36.976	112.114	1.208.971
Strateji Geliştirme Başkanlığı	772.200	636.353	412.597	321.166	327.470		297.236	2.767.022
Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğü		676.123	351.947	1.845.629	524.105		406.939	3.804.743
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü		536.723	2.541.274	416.509	499.811		416.509	4.410.826
Muhasebat Genel Müdürlüğü		118.683.420			118.443		2.294.258	121.096.121
Milli Emlak Genel Müdürlüğü		16.965.927	5.572.419		7.879.244		6.086.958	36.504.548
AB ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı		65.984	196.054	114.634	134.238		23.739	534.649
Gelir Politikaları Genel Müdürlüğü		90.712	90.712	90.712	226.781		90.712	589.629
Toplam	772.200	159.683.410	14.873.456	6.056.670	12.415.006	1.397.797	28.607.309	223.805.846

STRATEJİK HEDEF 11:

Kaynakların Bakanlık amaçlarına ve stratejik önceliklerine göre birimler arasında etkin dağıtım ve kullanımını % 95 oranında gerçekleştirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	480.665
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	52.255
03	Mal ve Hizmet Alım G.	146.825
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		679.744
Dolaylı Maliyet		92.456
TOPLAM		772.200

Yeni kamu mali yönetimi anlayışı ile birlikte kamu idarelerinin bütçelerini, kalkınma planı ve programlarında yer alan politika, hedef ve önceliklere uygun şekilde, stratejik planları ile performans ölçütlerine ve fayda-maliyet analizine göre hazırlamaları, uygulamaları ve kontrol etmeleri gerekmektedir.

Harcamacı bir idare olarak Maliye Bakanlığına tahsis edilmiş olan kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamak amacıyla gerekli araştırma, geliştirme, yönlendirme, bütçeleme, izleme ve raporlama fonksiyonları etkin bir şekilde yerine getirilecektir. Bu amaçla Bakanlık; kaynak tahsisi, bütçe yönetimi ve varlık yönetimini gerçekleştirecektir.

Kaynak tahsisi anlayışında, geçmişten gelen faaliyetlerin güdülemesiyle oluşan yaklaşım terk edilerek stratejik planlamaya dayalı bir kaynak tahsisi anlayışı yerleştirilecektir. Bu amaçla bir yandan “Nasıl bir Maliye Bakanlığı?” sorusu sürekli

gündemde olan bir soru olacak ve bu soruya verilen cevaplar doğrultusunda oluşan stratejik planlamaya uygun bir şekilde bütçeleme yapılacaktır.

Kaynak tahsisinin ikinci adımı olan performans esaslı bütçeleme çalışmalarına 2007 yılında başlanmış olup, 2008 yılı bütçesinin bu esasa göre uygulanması hedeflenmiştir.

Diğer bir konu olan varlık yönetiminin, etkili, ekonomik ve verimli kaynak kullanımında önemli bir alan olduğu bilincine sahip olan Bakanlık, taşınır ve taşınmaz kayıtlarına ilişkin alt yapı çalışmasını tamamlamıştır. 2008 yılında, güncel taşınır mal kayıtları doğrultusunda varlık yönetimi daha etkin bir boyuta kavuşturulacak ve ödenekler daha etkin tahsis edilecektir.

Bakanlığa tahsis edilmiş olan kaynakların öncelikli ihtiyaçlara tahsis edilmesi ve tavanın üzerinde kalan tekliflerin makul gerekçelerle tahsise dönüştürülmesi ve bu suretle teklif/tahsis sapma oranının % 5 düzeyinde kalması sağlanacaktır.

Tahsis edilen ödeneklerle harcama gerçekleştirmeleri arasındaki fark da önemli bir performans göstergesidir. Bu gösterge bir taraftan yürürlüğe konulan bütçenin ne kadar isabetli olduğunu gösterirken diğer yandan yıl içinde alınan ek ödenekle ilişki kurularak ödeneklerin dengeli kullanılıp kullanılmadığının bir ölçütü olacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 772.200 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	Maliye Bakanlığı kaynaklarının Bakanlık amaçlarına ve stratejik önceliklerine göre etkin dağıtım ve kullanımı %95 oranında gerçekleştirilecektir						
	PG	Bakanlık birimleri bazında teklif-tahsis sapma oranı	-	-	%5	%5	%5
	PG	Bakanlık birimleri bazında tahsis-gerçekleşme sapma oranı	-	-	%5	%5	%5
	PG	Performans esaslı bütçe hazırlama yönergesi oluşturulması	-	-	1	-	-
	PG	Performans programı uygulayabilen ve hedef/göstergelerini izleyebilen birim sayısı	-	-	5	9	14
	PG	Bakanlığın taşınır mallarına ilişkin yayınlanan rapor sayısı	-	-	1	3	3

STRATEJİK HEDEF 12:

Müşteri memnuniyet oranını bir önceki yıla göre % 2 artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	92.817.505
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	10.641.245
03	Mal ve Hizmet Alım G.	14.791.071
04	Faiz Giderleri	
05	Cari Transferler	50.303
06	Sermaye Giderleri	220.620
07	Sermaye Transferleri	
08	Borç Verme	
09	Yedek Ödenekler	
SH Toplamı		118.520.744
Dolaylı Maliyet		41.162.666
TOPLAM		159.683.410

Kamu yönetiminde gerçekleştirilen tüm çalışmalar ve reformların amacı şüphesiz ki kamu hizmetlerinden yararlananlara daha kaliteli ve hızlı hizmet sunmaktır. Değişen kamu yönetimi anlayışı ile birlikte Bakanlığımız, stratejik yönetim sistemi içerisinde önemli bir yere sahip olan katılımcılığın kamu hizmetlerinde de sağlanması sonucu yararlanıcılara sunulan hizmet kalitesinin ve memnuniyet oranının artacağına inanmaktadır.

Bu amaçla; ölçüm yöntemleri geliştirmek, değerlendirme kriterleri oluşturmak, katılımcı yöntemler doğrultusunda anketler yapmak, beklentilerin müşteriler tarafından önem derecesini saptamak, beklenti memnuniyet analizleri yapmak, müşterilerin karşılanan ve karşılanmayan beklenti değerlerini belirlemek suretiyle müşteri memnuniyet oranının tespit edilmesi hedeflenmektedir.

Müşteri memnuniyet oranının artırılmasına yönelik olarak belirlenen stratejik yaklaşımlar ile gerçekleştirilecek hedefler şunlardır:

- Bakanlık, toplumun refahını ve ekonomik kalkınma için yolsuzlukların denetimini ve kayıt dışı ekonominin önüne geçilmesini öncelikli ilke olarak benimsemiştir. Bu kapsamda hedef müşteri olan mükelleflerin Bakanlığa yapmış oldukları ihbar ve şikâyetleri daha kolay ve hızlı yapabilmeleri ve sonuçların elektronik ortamda geri bildirilmesi sağlanacaktır.

- Devletin hukuk danışmanlığını yapmakta ve muhakemat hizmetlerini yerine getirmekte olmasından dolayı Bakanlık kamu idareleriyle avukat-müvekkil ilişkisi içinde çalışılmaktadır. Bu nedenle dış paydaşların bu ilişki çerçevesindeki görüşlerini ve isteklerini bilmek önemlidir. Bu amaçla 2008 yılında dış paydaşların Bakanlıktan talepleri tespit edilerek dış paydaş memnuniyet endeksi geliştirilecektir. Bu konuda 2008 yılında ayrıca davaların önemli aşamaları hakkında genel bütçeli idarelere düzenli bilgilendirme yapılacaktır.

- Harcama politikalarını etkileyebilecek her türlü kanun, tüzük, kararname ve yönetmelik tekliflerini inceleyerek bunlar hakkında görüş hazırlayan Bakanlığa bu konuda ilgili mevzuatına göre otuz günlük süre tanınmıştır. Taslaklara ilişkin Bakanlık görüşünün süresinde bildirilmesi, yürütülen mali politikalar açısından önem arz etmektedir. Bu konudaki hedef, süresi içinde verilen görüşlerin toplam görüşlere oranını 2008 yılında % 100 oranında tutmak, ilerleyen yıllarda süreyi kısaltmak ve görüş oluşturulurken kamu idareleri ile daha fazla işbirliği yapılmasını sağlamaktır.

- Bakanlık, genel bütçeli kamu idarelerinin muhasebe hizmetlerini yürütürken bir taraftan ödeme evrakı üzerinde yapılması gereken kontrolleri yapmakta, diğer taraftan da ödemelerin ilgililere ulaştırılmasında önemli görevler üstlenmektedir. Ödemelerin yapıldığı kişi ve kurumlar, kendilerine muhasebe hizmeti sunulan genel bütçeli kamu

idareleri ve bilgi işlem hizmetlerinin verildiği idareler, müşteri olarak değerlendirilmektedir. Ödemelere ilişkin olarak müşteri memnuniyetini üst düzeyde gerçekleştirmek için;

- Ödenek durumu ve nakit planlaması da dikkate alınmak koşulu ile ödemelerin en kısa zamanda gerçekleştirilmesi,
- Kamu kurumlarının ihtiyacı olan mali raporların zamanında ve doğru bir şekilde üretilmesi ve sunumu,
- Bilgi işlem hizmeti verilen kurumlara bu hizmetin kesintisiz ve hatasız sunumu ve sürekli destek verilmesi,

amaçlanmaktadır.

- Bakanlık, her ay itibarıyla hesaplanan tutarlarda ilgili Başkanlık, Müdürlük, Fon ve Kuruluşlara mevzuat çerçevesinde ödeme yapmakta olup, 2008 yılında bu konudaki ödemelerin zamanında yapılmasını amaçlamaktadır.

- Devletten alacaklı duruma gelmiş gerçek ve tüzel kişilerin mahkeme harç ve giderleri ile ilama bağlı borçlarının en kısa sürede ödenmesi hedeflenmektedir. Ödemeye dair süreç, belgelerin teslim edilmesi ile başlamakta ve halen ilama bağlı borç ödemesi için ortalama süre, tüm evrakların tam olması durumunda 12-13 gün sürmektedir. 2008 yılında hedef, bu sürenin yedi güne düşürülmesidir.

- İkincil mevzuatın basit, anlaşılır ve uygulanabilir şekilde düzenlenmesi suretiyle Bakanlığa yapılan bireysel başvuruların ve hukuki ihtilafların azaltılması hedeflenmektedir.

- Bakanlık Kütüphanesinin okuyucular tarafından kullanılabilirliğini artırmak suretiyle de müşteri memnuniyetinin artırılmasına katkıda bulunulacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 159.683.410 YTL olarak tespit edilmiştir.

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	Müşteri memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabacaktır.					

STRATEJİK HEDEF 13:

Çalışan memnuniyet oranını bir önceki yıla göre %2 artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	6.088.552
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	719.575
03	Mal ve Hizmet Alım G.	2.618.379
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	300.471
06	Sermaye Giderleri	2.722.845
07	Sermaye Transferleri	100.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		12.549.822
Dolaylı Maliyet		2.323.634
TOPLAM		14.873.456

Memnun çalışanlar, daha uzun süre çalışırlar, işlerini ve kurumlarını geliştirmeye daha fazla önem verirler, iş ile ilgili daha uzun süreli çalışmalar yaparlar, çalışma arkadaşlarının da memnuniyet seviyesini arttırmaya çalışırlar, kurallara daha fazla uyum sağlarlar, işlerinin kalitesine daha fazla özen gösterirler, daha üretken olurlar. Çalıştığı kurumdan, yönetimden ve görevinden memnun olmayan çalışanlar ise genellikle işlerini değiştirirler, bundan daha kötü olanı ise bu şekilde çalışmaya devam etmeleridir.

Çalışan memnuniyet seviyesinin düşük olması kurumlar için ciddi bir maliyet unsurudur. Memnun olmadığı için işinden ayrılan çalışanlar; o güne kadar kendisi için yapılmış olan çalışmaları, aldığı eğitimleri, öğrendiklerini ve öğretebileceklerini de

götürürken, kendisinin dahil olduğu ve halen yürüttüğü projelerin yarım kalmasına da sebep olurlar.

Günümüz yönetim anlayışında, kurumsal gelişimi sağlamada, çalışanların memnuniyetini sağlamak ve artırmak önem arz eder bir hale gelmiştir. Bakanlık, yönetim anlayışı olarak; kendine değer verilen ve herhangi bir ürünün oluşumuna katkı sağlama imkanı tanınan çalışanın, iş tatmininin ve motivasyonunun yüksek olacağına inanmaktadır. Bu amaçla çalışanın niteliğini, kapasitesini, önceliklerini, ilgisini ve bilgisini daha iyi tanıyıp, onun nerede daha başarılı olacağını tespit edilmesi ve çalışanın iş tanımına uygun bir niteliğe gelmesi için de yeterli eğitimin sağlanması gerekmektedir. Bunun için personel yönetiminden insan kaynakları yönetimine geçmek gerekmektedir.

Bu nedenle 2008 yılında öncelikle Bakanlık çalışanlarının memnuniyet oranını bulmak için ölçme yöntemi belirleyerek net değerlendirme kriterlerini oluşturmak, daha sonra da belirlenen yöntem doğrultusunda çalışan memnuniyetini araştırmak, analiz etmek, bu konuda anketler yapmak, mümkün olan çözümleri üretmek ve çalışanların memnuniyet oranını artırmak hedeflenmektedir.

2008 yılında çalışan memnuniyetine ilişkin ölçme yöntemini belirleyip net değerlendirme kriterleri oluşturulduktan sonra, yapılan anketler sonucu ortaya çıkan durum analiz edilerek olumsuz alanlara ilişkin çözümler üretilecektir. Sonraki yıllarda, yapılan anketlerle üretilen çözümlerin çalışanlar üzerindeki etkisi değerlendirilecek, bu doğrultuda her yıl % 2 oranında memnuniyet artışı sağlanacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 14.873.456 YTL olarak tespit edilmiştir.

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	Çalışan memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabacaktır.					

STRATEJİK HEDEF 14:

Bakanlık kurumsal yapısını, misyon ve vizyonunu gerçekleştirecek hale getirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	3.488.387
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	363.781
03	Mal ve Hizmet Alım G.	768.532
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	122.188
06	Sermaye Giderleri	99.170
07	Sermaye Transferleri	100.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		4.942.058
Dolaylı Maliyet		1.114.612
TOPLAM		6.056.670

Bu kapsamda Bakanlığımızca yapılacak çalışmaların üç açıdan ele alınması mümkündür:

-Organizasyonel yapılanma: Stratejik amaçlara uygunluğu artırmak, yetki ve sorumluluk alanlarının netleşmesini sağlamak üzere organizasyon yapısının gözden geçirilmesi.

-Yönetimde yapılanma: Kaynakların daha etkili ve verimli kullanılmasını sağlamak üzere yönetim hiyerarşisinin, anlayışının ve tekniklerinin gözden geçirilmesi.

-Süreçlerde yapılanma: İş ve hizmet sunum süreçlerinin stratejik amaçlara, yeni organizasyon ve yönetim anlayışına uygun olarak, etkin, verimli, yönetilebilir ve izlenebilir şekilde tasarlanması ve bu yapılanmaların uygulamaya konulması.

Bu kapsamda yapılacak çalışmalar şunlardır:

- 2008 yılında norm kadro çalışmasına esas olacak şekilde Bakanlık örgütlenme modelinin belirlenmesi hedeflenmektedir.

- Sürekli geliştirilen vergi denetim stratejileri doğrultusunda şekillenen çalışma düzeni 2008 yılında da devam edecektir. Bu amaçla 2008 yılında çalışma planı hazırlanacak, hazırlanan planın eşgüdüm içinde uygulanması amacıyla gerekli koordinasyon sağlanacaktır.

- 2008 yılı sonuna kadar Muhakemat Müdürlüğü olmayan illerde Muhakemat Müdürlüklerinin kurulması sağlanacaktır.

- Muhakemat Müdürlerine verilmiş olan yetki limitleri iş akışını hızlandırmak, daha verimli ve daha sağlıklı işlem yapmak amacıyla güncellenecektir.

- Bakanlık harcama süreçlerinin tamamı çıkarılıp modellenenecektir. Modellenen harcama süreçlerinin analizi yapılacak, analiz sonucu süreç iyileştirme stratejileri (sürekli iyileştirme-kıyaslama) çerçevesinde çalışmalar yapılacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 6.056.670 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılında Maliye Bakanlığı norm kadro çalışmasına esas olmak üzere yeni bir örgütlenme modeli belirlenecektir.					
PH	Otomasyonlu Bakanlık birimlerinin teftişi için ilgili birimlerin bilgi işlem merkezleri ile eşgüdümlü olarak teftiş modülleri oluşturulacaktır.					
PH	Yıllık Genel Çalışma Planı hazırlanacak, Grup ve Ekiplerde uygulama eşgüdüm içerisinde sağlanacaktır.					
PH	Yönetmelik ve yönergeler Bakanlık misyon ve vizyonu çerçevesinde güncellenmesi açısından gözden geçirilecek ve gereken değişiklikler yapılacaktır.					
PH	Bakanlık harcama süreçlerinin %100'ü çıkarılacak, modellenecek ve iyileştirme öneri raporu yayımlanacaktır.					
PH	Muhakemat Müdürlüğü olmayan 8 ilde Muhakemat Müdürlüğü kurulması sağlanacaktır.					
PH	Muhakemat Müdürlerine verilen yetki devrine ilişkin olarak, daha verimli bir uygulamaya neden olacak şekilde, mevzuat değişikliği yapılacaktır.					
PH	Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığının 2008 yılı sonuna kadar yeniden yapılanması için gerekli olan hazırlıklar yapılacaktır.					

STRATEJİK HEDEF 15:

İnsan kaynakları ve yönetim kapasitesini sürekli geliştirmek

ÖDENEK (YTL)		2008
01	Personel Giderleri	6.212.638
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	682.354
03	Mal ve Hizmet Alım G.	2.162.124
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	145.226
06	Sermaye Giderleri	98.500
07	Sermaye Transferleri	100.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		9.400.842
Dolaylı Maliyet		3.014.163
TOPLAM		12.415.006

Kamu hizmetlerinde kalite ve etkinliğin artırılmasında; insan kaynaklarının etkili kullanılması gerekmekte olup, bunun için personelin dengesiz dağılımının önlenmesi ve norm kadro uygulamasına işlerlik kazandırılması temel politika ve önceliklerden birisi olarak benimsenmiştir. Bu nedenle, 2008 yılında norm kadro çalışması modelinin belirlenmesi ile uygulama planının oluşturulması çalışmalarının tamamlanması

hedeflenmektedir. Böylelikle insan kaynakları ve yönetim kapasitesinin geliştirilmesi ve Bakanlığın stratejik amaçlarına daha hızlı ve sorunsuz ulaşılması mümkün olacaktır.

Kurumsallaşmanın sağlanması ve muhafaza edilmesi için Kurumsal Olgunluk Modeli geliştirilecektir. Bu modele göre, yapılmakta olan işlemlerin ve oluşan bilgilerin kişilere bağımlı olması önlenerek ve bunlar kuruma mal edilecektir. Böylece kurumsal olgunlukta önemli bir gelişme sağlanmış olacaktır.

Uluslararası tahkim, Avrupa İnsan Hakları Mahkemesi, ticaret hukuku, sözleşme ve ihale gibi özel nitelikteki konular nedeniyle oluşan dava çeşitliğinin yarattığı personel ihtiyacı, farklı anabilim dallarında yüksek lisans yapmış avukat sayısının artırılmasıyla karşılanacaktır. Ayrıca uluslararası mahkemelerde ülkemizi temsil etmek amacıyla yeterli sayıda avukatın yabancı dil bilgisine sahip olması amacıyla gerekli istihdam ve eğitim çalışmaları yapılacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 12.415.006 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılında norm kadro çalışma modeli oluşturulacaktır.					
PH	Dört birimde Kurumsal Olgunluk Modeli çalışmaları yapılacaktır.					
PH	En az KPDS C seviyesi veya dengi düzeyinde dil bilen personel sayısı artırılacaktır.					
PH	Lisansüstü eğitim görmüş personel sayısının artması teşvik edilecektir.					

STRATEJİK HEDEF 16:

Personel yönetiminden insan kaynakları yönetimine geçmek

ÖDENEK (YTL)		2008
01	Personel Giderleri	738.536
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	86.534
03	Mal ve Hizmet Alım G.	248.510
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	935
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		1.074.514
Dolaylı Maliyet		323.283
TOPLAM		1.397.797

İnsan kaynakları yönetimi, personel yönetimi işlevlerini içeren, buna ek olarak personel ihtiyacının belirlenmesi, uygun personelin istihdamı ve kurum kültürüne adaptasyonu, çalışanların motivasyonu, performans değerlendirmesi, çatışmaların çözümü, bireyler ve gruplar arası ilişki ve iletişimin sağlanması, organizasyonun geliştirilmesi, yeniden yapılanma, sağlıklı bir kurumsal iklimin oluşması, "biz" duygusunun gelişmesi ve çalışanların eğitimi gibi birçok uygulamayı da kapsamaktadır.

İnsan kaynakları alanında öne çıkan yaklaşımlara bakıldığında; kurumun stratejisini anlamak, stratejik düşünmek, yönetim işlevlerinde mükemmelliği devam ettirmek, doğru insanı doğru yerde, doğru zamanda bulundurmak, yetenekli çalışanları işte tutmak için insana yatırım düşüncesinin yansıtıldığı

kurumsal ortamı yaratmak, çalışanlara yapılan yatırımın getirisinin maksimum düzeyde nasıl tutulacağını belirlemek, kurumu vizyonuna ulaştırabilecek kadroyu belirlemek ve yetiştirmek, kurum kültürünü oluşturmak ve geliştirmek, bilgiyi yönetebilecek kadroları oluşturmak gibi yaklaşımların kabul gördüğü ve uygulanmakta olduğu görülmektedir.

Maliye Bakanlığı insan kaynakları yönetiminde de belirtilen açıklama ve yaklaşımlar benimsenerek uygulamaya geçilecektir.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 1.397.797 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılında insan kaynakları yönetimine geçiş çalışması yapılacaktır.					
PH	Bakanlık Hizmet İçi Eğitim Yönetmeliği 2008 yılı sonuna kadar çıkartılacaktır.					

STRATEJİK HEDEF 17:

Çalışanlara sunulan eğitim süresini her yıl % 10 artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	13.288.194
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	1.479.810
03	Mal ve Hizmet Alım G.	7.178.474
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	135.188
06	Sermaye Giderleri	2.835
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		22.084.501
Dolaylı Maliyet		6.522.807
TOPLAM		28.607.309

Bakanlık hedeflerinin gerçekleşmesinin en önemli unsuru kuşkusuz çalışanların mesleki ve kişisel yeterliliğidir. Bu çerçevede çalışanların kişisel ve mesleki gelişimi sürekli ve nitelikli eğitim faaliyetlerinin düzenlenmesiyle sağlanacaktır. Bu eğitim faaliyetlerinin düzenlenmesi Bakanlık amaç ve hedeflerine ulaşılması için kaçınılmazdır.

Eğitimler; stratejik amaçlar, örgüt yapısı, kişisel özellikler ve yürütülen görevin gerektirdiği donanımlar dikkate alınarak programlanacak ve uygulanacaktır.

Bu çerçevede 2008 yılında;

- Hizmet içi eğitim faaliyetlerine devam edilecek,
- Yükseköğretim kurumlarıyla ortaklaşa yürütülen projelerde Ar-Ge nitelikli çalışmalar yapılacaktır,

- Eğitim neticesinde elde edilecek faydalar dikkate alınarak eğitim programları yönlendirilecek ve eğitimden faydalanan personelin, aldığı eğitime göre hizmetinden faydalanılması hususunda gerekli mekanizmalar oluşturulacak,

- Bakanlık personelinin görev ve unvanına bakılmaksızın eğitim imkanı artırılarak, sorumlu olduğu konunun uzmanı olacak şekilde bilgi donanımına ulaşmaları sağlanacak,

- Bilgi iletişim teknolojisinin kullanımını ve ekip çalışmalarına yatkınlığı artırma, inisiyatif kullanımına yönelik bilgi ve becerileri geliştirme amacıyla, çalışanlar için eğitim ve geliştirme programları hazırlanacak ve

- Yabancı dil eğitimine önem verilecektir.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 28.607.309 YTL olarak tespit edilmiştir.

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	Çalışanlara sunulan eğitim süresi bir önceki yıla göre % 10 artırılabacaktır.					

BİLGİ SİSTEMLERİ ARASINDA ENTEGRASYONU SAĞLAYARAK MALİ YÖNETİM VE KONTROL SİSTEMLERİNİ GÜÇLENDİRMEK

5. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH18	SH19	SH20	TOPLAM
Maliye Teftiş Kurulu Başkanlığı		35.368		35.368
Hesap Uzmanları Kurulu Başkanlığı		324.637		324.637
Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı		219.705		219.705
Personel Genel Müdürlüğü	102.182	252.182		354.364
Maliye Yüksek Eğitim Merkezi Başkanlığı	56.354	36.976		93.330
Strateji Geliştirme Başkanlığı	772.830	361.317	218.419	1.352.566
Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğü	1.972.254	548.904	732.303	3.253.461
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü	379.417		595.813	975.230
Muhasebat Genel Müdürlüğü	3.718.541	4.215.454	16.424.591	24.358.586
Milli Emlak Genel Müdürlüğü		18.021.696		18.021.696
Gelir Politikaları Genel Müdürlüğü		281.425		281.425
Toplam	7.001.576	24.297.663	17.971.126	49.270.365

STRATEJİK HEDEF 18:

*Oluşturulacak politika ve standartlar temelinde
Bakanlık Bilgi Sistemleri entegrasyonunu sağlamak*

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	1.838.241
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	215.338
03	Mal ve Hizmet Alım G.	1.775.235
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	118.827
06	Sermaye Giderleri	2.611.425
07	Sermaye Transferleri	100.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		6.659.066
Dolaylı Maliyet		342.510
TOPLAM		7.001.576

Bakanlığımız, hizmetlerinin niteliği ve yaygın taşra örgütlenmesi nedeniyle bilişim sistemlerini

faaliyetlerinde etkili bir şekilde kullanmaktadır.

Bu sistemler;

- Saymanlık Otomasyon Sistemi (say2000i)
- Bütçe Yönetim Enformasyon Sistemi (e-bütçe)
- Vergi Daireleri Otomasyon Projesi (VEDOP)
- Milli Emlak Otomasyon Projesi (MEOP)
- Muhakemat Hizmetleri Otomasyon Projesi

(METOP)

- Personel Otomasyon Projesi (PEROP)
- Maliye SGB.net Projesidir.

Entegrasyonun sağlanma koşulu, E-Devlet Birlikte Çalışabilirlik Standartları temelinde, kamu mali yönetiminde kavram birliği (semantik entegrasyon) ve süreç entegrasyon mekanizmalarının kurulmasıdır. Semantik entegrasyon için Kamu Mali Yönetim ontolojisi oluşturma çalışmaları başlatılmıştır. Entegrasyon, uluslararası standartlarla uyumlu ve Bakanlık bazında Bilişim Politikası, Bilişim Stratejik Planı, Bilişim Standartları, Bilgi Sistemleri Güvenliği Politikası/ Standartları/ Prosedürleri ve Servis Yönetimi üzerine kurulacaktır.

İş sürekliliği, risk yönetimi, etkili/verimli/ekonomik kaynak yönetimi kavramlarının gündeme alınması da tüm operasyonel sistemlerimizin iç kontrol sistemi ile entegre edilmesini gerektirmektedir.

Bu kapsamda bilgi yönetim süreçleri tanımlanacak, kamu mali yönetimine ilişkin veri ve bilgileri işleyerek doğru, güncel, tam ve erişilebilir bilgi üretim mekanizması kurulacaktır. Bakanlık üst

yönetimine alternatif politika geliştirme desteği de sağlanmış olacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 7.001.576 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin yukarıda yer alan performans hedefi ve göstergelerinin dışında temel performans göstergesi Bakanlık bilişim sistemlerinin tamamının entegre olmasıdır.

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	Bakanlık bilgi sistemlerinin entegrasyonu sağlanacaktır					

STRATEJİK HEDEF 19:

Bakanlık süreçlerinin etkinliğini artıracak şekilde işlemleri elektronik ortamda gerçekleştirecek sistemler geliştirmek.

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	9.173.243
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	1.025.984
03	Mal ve Hizmet Alım G.	6.695.875
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	2.060.935
07	Sermaye Transferleri	250.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		19.206.037
Dolaylı Maliyet		5.091.625
TOPLAM		24.297.663

İşlemleri elektronik ortamda gerçekleştirmek için gerekli olan tüm verilerin bütün teşkilat bazında bilgi sistemlerine aktarılması, ulaşılamayacak bilginin kalmamasının sağlanması, böylece hem çalışanların doğru ve güncel bilgiye ulaşması hem de hizmetten yararlananların kendileri ile ilgili işlem süreçlerini hızlı ve saydam bir şekilde takip edebilmeleri ve bilgiye erişimleri hedeflenmektedir.

Hedefe ulaşabilmek için, Bakanlık e-hizmet süreçleri tanımlanacak, ortak mimari ve standartlar temelinde kademeli bir yaklaşımla bilgi sistemleri geliştirilecek, genişletilecek ve entegre edilecektir. Tüm merkez ve taşra birimlerimiz, kurum içi işlemleri bilgi sistemleri aracılığıyla işlerinin doğal bir parçası olarak yapacaklardır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 24.297.663 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin harcama birimi düzeyindeki performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	Büro işlemlerinin elektronik ortama geçirilmesi sağlanacaktır (Maliye Teftiş Kurulu)					
PH	İdari işlem ve eylemlerin tam otomasyonu sağlanacak ve AR-GE RAM biriminin kapasitesi geliştirilecektir (Hesap Uzmanları Kurulu)					
PH	Mevcut dosyalardaki verilerin % 20'si elektronik ortama aktarılacaktır (Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı)					
PH	Tüm işlemler elektronik ortamda gerçekleştirilecektir (Strateji Geliştirme Başkanlığı)					
PH	Merkez ile İl Muhakemat Müdürlüklerinin kendi altındaki teşkilatlarının davalarının denetimini kolaylaştıran Denetim Destek Modülü kurulacaktır (Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğü)					
PH	Yayın ve evrak işlerini elektronik ortamda gerçekleştirmek amacıyla Genel Müdürlük bazında elektronik ortama geçilecektir (Muhasebat Genel Müdürlüğü)					
PH	Taşınmazlarla ilgili tüm işlemlerin bilgisayar destekli olarak yapılması sağlanacaktır (Milli Emlak Genel Müdürlüğü)					
PH	2008 yılında PEROP insan kaynakları yönetimine göre geliştirilerek hizmetler elektronik ortamda sunulacaktır (Personel Genel Müdürlüğü)					

STRATEJİK HEDEF 20:

Kamu idarelerinin bilişim sistemleri ile Bakanlığın bilişim sistemleri arasındaki entegrasyonu artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	3.315.368
02	Sosyal Gv. Kur. D.P.G	429.592
03	Mal ve Hizmet Alım G.	5.352.613
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	219.559
06	Sermaye Giderleri	8.040.000
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		17.357.132
Dolaylı Maliyet		613.994
TOPLAM		17.971.126

Devlet Planlama Teşkilatı Müsteşarlığı tarafından koordine edilen uluslararası standartlar ve en iyi uygulamalar çerçevesinde, kamu idarelerinin bilişim sistemleri ile Maliye Bakanlığı bilişim sistemlerinin uyumunun artırılması hedeflenmektedir. Bu kapsamda Bakanlık tarafından gerçekleştirilecek entegrasyon çalışmaları şunlardır:

- Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yürütülen Elektronik Vergi Dairesi Otomasyonu (E-VDO) ve VEDOP sistemi kapsamında bulunan vergi daireleri ile Bakanlık say2000i sistemini kullanan muhasebe birimlerinin birbirleri adına nakden veya mahsuben yaptıkları tahsilat işlemlerinin elektronik ortamda yapılabilmesine yönelik programsal çalışmalar tamamlanmış ve Ankara ilinde pilot uygulama başlatılmıştır. Çalışmanın 2008 yılı başında tüm

muhasebe birimlerinde uygulanması hedeflenmektedir. Çalışmanın yaygınlaştırılması ile birlikte muhasebe birimi işlemler hesabı ile yapılan işlemlerin kapatılma yüzdesinin 2008 yılında % 80 olarak gerçekleşmesi hedeflenmektedir.

Diğer taraftan Gümrük Müsteşarlığı ile ortak yürütülen bir çalışma ile gümrük gelirlerinin elektronik para kartları ile tahsilatı sağlanacaktır. Gümrük gelirleri tahsilatında nakit tahsilatı ortadan kaldıracak uygulama ile ilgili banka bilgi sistemi, Gümrük Müsteşarlığı Bilgisayarlı Gümrük Etkinlikleri Sistemi (BİLGE) ve Bakanlık say2000i sistemi arasında entegrasyon sağlanarak işlemlerin en güvenli ve en hızlı şekilde Devlet hesaplarına geçmesi, gümrük beyannamelerinin daha hızlı ve güvenli şekilde kapatılması, tahsilatın çalınma ve kaybolma tehlikesi olmadan kamu hesaplarına intikali sağlanmış olacaktır.

Merkezi yönetim bütçesi kapsamında yer alan idarelerin personel giderleri ile sosyal güvenlik kurumlarına Devlet primi giderlerine ilişkin ödeneklerin hesaplanmasında kullanılan kamu personelinin mali ve sosyal haklarına ilişkin veriler, ilgili idarelerle Bakanlık e-bütçe sistemi arasında oluşturulacak entegrasyon sayesinde elde edilecektir.

Bakanlık Maliye SGB.net Sistemi kapsamında yer alan “Kütüphane Modülünün” Anadolu niversite Kütüphaneleri Konsorsiyumu (ANKOS) ve TÜBİTAK ULAKBİM sistemleriyle entegrasyonu hedeflenmektedir.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 17.971.126 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılı sonuna kadar “e-devlet kapısına” dahil olunacaktır.						
PH	2008 yılında say2000i sistemini kullanmayan ve genel bütçeli idarelere hizmet veren diğer muhasebe birimleri bilgi işlem sistemleri ile entegrasyon ve kontrol sağlanacaktır.						
	PG	Muhasebe birimi işlemler hesabı ile yapılan işlemlerin kapatılma yüzdesi	-	-	%80	%85	%90
	PG	Gümrük gelirlerinin tahsilatını say2000i ve BİLGE üzerinden elektronik para kartları veya hesaba aktarma suretiyle gerçekleştirme oranı	-	-	%100	%100	%100
PH	Merkezi uyumlaştırma birimleri ile kamu idareleri arasında koordinasyonun sağlanması amacıyla elektronik ortamdaki iletişim imkanları geliştirilecektir						
PH	Kamu personelinin mali ve sosyal haklarına ilişkin verilerin % 80'i elektronik ortamdan temin edilecektir.						
PH	Maliye SGB.net sisteminde yer alan kütüphane modülünün en az iki harici sistem ile entegrasyonu sağlanacaktır.						

KİŞİ HUKUKUNU GÖZETEN, ETKİN VE HIZLI BİR HUKUK HİZMETİ SAĞLAYACAK MEKANİZMALARI OLUŞTURMAK

6. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH21	SH22	TOPLAM
Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğü	16.963.960	56.649.151	73.613.111
Toplam	16.963.960	56.649.151	73.613.111

STRATEJİK HEDEF 21:

İhtilafların yargı öncesi çözümünü artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	9.929.536
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	1.124.798
03	Mal ve Hizmet Alım G.	1.635.442
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	280.000
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		12.969.775
Dolaylı Maliyet		3.994.184
TOPLAM		16.963.960

Maliye Bakanlığı, genel bütçe içindeki idarelere ait her türlü hukuk ve ceza davaları ile icra takiplerini yürütmek, bu idarelere ait mali boyutu olan idari davaları savunmak, mevzuat ve uygulamaya yön vermek üzere ilgili idarelere hukuki mütalaa sunmakla görevlidir. Genel bütçe kapsamındaki idarelerin davaları, ilgili Kanun hükümleri gereğince merkezde Başhukuk Müşavirinin, illerde Muhakemat Müdürlerinin, teşkilat olmayan yerlerde de Hazine avukatının uygun mütalaa olmadan açılmamaktadır. Aynı şekilde, dava ve icraya intikal etmiş veya etmemiş olan uyuşmazlıkların sulh yoluyla çözümü de Bakanlığımızın uygun görüşü ile mümkün olabilmektedir.

Kanundan gelen yetkiye dayanılarak uyuşmazlıkların sulh yoluyla çözümünde; Devletin hakkını korumak, kişilerin mağduriyetini önlemek ve yargı yükünü hafifletmek amaçlanmaktadır. Bu kapsamda alınacak tedbirler arasında, idari yararı görüldüğü takdirde kişi hukuku da gözetilmek suretiyle uyuşmazlığın sulhen çözümü yoluna başvurmak, maddi ve hukuki sebeplerin bulunması halinde dava açılmasından veya icra takibi yapılmasından vazgeçmek ve tüm davalar için hukuki açıdan uygun olan durumlarda kanun yollarına müracaattan vazgeçme yönünde karar vermek yer almaktadır. Bu doğrultuda Muhakemat Müdürlerine verilen yetki devri limitinin Bütçe Kanununun (İ) cetvelindeki oranlar göz önünde bulundurularak her yıl güncelleştirilmesi, alanında uzman ve iyi yetişmiş personel istihdamı ve sunulan hizmet kalitesinin artırılması yoluyla yargı öncesi çözümlerin artırılması hedeflenmektedir.

Davaya veya icraya intikal etmemiş uyuşmazlıkların sulhen çözülmesinde menfaat görüldüğü takdirde, dava veya icra yoluna gidilmeyerek uyuşmazlıkların sulh yoluyla çözümü sağlandığı gibi dava veya icraya intikal etmiş uyuşmazlıklarında sulh yoluyla çözülmesi mümkün bulunmaktadır. Bu amaçla;

- Öncelikle, Devletin hukuk danışmanı olma sıfatıyla tüm hukuki işlemlerde, işlem yapılmadan önce danışılır olma ve bu suretle ihtilafları azaltma yönünde çalışmalar yapılması, bu kapsamda planlama ve proje çalışmalarında bulunulması,

- Tüm davaya veya icraya konu olabilecek veya konu olmuş uyuşmazlıklarda, menfaat görüldüğü takdirde sulh yoluyla çözümün sağlanması,

- Maddi ve hukuki sebeplerin bulunması halinde dava açılmasından veya icra takibi yapılmasından vazgeçilmesi yönünde karar verilmesi,
- Tüm davalar için hukuki açıdan uygun olan durumlarda, kanun yollarına müracaattan vazgeçme yönünde karar verilmesi,
- Muhakemat Müdürlerine verilen yetki devri limitinin her yıl güncelleştirilmesi,

- İ cetvelinde belirtilen sınırlama dahilinde öncelikle yargıya henüz intikal etmemiş uyuşmazlıkların sulhen çözümünün artırılması, hedeflenmektedir.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 16.963.960 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin harcama birimi düzeyindeki performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	Tüm davaya veya icraya konu olabilecek uyuşmazlıklarda, hukuki açıdan uygun olan durumlarda dava açılmasından ve icra takibinden vazgeçilmesi yönünde karar vermek suretiyle sınırlar dahilindeki yargıya intikal etmiş veya henüz intikal etmemiş uyuşmazlıkların sulhen çözümü sağlanacaktır.					
PG	İcra takibinden vazgeçilmesi yönünde karar verilen dava sayısı/Toplam dava talep sayısı	-	-	%3	%4	%5
PG	Kanun yollarından vazgeçme sayısı/Toplam talep sayısı	-	-	%1	%2	%3
PG	Vazgeçilen dava sayısı/Talep sayısı	VY	VY	%1	%2	%3
PG	Yargı öncesi çözüme kavuşan dosya sayısının toplam dosya sayısına oranı	VY	%0,5	%1	%2	%3

STRATEJİK HEDEF 22:

Dava ve icraya intikal eden durumlarda yargı öncesi hazırlık sürecini iyileştirmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	33.723.065
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	3.806.772
03	Mal ve Hizmet Alım G.	5.166.798
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	260.000
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		42.956.635
Dolaylı Maliyet		13.692.515
TOPLAM		56.649.151

Davaya ve icraya intikal eden durumlarda yargı öncesi hazırlık sürecini iyileştirmek ve böylece yargı sürecinin daha hızlı işlemesine katkı sağlamak Bakanlığın hedefidir. Bunun için;

- Davalarla ilgili bilgi, belge ve delillerin tam ve eksiksiz olarak zamanında ilgilisine teslim edilmesini sağlayacak tedbirler alınacaktır.

- İllerdeki Hazine avukatlarının görevlendirilmesi suretiyle her ilçede Hazine avukatı vasıtasıyla dava takibi sağlanacaktır.

- Gizlilik derecesi olanlar dahil dava ve icra takiplerinin dayanağı olan belgelerin, eksiksiz olarak Muhakemat Müdürlüklerine ve Hazine avukatlarına intikal ettirilmesi konusunda dış paydaşlar bilgilendirilecektir.

- Davaların daha sağlıklı açılması ve takibi ile Hazine lehine sonuçlandırılması amacıyla dava ve icra takipleri ile ilgili belgelerin, Hazine avukatlarının işlem yapabilmesine elverişli süre ve mevzuatta yer alan süreler dikkate alınarak gönderilmesi hususunda dış paydaşlar bilgilendirilecektir.

- Devletin hak ve menfaatini korumak için milletlerarası mahkemelerde ya da yurt dışındaki davalarda danışmanlık ve temsile ihtiyaç duyulduğu durumlarda bu ihtiyacın etkin bir şekilde karşılanması amaçlanmaktadır.

- Avrupa İnsan Hakları Mahkemesine yapılan başvurular ve uluslararası tahkim davalarının büyük ölçüde artması nedeniyle, yurt dışı temsilini sağlamak için, yabancı dil öğreniminin teşvik edilmesi, yabancı dil ile ilgili mesleki eğitimler ile Avrupa İnsan Hakları Mahkemesi mevzuatına ilişkin gerekli eğitimlerin verilmesi planlanmaktadır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 56.649.151 TL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	Taraf olunan davalarda Devletin lehine sonuçlanma oranı artırılabacaktır.						
	PG	Avukat gönderilen ilçe sayısı/yıl	-	-	175	175	175
	PG	Dosyanın yargıya intikal ettirilme süresi (gün)	-	30	30	30	30
	PG	Davalarla ilgili olarak taşranın merkezi bilgilendirme süresi (gün)	-	-	30	25	20
	PG	Zamanı içerisinde bilgi, belge ve delilleri teslim edilmeyen dava sayısının toplam dava sayısına oranı	-	%1	%1	%0,5	%0,2
PH	Devletin milletlerarası mahkemeler ile yurt dışındaki davalarda danışmalığa ya da temsile ihtiyaç duyduğu durumlarda bu ihtiyacı etkin bir şekilde karşılanacak ve bu alanda özel kuruluşlara olan ihtiyaç ortadan kaldırılabacaktır.						
	PG	Dostane çözüm yoluyla verilen mütalaa sayısı/Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğüne intikal eden Avrupa İnsan Hakları Mahkemesi dava sayısı	-	-	10	15	20
	PG	Başhukuk Müşavirliği ve Muhakemat Genel Müdürlüğüne intikal eden uluslararası tahkim dava sayısı	-	-	8	8	10

STRATEJİK AMAÇ 1
STRATEJİK AMAÇ 2
STRATEJİK AMAÇ 3
STRATEJİK AMAÇ 4
STRATEJİK AMAÇ 5
STRATEJİK AMAÇ 6
STRATEJİK AMAÇ 7
STRATEJİK AMAÇ 8
STRATEJİK AMAÇ 9

SUÇ EKONOMİSİNİ, YOLSUZLUĞU VE KAYIT DIŞI EKONOMİYİ AZALTMAK

7. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH23	SH24	TOPLAM
Maliye Teftiş Kurulu Başkanlığı	1.072.535	1.786.906	2.859.441
Hesap Uzmanları Kurulu Başkanlığı		13.133.059	13.133.059
Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı	2.910.073		2.910.073
Toplam	3.982.608	14.919.965	18.902.573

STRATEJİK HEDEF 23:

Suç gelirlerinin aklanmasını ve terörizmin finansmanını azaltmaya yönelik önleyici ve mücadele edici mekanizmalar kurmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	2.711.601
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	246.133
03	Mal ve Hizmet Alım G.	449.587
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		3.407.320
Dolaylı Maliyet		575.288
TOPLAM		3.982.608

Suç gelirleri ile mücadele edilmedikçe, bu gelirler yine suç faaliyetlerinde kullanılmakta ve birbirini besleyen ve giderek büyüyen bir suç ekonomisi ortaya çıkmaktadır. Suç ekonomisinin ortadan kaldırılması için suçluların yasa dışı kazançtan mahrum edilmesi ve bu tür işlemlerin kısa sürede aydınlatılması gerekmektedir. Bu kapsamda 2008 yılında yapılacak çalışmalar şunlardır:

- Finans sektöründeki farklı ekonomik birimlerin, aklamayla mücadele sisteminde yer alan önleyici

tedbirlere uyumunun sağlanması, büyük önem arz etmektedir. Kimlik tespiti, yapılan işlemlerle ilgili kayıtların muhafazası, “müşterini tanı” prensibi, şüpheli işlem bildiriminde bulunulması gibi yükümlülükler, önleyici tedbirlerin başında gelmektedir. Bu yükümlülüklerin yerine getirilmesi için öncelikle yükümlülerle mali istihbarat birimi arasında karşılıklı işbirliğinin ve koordinasyonun sağlanması gerekmektedir.

- Suç gelirlerinin aklanmasıyla mücadelede başarıyı belirleyecek en önemli husus bilgi toplama ve analiz kapasitesidir. Bu amaçla bilgiye kolay ve hızlı ulaşma ile analiz etme kapasitesinin artırılması hedeflenmektedir.

- Aklama suçu ile mücadelenin ve önleyici tedbirlerin geliştirilmesi konusunda getirilmiş olan yükümlülüklerle uyumun ve bu suçla mücadeleye olan duyarlılığın artırılması amacıyla rehberler hazırlanacaktır.

- Yükümlü gruplar içerisinde ilgili mevzuat ve yükümlülüklerin daha iyi kavranarak uyumun artırılması ve aklama suçu ile mücadeleye olan duyarlılığın geliştirilmesi amacıyla ulaşılması gereken kitlenin eğitimi de önemli bir husustur. Bu amaçla özellikle iki aracın etkin olarak kullanılması düşünülmektedir:

- İnternet üzerinden sağlanacak olan uzaktan eğitim ve
- Eğiticilerin eğitimi.

- Aklama suçu ile mücadeleye olan duyarlılığın artırılması, finansal sistemin korunması ve yükümlüler tarafından yükümlülüklerinin daha iyi kavranması amaçlarına hizmet etmek üzere yükümlülerin yerinde denetimi faaliyeti gerçekleştirilecektir. 2008 yılında dört yüz banka şubesi, aracı kurum ve yetkili müessesenin denetlenmesi hedeflenmektedir.

- Karapara aklama ve terörizmin finansmanı ile mücadelede bu suçların sınır aşan nitelik taşıması nedeniyle yabancı muadil kurumlarla bilgi değişiminde bulunmak önem arz etmektedir. 2008 yılı için en az beş ülke mali istihbarat birimi ile

mutabakat muhtırası imzalanması konusunda görüşmelere başlanması ve ortak bir metin üzerinde mutabakata varılarak metnin imzalanacak aşamaya getirilmesi hedeflenmektedir.

- 2007 yılında yapılan suç duyurusu sayılarının % 10'una tekabül eden tipolojiler, ilgili birimlere ve gerektiğinde Mali Eylem Görev Gücü (FATF-The Financial Action Task Force) ve diğer uluslararası örgüt ve oluşumlara da gönderilmek üzere, kitap/kitapçık halinde bastırılacaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 3.982.608 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ		2006	2007	2008	2009	2010
PH	Her yıl gelen şüpheli işlem bildirim sayısına eşit sayıda yani % 100 oranında geri bildirimde bulunulacaktır.					
PH	2008 yılında alınan bildirimlerin (ihbar, şüpheli işlem, adli talep) ön değerlendirme süresi % 10 oranında azaltılacaktır.					
	PG Ön değerlendirmelerin tamamlanma süresi (iş günü)	-	-	72	66	62
PH	2008 yılında en az 2 yükümlü grubu için rehber hazırlanacaktır (bankalar ve sermaye piyasaları aracı kuruluşları için).					
	PG Hazırlanan rehber sayısı	-	-	2	2	3
	PG Yükümlü grup personeline dağıtılan rehber sayısı (bin)	-	-	15	20	25
PH	2008 yılında uzaktan eğitim kapsamında yükümlü grupların en az 1000 personeline eğitim verilecektir.					
PH	2008 yılında bankaların, aracı kurumların ve yetkili müesseselerin 400'ünün yerinde denetimi sağlanacaktır.					
	PG Yerinde denetlenen kurum sayısı	-	-	400	450	500
PH	Hudut kapıları bulunan illerin gümrük birimleriyle yılda en az bir kez bir araya gelinmesi sağlanacaktır.					
PH	2008 yılı için en az iki defa karaparanın aklanmasının ve terörizmin finansmanının önlenmesi konusunda sempozyum düzenlenecektir.					
PH	2008 yılında en az beş ülke ile Mutabakat Muhtırası (MOU) imzalamak için gerekli hazırlıklar tamamlanacaktır.					
PH	2007 yılı için karapara aklama ve terörün finansmanı konularında bir tipoloji hazırlanacak ve uluslararası kuruluşlarla paylaşılacaktır.					
PH	2007 yılında savcılıklara suç duyurusunda bulunulan dosyaların % 10'u tipoloji haline getirilerek yayınlanacaktır.					
	PG Tipoloji sayısı	-	-	4	3	3
PH	İncelemelerin görevlendirilme tarihinden itibaren 12 ayda (verilecek ek süreler hariç) sonuçlandırılması için gerekli işlemler yapılacaktır.					

STRATEJİK HEDEF 24:

Kayıt dışı ekonominin oranını her yıl 2 puan düşürmek

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	9.227.883
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	755.552
03	Mal ve Hizmet Alım G.	2.574.656
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	0
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		12.558.091
Dolaylı Maliyet		2.361.874
TOPLAM		14.919.965

Kayıt dışı ekonomi; resmi kayıtlarda görünmeyen ve geleneksel istatistikî yöntemlerle Milli Gelir hesaplarına dahil edilmeyen faaliyetler olarak tanımlanabilir. Bir başka ifade ile kayıt dışı ekonomi belgelendirilemeyen yani gizlenen ekonomidir. Kayıt dışı ekonomik faaliyetler; kamu gelirlerini azaltma, adaletsiz vergi sistemi oluşturma, haksız rekabete yol açma, hatalı istatistikler verme, kaynakları verimsiz alanlara yöneltme ve ahlaki değerler üzerinde yozlaşmaya sebep olmaktadır.

Kayıt dışı ekonomi ile etkin mücadele edilebilmesine yönelik adımlar şunlardır:

- Enflasyonun düşürülmesi
- Belge düzeninin yerleştirilmesi
- Vergi oranlarının düşürülmesi, muafiyet ve istisnaların mümkün olduğunca sınırlandırılarak vergi tabanının genişletilmesi

- Vergi yükünün kayıt içinde faaliyet gösteren mükellefler açısından caydırıcı olmaktan çıkarılması
- Nakit ekonomisinin sınırlandırılması
- Vergi yönetimi ve denetiminin etkinliğinin artırılması

- Mevzuatın sadeleştirilmesi
- Bürokratik işlemlerin azaltılması
- Vergi denetimlerinin artırılması
- Risk esaslı denetim anlayışına geçilmesi
- Veri analizi kapasitesinin artırılması
- Uzlaşma müessesesinin yeniden değerlendirilmesi

- Vergi cezalarının etkinliğinin artırılması
- Vergi ahlakı ve bilincinin yerleştirilmesi
- Kayıt dışı istihdama yönelik tedbirler alınması

Bu önlemlerin tamamının etkin olarak kullanılabilmesi, Kayıt Dışı Ekonomi İle Mücadele Projesi (KADEM) olarak adlandırılmaktadır. KADEM Projesi kayıt dışı ekonomi ile mücadele edecek tüm idarelerin katılımıyla, Denetim Koordinasyon Kurulunun koordinasyonunda yürütülecektir. Bu projenin ana adımları şunlardır:

- Kayıt dışı ekonominin tanımlanması,
- Kayıt dışı ekonomi oranının tespit edilmesi,
- Sektörel kayıt dışılıkların belirlenmesi,
- Önlemler,
- Plan döneminde yapılması gerekenler.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 14.919.965 YTL olarak tespit edilmiş olup, temel performans göstergesi kayıt dışı ekonomi oranının 2008 yılında 2 puan düşürülmesi olmakla birlikte aynı yıla ilişkin diğer performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	Kayıt dışı ekonomi 2008 yılında 2 puan düşürülecektir.						
	PG	Maliye Teftiş Kurulu ile Hesap Uzmanları Kurulunun aktif iş gücünün en az % 50'sini hedef mükelleflerin incelenmesine tahsis etmek.	-	-	%50	%60	%65
PH	Güncel gelişmeleri izlemek amacıyla diğer ülkelerdeki eş değer kurumlar ve uluslararası kuruluşlar ile ilişkiler kurulacaktır.						
PH	Hedef mükellefler listesinin revize edilmesi suretiyle bir adet yıllık hedef mükellef listesi oluşturulacaktır.						

KAMU İDARELERİNİN MALİ YÖNETİM VE KONTROL SİSTEMLERİNİ UYUMLAŞTIRMAK

8. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH25	TOPLAM
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü	1.790.384	1.790.384
Muhasebat Genel Müdürlüğü	2.351.117	2.351.117
Maliye Yüksek Eğitim Merkezi Başkanlığı	662.402	662.402
Toplam	4.803.903	4.803.903

STRATEJİK HEDEF 25:

Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol, iç denetim, performans esaslı bütçeleme ve muhasebe sistemlerine ilişkin düzenlemeler ile uygulamaların uyumunu % 100'e çıkarmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	2.646.783
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	232.623
03	Mal ve Hizmet Alım G.	842.409
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	342.479
06	Sermaye Giderleri	16.750
07	Sermaye Transferleri	200.000
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		4.281.044
Dolaylı Maliyet		522.859
TOPLAM		4.803.903

Bakanlığımız 5018 sayılı Kanun uyarınca mali yönetime ilişkin standart ve yöntemleri belirleme ve mali saydamlığı sağlama amacıyla yürütülmesi ve geliştirilmesi gereken faaliyetleri öncelikli alanlar olarak görmektedir.

Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol, iç denetim, performans esaslı bütçeleme, faaliyet raporları ve muhasebe sistemlerine ilişkin çalışmalarına yönelik standart ve yöntemler, mevzuat ve diğer düzenlemeler tamamlanacak, iyi uygulama

örnekleri çerçevesinde sistem sürekli izlenerek güncellenecek, kamu idareleri arasında etkin bir koordinasyon sağlanacaktır.

Bu kapsamda 2008 yılında yapılması hedeflenen çalışmalar şunlardır:

- İç kontrol ve ön mali kontrol alanında ikincil ve üçüncül düzey mevzuatı hazırlamak, standart ve yöntemleri belirlemek, izlemek, değerlendirmek ve uyumlaştırmak,

- Performans esaslı bütçelemeye ilişkin ikincil ve üçüncül mevzuat düzenlemelerini hazırlamak, uygulamaları izlemek ve geliştirmek,

- Performans esaslı bütçeye geçiş çalışmalarını yürütmek ve geçiş takvimini belirlemek,

- Stratejik planlama ve performans esaslı bütçelemenin uyumunu kontrol etmek,

- Kamu idarelerince hazırlanacak faaliyet raporları ile harcama yetkililerine ilişkin ikincil mevzuat düzenlemelerini yapmak ve uygulamaları izlemek,

- İç denetim alanında gerekli mevzuat düzenlemelerini hazırlamak,

- Sertifika almaya hak kazanan muhasebe yetkililerinin, kuruluşlar bazında bir kütüğünü oluşturmak ve değişiklikleri sürekli güncelleyerek üst yöneticilerin kullanımına sunmak,

- Muhasebe sistemi, ön ödeme, harcama belgeleri, kamu zararı, muhasebe yetkilisi ve muhasebe yetkilisi mutemetleri, kesin hesap ile taşınır mal işlemlerine ilişkin hususlardaki üçüncül mevzuat çalışmalarından; kısmen sonuçlandırılan

çalışmaları 2008 yılı içerisinde tamamlamak ve tamamını gözden geçirerek aksayan yönlerinin tespiti ile ilgili gerekli düzeltme ve düzenlemeleri yapmak,

- İç denetçi sertifika eğitimi, mali hizmetler birim yöneticileri eğitimi, mali hizmetler uzmanı eğitimi, muhasebe yetkilisi sertifika eğitimi, muhasebe

yetkilisi yardımcısı sertifika eğitimi talepler doğrultusunda gerçekleştirmek.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 4.803.903 YTL olarak tespit edilmiş olup, temel performans göstergesi; 2008 yılında uygulamaların uyumunu yüzde 100 seviyesine çıkarmak olmakla birlikte aynı yıla ilişkin diğer performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	Kamu İç Mali Kontrol alanında belirlenen standart ve yöntemler çerçevesinde etkin koordinasyon sağlanarak rehberlik ve eğitim hizmeti verilecektir						
	PG	Gözden geçirilen ve değiştirilen mevzuat sayısı	-	-	3	5	5
	PG	Değerlendirilen performans programı sayısı	-	-	10	20	30
	PG	Değerlendirilen faaliyet raporu sayısı	-	-	20	40	60
	PG	Değerlendirilen usul ve esas sayısı	-	-	10	20	30
	PG	Değerlendirilen iç denetim (birim) yönergesi sayısı	-	-	15	20	25
	PG	Kamu idarelerinde eğitim verilen kişi sayısı	-	-	400	600	800
	PG	Sertifika verilen iç denetçi sayısı	-	204	250	100	100
	PG	Eğitim verilen mali hizmetler uzmanı ve mali hizmetler uzman yardımcısı sayısı	-	-	600	400	200
	PG	Mali yönetim ve kontrol sistemleri incelenen kamu idaresi sayısı	-	-	17	20	25
	PG	Eğitimlerden memnuniyet oranı	-	-	%70	%75	%77
PH	Muhasebe yetkilileri kütüğü oluşturulacak ve kütük her zaman güncel tutulacaktır.						

KAMU MALİYESİ ALANINDA AB' YE UYUMU VE ULUSLARARASI ETKİNLİĞİ ARTIRMAK

9. STRATEJİK AMACA HİZMET EDEN BİRİMLER VE ÖDENEKLERİ

	SH26	SH27	TOPLAM
Maliye Teftiş Kurulu Başkanlığı	391.828	142.483	534.311
Hesap Uzmanları Kurulu Başkanlığı		190.511	190.511
Mali Suçları Araştırma Kurulu Başkanlığı		196.666	196.666
Bütçe ve Mali Kontrol Genel Müdürlüğü	277.958		277.958
Gelir Politikaları Genel Müdürlüğü	27.662	343.827	371.489
Maliye Yüksek Eğitim Merkezi Başkanlığı	65.289		65.289
Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığı	785.622	97.879	883.501
Toplam	1.548.359	971.366	2.519.725

STRATEJİK HEDEF 26:

Kamu maliyesi alanında AB müktesebatına tam uyum sağlamak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	898.573
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	87.749
03	Mal ve Hizmet Alım G.	285.534
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	90.500
06	Sermaye Giderleri	985
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		1.363.340
Dolaylı Maliyet		185.019
TOPLAM		1.548.359

3 Ekim 2005 tarihinde başlayan müzakere süreci ile birlikte ülkemizde yoğun uyum ve reform çalışmaları başlamış bulunmaktadır. Bakanlığımız müzakereye konu olan 35 fasıldan “Vergilendirme”, “Mali Kontrol” ve “Mali ve Bütçesel Hükümler”

fasıllarında koordinatörlük görevi üstlenmiş ve 26 fasla aktif katılım sağlamıştır.

Geçtiğimiz bir senelik süre içerisinde müzakere sürecinin ilk aşamasını oluşturan tarama süreci 33 fasılda tamamlanmış ve Bakanlığımız koordinatörlük görevini üstlendiği fasıllarda görevini başarıyla yerine getirmiştir. Tarama sürecinin tamamlanmasını izleyen dönemde, Avrupa Komisyonu tarafından az sayıda fasılda müzakerelerin açılmasına karar verilmiş, pek çok fasılda ise ülkemizin yerine getirmesi gereken açılış kriterleri belirlenmiştir. Müzakerelerine başlanmasına karar verilen fasıllar arasında Bakanlığımızın koordinatörlük görevini üstlendiği “Mali Kontrol” faslı da yer almaktadır.

Önümüzdeki dönemde, asıl müzakerelerin Türkiye’de yapılacak çalışmalar üzerinden yürütüleceği gerçeği göz önünde tutulduğunda, Avrupa Birliği üyelik sürecinde Bakanlığın kurumsal yapısının güçlendirilmesi ve sürdürülebilirliğin sağlanması büyük önem taşımaktadır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 1.548.359 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin diğer performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	Türkiye'nin "Avrupa Birliği Müktesebatına Uyum Programı"nda yer alan ve Bakanlıkça 2008 yılı için yapılması öngörülen düzenlemelere yönelik olarak gerekli çalışmalar yapılacaktır						
	PG	Türkiye'nin "Avrupa Birliği Müktesebatına Uyum Programı"nda yer alan düzenlemelerin gerçekleşme oranı	-	-	%100	%100	%100
	PG	Avrupa Birliği Müktesebatına uyum çalışmaları çerçevesinde destek verilen proje sayısı	-	-	2	3	5
	PG	Fiscalis Programı çerçevesinde Bakanlıktan katılım sağlanan seminer, proje grubu toplantısı, koordinasyon toplantısı ve değişim programı sayısı	-	-	50	50	50
	PG	Mesleki gelişime ilişkin yurt içi ve yurt dışında katılım sağlanan faaliyet sayısı	-	-	40	45	50

STRATEJİK HEDEF 27:

Uluslararası kuruluşlar ile olan ilişkilerde etkinliği artırmak

ÖDENEK (YTL)		
		2008
01	Personel Giderleri	464.758
02	Sosyal Güv. Kur. D.P.G	43.536
03	Mal ve Hizmet Alım G.	353.024
04	Faiz Giderleri	0
05	Cari Transferler	2.000
06	Sermaye Giderleri	0
07	Sermaye Transferleri	0
08	Borç Verme	0
09	Yedek Ödenekler	0
SH Toplamı		863.318
Dolaylı Maliyet		108.048
TOPLAM		971.366

Uluslararası mali kuruluşlar bünyesinde düzenlenen seminerlere, eğitim programlarına aktif katılım sağlanarak ve daimi çalışma gruplarına katılan üye personel sayısı artırılarak Bakanlığımızın uluslararası kuruluşlar ve yabancı devletlerle olan ikili ve çok taraflı münasebetlerinin geliştirilip güçlendirilmesi hedeflenmektedir. Uluslararası literatürün ve iyi uygulama örneklerinin yakından takip edilmesi, yeniliklere ve iletişime açık bir Bakanlık olma özelliğimizin mevcut olması ilişkilerde etkinliği büyük ölçüde artıracaktır.

Bu stratejik hedefin 2008 yılı maliyeti 971.366 YTL olarak tespit edilmiş olup, aynı yıla ilişkin diğer performans hedefleri ile göstergeleri şu şekildedir:

PERFORMANS HEDEFİ/GÖSTERGESİ			2006	2007	2008	2009	2010
PH	2008 yılı sonuna kadar Bakanlığın uluslararası kuruluşlar ve yabancı devletlerle ikili ve çok taraflı münasebetlerini geliştirmek amacıyla kurumsal hafızanın oluşturulması için gerekli çalışmalar başlatılacaktır.						
	PG	Bakanlığın uluslararası kuruluşlar ve yabancı devletlerle ikili ve çok taraflı münasebetlerine ilişkin olarak hazırlanan yıllık değerlendirme raporu sayısı	-	-	1	1	1
	PG	Bakanlığın uluslararası kuruluşlar ve yabancı devletlerle ikili ve çok taraflı münasebetlerine ilişkin yapılan koordinasyon toplantısı sayısı	-	-	1	1	1
	PG	Uluslararası ekonomik gelişmelere ilişkin olarak bilgi bankasına eklenen yayın sayısı	-	-	20	25	30

III
BÜTÇE VE PERFORMANS
HEDEF/GÖSTERGE TABLOSU
BİLGİLERİ

HARCAMA BİRLİMLERİ İLE STRATEJİK PLAN İLİŞKİSİ
(Dolaylı Maliyet Dahil)

TEMA	STRATEJİK AMAÇ	STRATEJİK HEDEF	Maliye Tesis Kurulu	Hesap Uzmanları Kurulu	Mali Südürü Arş. Kur.	Strateji Gel. Baş.	Başhukuk Müs. ve Muh. G.M.	Bütçe ve Mali Kont. G.M.	Mühasebat G.M.	Gelir Politikaları G.M.	Mini Emisak G.M.	Personel G.M.	Maliye Yük. Eğ. Merkezi	AB ve Diğ. İş. Dairesi B.	İdari ve Mali İş. Dair. B.	TOPLAM
POLİTİKA BELİRLEYEME KATKI	Ekonomik büyüme, sosyal adalet, istihdam ve uluslararası rekabet gücünü artıracak etkin maliye politikalarının bütüncül bir yöneltimle hayata geçirilmesine katkı sağlamak	1-Tek bir orta vadeli bütçe politika belgesi temelinde çok yılı bütçeleme anlayışını yerleştirmek						803.537								803.537
		2-Bütçe hazırlık sürecinin etkinliğini artırarak kamunun öncelik ve ihtiyaçlarına uygun olarak rasyonel bir şekilde kaynak tahsis sağlamak						3.625.150								3.625.150
		3-Kamu gelir ve giderleri ile kamu işlemleri politikalarının belirlenme sürecinde bilimsel yöntemlerle alternatif politikaları üretmek	828.777	1.197.316		374.856		3.398.967	150.114							5.590.030
		4-Kamu gelirlerinin toplamında verimliliği ve etkinliği artırmaya ve vergi yükünün adil dağılımını sağlamaya yönelik gelir politikaları geliştirmek							119.870							119.870
		5-Kamu idarelerine bütçe ile tahsis edilen kaynakları, bütçe hedefleri ve sınırları içinde etkin kullanmak						401.019								401.019
		6-Kamu kaynaklarının toplamında, harcamasında ve denetlenmesinde kurumsal ve toplumsal bilinci artırmak	1.050.224	371.020		700.540				138.068						2.257.852
		7-Genel yönetim sektörüne ilişkin mali raporlama sistenaliğini uluslararası standartlara uygun hale getirmek					284.388.546									284.388.546
KAMU KAYNAKLARININ ETKİN YÖNETİMİ	Devletin sahip olduğu tasarrufları rasyonel bir şekilde değerlendirerek Türkiye ekonomisine sağlanan katma değeri artırmak	8-Kamu kaynaklarının yönetiminde etkinlik analizini uygulamasını geliştirmek ve yerleştirmek	195.006	252.156		401.794		9.121.880								9.970.837
		9-Tasarrufların maliyet ekonomisiyle kazandırılması sürecini iyileştirmek	195.006							154.041.416						154.238.422
		10-Devletin sahip olduğu tasarrufları ekonomik ve sosyal amaç ve önceliklere uygun şekilde değerlendiren ekde edilen katma değeri artırmak								27.812.215						27.812.215
		11-Kaynakların Bakanlık amaçlarına ve stratejik önceliklerine göre birimler arasında etkin dağılımı ve kullanımını % 95 oranında gerçekleştirmek				772.200										772.200
		12-Müşteri memnuniyet oranını bir önceki yıla göre % 2 artırmak	141.472		6.556	636.353	676.123	536.723	118.683.420	90.712	16.965.927	20.870.980	841.783	65.994	167.378	169.883.410
		13-Çalışan memnuniyet oranını bir önceki yıla göre % 2 artırmak	232.039	219.821	477.447	412.597	351.947	2.541.274		90.712	5.572.419	206.463	112.510	196.094	4.400.173	14.373.456
		14-Bakanlık kurumsal yapısını, misyon ve vizyonunu gerçekleştirecek hale getirmek	58.947	1.660.270	477.447	321.166	1.845.629	416.509		90.712		909.838	66.042	114.634	95.474	6.056.670
KURUMSAL GELİŞİM	Bilgi sistemleri arasında entegrasyonu sağlayarak mali yönetim ve kontrol sistemlerini güçlendirmek	15-İnsan kaynakları ve yönetim kapasitesini sürekli geliştirmek	618.396	557.902	238.724	327.470	524.105	499.811	118.443	228.781	7.879.244	1.154.872	38.546	134.238	95.474	12.415.006
		16-Personel yönetiminden insan kaynakları yönetimine geçmek										1.360.821	38.976			1.397.797
		17-Çalışanlara sunulan eğitim eğilim süresini her yıl % 10 artırmak	676.724	2.778.844	130.419	297.236	406.039	416.509	2.294.258	90.712	6.086.958	14.528.967	112.114	23.739	763.789	28.607.309
		18-Ölçülebilir politik ve standartlar temelinde Bakanlık bilgi sistemleri entegrasyonunu sağlamak				772.830	1.972.254	379.417	3.716.541			102.182	56.354			7.001.576
		19-Bakanlık süreçlerinin etkinliğini artıracak şekilde işlemleri elektronik ortamda gerçekleştirecek sistemler geliştirmek	35.368	324.637	219.705	361.317	548.904	4.215.454	281.425	18.021.696		232.182	36.976			24.237.663
		20-Kamu idarelerinin bilişim sistemleri ile Bakanlığın bilişim sistemleri arasındaki entegrasyonu artırmak				216.419	732.303	595.813	16.424.591							17.971.126
		21-İhtilafların yargı öncesi çözümünü artırmak					16.963.960									16.963.960
DENETİM VE DANIŞMANLIK	Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemlerini uyumlaştırmak	22-Dava ve icraya itiraz eden durumlarda yargı öncesi hazırlık sürecini iyileştirmek					56.649.151									56.649.151
		23-Suç gelirlirinin aklanmasını ve terörizmin finansmanını azaltmaya yönelik önlemleri ve mücadde edici mekanizmalar kurmak	1.072.535		2.910.073											3.982.608
		24-Kayıt dışı ekonominin oranını her yıl 2 puan düşürmek	1.766.906	13.133.059												14.919.965
		25-Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol, iç denetim, performans esaslı bütçeleme ve muhasebe sistemlerine ilişkin düzenlemeler ile uygulamaların uyumunu % 100'e çıkarmak						1.790.384	2.351.117				662.402			4.803.903
		26-Kamu maliyesi alanında AB müdahasebatına tam uyum sağlamak	391.828					277.958		27.662			65.289	785.622		1.448.359
		27-Uluslararası kurullarla ile olan ilişkilerde etkinliği artırmak	142.483	190.511	196.666					343.827				97.879		971.366
AB UYUM		TOPLAM	7.425.711	20.685.635	4.857.037	5.596.776	80.671.516	15.883.070	441.318.249	1.646.597	236.379.875	39.446.303	2.029.992	1.416.190	5.522.287	862.461.000

STRATEJİK AMAÇ-EKONOMİK SINIFLANDIRMA TABLOSU

KOD	STRATEJİK AMAÇ AÇIKLAMASI	01	02	03	05	06	07	09	TOPLAM	YANSITILAN	GENEL TOPLAM (YTL)
		PERSONEL GİDERLERİ	SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ	MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	CARİ TRANSFERLER	SERMAYE GİDERLERİ	SERMAYE TRANSFERLERİ	YEDEK ÖDENEKLER			
1	Ekonomik büyüme, sosyal adalet, istihdam ve uluslararası rekabet gücünü artıracak etkin maliye politikalarının bütüncü bir yaklaşım ile belirlenmesine katkı sağlamak	5.411.862	499.577	908.982	1.517.592		1.000.000		9.338.013	1.160.573	10.498.587
2	Kamu kaynaklarının toplanmasında ve amacına uygun harcanmasında etkinliği, verimliliği, hesap verebilirliği ve şeffaflığı sağlamak	179.844.499	20.418.886	23.951.488	119.688	2.200.000	150.000		226.684.542	70.333.712	297.018.254
3	Devletin sahip olduğu taşınmazları rasyonel bir şekilde değerlendirerek Türkiye ekonomisine sağlanan katma değeri artırmak	51.581.847	5.914.170	16.335.993		77.295.000			151.127.010	30.921.627	182.048.637
4	Hizmetten yararlanana hız ve kaliteli hizmet sunacak şekilde kurumsal gelişimi sağlamak	123.114.476	14.025.553	27.913.916	753.376	3.144.905	300.000		169.252.226	54.553.620	223.805.846
5	Bilgi sistemleri arasında entegrasyonu sağlayarak mali yönetim ve kontrol sistemlerini güçlendirmek	14.326.852	1.670.914	13.823.724	338.385	12.712.360	350.000		43.222.235	6.048.129	49.270.365
6	Kişî hukukunu gözeten, etkin ve hızlı bir hukuk hizmeti sağlayacak mekanizmaları oluşturmak	43.652.601	4.931.570	6.802.240		540.000			55.926.411	17.686.700	73.613.111
7	Suç ekonomisini, yolsuzluğu ve kayıt dışı ekonomiyi azaltmak	11.939.484	1.001.684	3.024.243					15.965.411	2.937.163	18.902.573
8	Kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemlerini uyumlaştırmak	2.646.783	232.623	842.409	342.479	16.750	200.000		4.281.044	522.859	4.803.903
9	Kamu maliyesi alanında AB'ye uyumu ve uluslararası etkinliği artırmak	1.363.331	131.285	638.557	92.500	985			2.226.658	293.067	2.519.725
STRATEJİK AMAÇ TOPLAMI		433.881.737	48.826.262	94.241.551	3.164.000	95.910.000	2.000.000	0	678.023.550	184.457.450	862.481.000
Performans Esaslı Bütçe ile İlişkilendirilmeyen Bakanlık Ödenekleri											27.906.350
Bakanlık Tarafından Kullanılan Ödenekler Toplamı											890.387.350
Diğer İdarelere Aktarılabilecek Transfer Ödenekleri Toplamı											37.592.694.177
Bakanlık Bütçesi Ödenek Toplamı											38.483.081.527

BÜTÇENİN FAALİYETLERE DAĞITIMI

Faaliyet Kodu	Faaliyet Adı	Faaliyet Bütçe İlişkisi			DOLAYLI MALİYET	Toplam Faaliyet Gideri
		Tutar	Birim Destek	Toplam		
TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI		6.429.200	174.500	6.603.700	7.425.711	7.425.711
1	Denetim Faaliyeti	4.185.262	120.808	4.306.070	4.875.160	4.875.160
2	Bilgi Sistemleri Faaliyeti	197.449	6.712	204.161	235.787	235.787
3	Eğitim Faaliyeti	675.269	13.423	688.692	751.915	751.915
4	Genel Yönetim Faaliyeti	541.750	13.423	555.173	618.396	618.396
5	Kurumsal Olgunluk Faaliyeti	193.701	6.712	200.413	232.039	232.039
6	Uluslararası Kuruluşlara Uyum Faaliyeti	635.769	13.422	649.191	712.414	712.414
HESAP UZMANLARI KURULU BAŞKANLIĞI		17.403.100	986.700	18.389.800	20.685.635	20.685.635
1	Denetim Faaliyeti	10.607.027	601.409	11.208.436	12.607.807	12.607.807
2	Katılım,Danışmanlık ve Dışallık Faaliyetleri	601.994	42.094	644.088	742.039	742.039
3	Kurumsal Olgunluk Faaliyetleri	1.504.987	105.235	1.610.222	1.855.070	1.855.070
4	Genel Yönetim Faaliyeti	1.198.967	80.110	1.279.077	1.465.470	1.465.470
5	Eğitim Faaliyeti	2.737.633	105.235	2.842.868	3.087.716	3.087.716
6	AR-GE RAM Faaliyeti	752.492	52.617	805.109	927.533	927.533
MALİ SUÇLARI ARAŞTIRMA KURULU BAŞKANLIĞI		3.997.400	84.400	4.081.800	4.657.037	4.657.037
1	Düzenleme ve Dış İlişkiler Faaliyeti	566.552	11.387	577.939	655.553	655.553
2	Genel Yönetim Faaliyeti	1.035.248	20.263	1.055.511	1.193.618	1.193.618
3	Eğitim Faaliyeti	186.898	3.897	190.795	217.365	217.365
4	Veri Toplama ve Analiz Faaliyeti	939.098	20.401	959.499	1.098.526	1.098.526
5	Yükümlü Denetim Faaliyeti	533.205	11.692	544.897	624.579	624.579
6	Değerlendirme ve İnceleme Faaliyeti	736.399	16.760	753.159	867.396	867.396
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI		5.102.105	0	5.102.105	5.522.287	5.522.287
1	Genel Yönetim Faaliyeti	3.045.053	0	3.045.053	3.347.551	3.347.551
2	Ana Hizmet Binası Yangın Algılama Sistemi Yapım Projesi	250.000	0	250.000	250.000	250.000
3	Taahhüt Alım Projesi	470.000	0	470.000	470.000	470.000
4	Ek Hizmet (Arşiv Binası) Yapım Projesi	500.000	0	500.000	500.000	500.000
5	Eğitim Faaliyeti	837.052	0	837.052	954.736	954.736
PERSONEL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ		27.678.539	100.800	27.779.339	39.446.303	39.446.303
1	İnsan Kaynakları Yönetimi Faaliyeti	14.439.115	58.423	14.497.538	21.428.111	21.428.111
2	Genel Yönetim Faaliyeti	911.291	3.538	914.829	1.043.630	1.043.630
3	Eğitim Faaliyeti	12.078.133	38.839	12.116.972	16.724.562	16.724.562
4	Personel Otomasyon Projesi	250.000	0	250.000	250.000	250.000
MALİYE YÜKSEK EĞİTİM MERKEZİ BAŞKANLIĞI		1.857.300	69.800	1.927.100	2.029.992	2.029.992
1	Koordinasyon-Danışmanlık Faaliyeti	44.715	3.217	47.932	52.672	52.672
2	Eğitim Faaliyeti	1.112.650	37.580	1.150.230	1.205.640	1.205.640
3	Genel Yönetim Faaliyeti	699.935	29.003	728.938	771.680	771.680
STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI		5.176.598	21.800	5.198.398	5.596.778	5.596.778
1	Danışmanlık Faaliyeti	257.035	1.849	258.884	292.664	292.664
2	İç Kontrol uygulamaları Faaliyeti	138.573	1.008	139.581	158.022	158.022
3	İç Kontrol Sisteminin Kurulması ve Geliştirilmesi Faaliyeti	294.372	1.008	295.380	313.821	313.821
4	Bakanlık Bütçe Yönetimi Faaliyeti	328.574	2.353	330.927	373.928	373.928
5	Stratejik Yönetim ve Planlama Faaliyeti	188.283	1.344	189.627	214.186	214.186
6	İkdisadi ve Mali Araştırmalar Projesi	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
7	Kütüphane Büyük Onarımı Projesi	200.000	0	200.000	200.000	200.000
8	Maliye SGB.net Gelişim Faaliyeti	213.619	1.513	215.132	242.765	242.765
9	Kütüphane ve Yayın Faaliyeti	330.752	1.849	332.601	366.381	366.381
10	Genel Yönetim ve Destek Hizmetleri Faaliyeti	1.285.144	8.859	1.294.003	1.455.894	1.455.894
11	Eğitim Faaliyeti	340.246	2.017	342.263	379.117	379.117
12	Bilgi Güvenlik Sistemi Projesi	600.000	0	600.000	600.000	600.000
BAŞ HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ VE MUHAKEMAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ		62.200.100	0	62.200.100	80.671.316	80.671.316
1	Devlet Hukuk Müşavirliği Faaliyeti	891.842	0	891.842	965.779	965.779
2	Mahkeme Harç ve Giderleri ile İllama Bağlı Borçların Ödenmesi Faaliyeti	639.560	0	639.560	704.851	704.851
3	Muhakemat Hizmetleri Faaliyeti	54.460.600	0	54.460.600	72.270.434	72.270.434
4	Birimsel Gelişim Faaliyeti	432.765	0	432.765	473.898	473.898
5	Bilişim Hizmetleri Faaliyeti	821.862	0	821.862	927.109	927.109
6	Bütçe ve Donatım Hizmetleri Faaliyeti	1.065.533	0	1.065.533	1.214.470	1.214.470
7	İnsan Kaynakları Yönetimi Faaliyeti	562.391	0	562.391	643.279	643.279
8	Taşra Teşkilatına Dengeli Ödenek Dağıtılması Faaliyeti	167.909	0	167.909	192.440	192.440
9	Bilgi Sistemleri Entegrasyonu Faaliyeti	1.097.282	0	1.097.282	1.212.582	1.212.582
10	Vekalet Ücretlerinin Avukatlara/Çalışanlara Dağıtımında Adaleti Sağlayacak Bir Sistem Geliştirmek Faaliyeti	60.356	0	60.356	66.474	66.474
11	Bilgi Sistemleri Entegrasyonu Projesi	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000

Faaliyet Kodu	Faaliyet Adı	Faaliyet Bütçe İlişkisi			DOLAYLI MALİYET	Toplam Faaliyet Gideri
		Tutar	Birim Destek	Toplam		
BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ		14.214.808	149.492	14.364.300	15.683.070	15.683.070
1	Bütçe Politikasının Geliştirilmesi	1.070.356	8.412	1.078.768	1.152.963	1.152.963
2	Bütçe Kültürünün Geliştirilmesi ve Yaygınlaştırılması Faaliyeti	1.777.327	23.192	1.800.519	2.005.095	2.005.095
3	Mevzuat Oluşturma, Geliştirme ve Uygulama Faaliyeti	1.034.637	16.095	1.050.732	1.192.717	1.192.717
4	Mali Analiz ve Kontrol Faaliyeti	514.035	8.622	522.657	598.719	598.719
5	AR-GE Faaliyeti	452.037	6.323	458.360	514.143	514.143
6	Mevzuat Hazırlığı,Görüş ve İdari Dava Faaliyetleri	1.307.522	20.543	1.328.065	1.509.288	1.509.288
7	Merkezi Uyumlaştırma Faaliyeti	1.572.428	19.819	1.592.247	1.767.093	1.767.093
8	AB Müktesebatına Uyum Faaliyeti	239.166	3.949	243.115	277.958	277.958
9	Personel ve Destek Hizmetleri Faaliyeti	3.747.300	42.537	3.789.837	4.165.094	4.165.094
10	İdame Yenileme Projesi	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
11	İdare Bina Onarımı Projesi	500.000	0	500.000	500.000	500.000
12	Stratejik Araştırmalar Projesi	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
MUHASEBAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ		341.156.100	0	341.156.100	441.316.249	441.316.249
1	Muhasebe Faaliyeti	288.832.700	0	288.832.700	384.859.711	384.859.711
2	Mevzuat Düzenleme ve Uygulamaya Yön Verme Faaliyeti	4.106.562	0	4.106.562	4.701.331	4.701.331
3	Raporlama Faaliyeti	4.016.720	0	4.016.720	4.604.078	4.604.078
4	Kesinhesap Faaliyeti	3.423.506	0	3.423.506	3.865.748	3.865.748
5	E-devlet kapsamında genel devlet sektöründeki kamu idarelerine ait muhasebe verilerinin derlenmesine yönelik kurumsal kapasite artırımı konulu Eşleştirme Faaliyeti	70.786	0	70.786	79.518	79.518
6	İnceleme ve İzleme Faaliyeti	3.412.477	0	3.412.477	3.888.212	3.888.212
7	Denetim Faaliyeti	6.041.360	0	6.041.360	6.939.575	6.939.575
8	Destek ve Genel Yönetim Faaliyeti	11.887.203	0	11.887.203	12.044.154	12.044.154
9	Gelirlerden Pay Aktarılması Faaliyeti	1.170.396	0	1.170.396	1.308.561	1.308.561
10	Say2000i Web Tabanlı Saymanlık Otomasyon Sistemini Yenileme ve Geliştirme Faaliyeti	5.075.692	0	5.075.692	5.656.501	5.656.501
11	Say2000i Web Tabanlı Saymanlık Otomasyon Sistemini Yenileme ve Geliştirme Projesi	11.000.000	0	11.000.000	11.000.000	11.000.000
12	Eğitim Faaliyeti	2.118.698	0	2.118.698	2.368.860	2.368.860
MİLLİ EMLAK GENEL MÜDÜRLÜĞÜ		190.065.000	500.200	190.565.200	236.379.875	236.379.875
1	Edinim Faaliyeti	10.636.244	50.020	10.686.264	15.264.167	15.264.167
2	Yönetim Faaliyeti	54.616.428	350.140	54.966.568	75.602.670	75.602.670
3	Elden Çıkarma Faaliyeti	46.017.328	100.040	46.117.368	66.718.038	66.718.038
4	Kamulaştırma Projesi	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
5	Büro Makine Alım Projesi	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000
6	Büyük Onarım Projesi	17.250.000	0	17.250.000	17.250.000	17.250.000
7	Hükümet Konakları Projesi	52.045.000	0	52.045.000	52.045.000	52.045.000
8	Deprem Güçlendirme Projesi	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	4.500.000
9	Bilgisayar ve Bilgisayar Alımı Projesi	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000
AVRUPA BİRLİĞİ VE DIŞ İLİŞKİLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI		1.284.700	8.900	1.293.600	1.418.150	1.418.150
1	Eğitim Faaliyeti	70.513	574	71.087	79.130	79.130
2	Koordinasyon Faaliyeti	753.700	6.871	760.571	856.712	856.712
3	Yayın Faaliyeti	56.468	568	57.036	64.993	64.993
4	AB Fiscalis Programı Faaliyeti	50.000	0	50.000	50.000	50.000
5	Genel Yönetim Faaliyeti	159.019	887	159.906	172.315	172.315
6	ABDİD Yeniden Yapılandırma Projesi	195.000	0	195.000	195.000	195.000
GELİR POLİTİKALARI GENEL MÜDÜRLÜĞÜ		1.458.600	47.700	1.506.300	1.648.597	1.648.597
1	Mevzuat Çalışmalarında Bulunma Faaliyeti	169.345	3.781	173.126	184.415	184.415
2	Gelir Bütçesi Hazırlama Faaliyeti	95.477	4.455	99.932	113.231	113.231
3	Genel Yönetim Faaliyeti	775.337	33.090	808.427	907.124	907.124
4	Vergi Alanında Uluslar arası ilişkileri Yürütme Faaliyeti	276.771	3.930	280.701	292.421	292.421
5	Görüş Bildirme Faaliyeti	41.670	2.444	44.114	51.406	51.406
6	Bilgisayar yazılım, donanım alım ve onarım projesi	100.000	0	100.000	100.000	100.000
GENEL TOPLAM		678.023.550	2.144.292	680.167.842	862.481.000	862.481.000

BİRİMLER İTİBARIYLA PERFORMANS HEDEF VE GÖSTERGELERİ

MALİYE TEFTİŞ KURULU BAŞKANLIĞI				2006	2007	2008	2009	2010
SA 2	SH 6	PG	Yükseköğretim kurumlarında ders veren personel sayısı			8	11	15
SA 4	SH 14		PH- Otomasyonlu Bakanlık birimlerinin teftişi için ilgili birimlerin bilgi işlem merkezleri ile eşgüdümü olarak teftiş modülleri oluşturulacaktır.					
SA 5	SH 19		PH- Büro işlemlerinin elektronik ortama geçirilmesi sağlanacaktır					
SA 7	SH 24		PH- Kayıt dışı ekonomi 2008 yılında 2 puan düşürülecektir.					
		PG	Maliye Teftiş Kurulunun aktif iş gücünün en az % 50'sini hedef mükelleflerin incelenmesine tahsis etmek.	-	-	50%	60%	65%
			PH- Güncel gelişmeleri izlemek amacıyla diğer ülkelerdeki eş değer kurumlar ve uluslararası kuruluşlar ile ilişkiler kurulacaktır.					

HESAP UZMANLARI KURULU BAŞKANLIĞI				2006	2007	2008	2007	2008
SA 2	SH 6	PG	Yükseköğretim kurumlarında ders veren personel sayısı	5	6	3	4	5
			2008 yılında kamu kuruluşlarından gelen teknik bilgi taleplerinin karşılanma % 80' e çıkarılacaktır	-	-	80%	85%	90%
			Düzenlenecek panel sayısı	1	1	1	1	1
			Yayımlanarak kamuoyuna sunulmuş eser sayısı	-	-	5	7	9
SA 4	SH 14	PH-	Yıllık Genel Çalışma Planı hazırlanacak, Grup ve Ekiplerde uygulama eşgüdümü içerisinde sağlanacaktır.					
		PH-	Yönetmelik ve yönergeler Bakanlık misyon ve vizyonu çerçevesinde güncellenmesi açısından gözden geçirilecek ve gereken değişiklikler yapılacaktır					
	SH 15	PH-	En az KPDS C seviyesi veya dengi düzeyinde dil bilen personel sayısı artırılacaktır.					
		PH-	Lisansüstü eğitim görmüş personel sayısının artması teşvik edilecektir.					
SA 5	SH 19		PH- İdari İşlem ve eylemlerinin tam otomasyonu sağlanacak ve AR-GE RAM biriminin kapasitesi geliştirilecektir.					
SA 7	SH 24		PH- Kayıt dışı ekonomi 2008 yılında 2 puan düşürülecektir.					
		PG	Hesap Uzmanları Kurulunun aktif iş gücünün en az % 50'sini hedef mükelleflerin incelenmesine tahsis etmek.	-	-	50%	60%	65%
		PH-	Hedef mükellefler listesinin revize edilmesi suretiyle bir adet yıllık hedef mükellef listesi oluşturulacaktır.					

MALİ SUÇLARI ARAŞTIRMA KURULU BAŞKANLIĞI			2006	2007	2008	2009	2010	
SA 4	SH 13	PH- Çalışan memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabilecektir.						
SA 5		PH- Kurumsal Olgunluk Modeli çalışmaları yapılacaktır.						
	SH 15	PH- En az KPDS C seviyesi veya dengi düzeyinde dil bilen personel sayısı artırılacaktır.						
		PH- Lisansüstü eğitim görmüş personel sayısının artması teşvik edilecektir.						
	SH19	PH- Mevcut dosyalardaki verilerin % 20'si elektronik ortama aktarılacaktır						
SA 7	SH 23	PH- Her yıl gelen şüpheli işlem bildirim sayısına eşit sayıda yani % 100 oranında geri bildirimde bulunulacaktır.						
		PH- 2008 yılında alınan bildirimlerin (ihbar, şüpheli işlem, adli talep) ön değerlendirme süresi % 10 oranında azaltılacaktır.						
		ÖL Ön değerlendirmelerin tamamlanma süresi (işgünü)	-	-	72	66	62	
		PH- 2008 yılında en az 2 yükümlü grubu için rehber hazırlanacaktır (bankalar ve sermaye piyasaları aracı kuruluşları için).						
		PG	Hazırlanan rehber sayısı	-	-	2	2	3
			Yükümlü grup personeline dağıtılan rehber sayısı (bin)	-	-	15	20	25
		PH- 2008 yılında uzaktan eğitim kapsamında yükümlü grupların en az 1000 personeline eğitim verilecektir.						
		PH- 2008 yılında bankaların, aracı kurumların ve yetkili müesseselerin 400'ünün yerinde denetimi sağlanacaktır.						
		ÖL	Yerinde denetlenen kurum sayısı	-	-	400	450	500
		PH- Hudut kapıları bulunan illerin gümrük birimleriyle yılda en az bir kez bir araya gelinmesi sağlanacaktır.						
		PH- 2008 yılı için en az iki defa karaparanın aklanmasının ve terörizmin finansmanının önlenmesi konusunda sempozyum düzenlenecektir.						
		PH- 2008 yılında en az beş ülke ile Mutabakat Muhtırası (MOU) imzalamak için gerekli hazırlıklar tamamlanacaktır.						
		PH- 2007 yılı için karapara aklama ve terörün finansmanı konularında bir tipoloji hazırlanacak ve uluslararası kuruluşlarla paylaşılacaktır.						
		PH- 2008 yılında savcılıklara suç duyurusunda bulunulan dosyaların % 10'u tipoloji haline getirilerek yayınlanacaktır.						
ÖL	Tipoloji sayısı	-	-	4	3	3		
		PH- İncelemelerin görevlendirilme tarihinden itibaren 12 ayda (verilecek ek süreler hariç) sonuçlandırılması için gerekli işlemler yapılacaktır.						

STRATEJİ GELİŞTİRME BAŞKANLIĞI			2006	2007	2008	2009	2010
SA 1	SH 3	PH- 2008 yılında politika analizi yapma konusunda kapasite oluşturup iki sektörde uygulanacaktır.					
		PG Politika analizi kapasitesinin uygulandığı sektör sayısı	-	-	2	2	3
		PG Politika analizi kapasitesi ile ilgili hazırlanan rapor sayısı	-	-	5	10	20
SA 4	SH 11	PH- Maliye Bakanlığı kaynaklarının Bakanlık amaçlarına ve stratejik önceliklerine göre etkin dağıtım ve kullanımını %95 oranında gerçekleştirecektir.					
		PG Bakanlık birimleri bazında teklif-tahsis sapma oranı	-	-	5%	5%	5%
		PG Bakanlık birimleri bazında tahsis-gerçekleşme sapma oranı	-	-	5%	5%	5%
		PG Performans esaslı bütçe hazırlama yönergesi oluşturulması	-	-	1	-	-
		PG Performans programı uygulayabilen ve hedef/göstergelerini izleyebilen birim sayısı	-	-	5	9	14
		PG Bakanlığın taşınır mallarına ilişkin yayınlanan rapor sayısı	-	-	1	3	3
	SH 12	PH- Müşteri memnuniyet oranı bir önceki yıla göre %2 artırılabilecektir.					
	SH 13	PH- Çalışan memnuniyet oranı bir önceki yıla göre %2 artırılabilecektir.					
	SH 14	PH- Bakanlık harcama süreçlerinin yüzde 100'ü çıkarılacak, modelleneyecek ve iyileştirme öneri raporu yayımlanacaktır.					
	SH 15	PH- Kurumsal Olgunluk Modeli çalışmaları yapılacaktır.					
SA 5	SH 17	PH- En az KPDS C seviyesi veya dengi düzeyinde dil bilen personel sayısı artırılacaktır.					
		PH- Lisansüstü eğitim görmüş personel sayısının artması teşvik edilecektir.					
		PH- Çalışanlara sunulan eğitim süresi bir önceki yıla göre % 10 artırılabilecektir.					
	SH 18	PH- Bakanlık bilgi sistemlerinin entegrasyonunu sağlanacaktır.					
	SH 19	PH Tüm işlemler elektronik ortamda gerçekleştirilecektir.					
	SH 20	PH- Maliye SGB.net sisteminde yer alan kütüphane modülünün en az 2 harici sistem ile entegrasyonunu sağlanacaktır.					

BAŞHUKUK MÜŞAVİRLİĞİ VE MUHAKEMAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ			2006	2007	2008	2009	2010
SA 4	SH 12	PH- Müşteri memnuniyet oranı bir önceki yıla göre %2 artırılabilecektir.					
	SH 13	PH- Çalışan memnuniyet oranı bir önceki yıla göre %2 artırılabilecektir.					
	SH 14	PH- Muhakemat Müdürlüklerine verilen yetki devrine ilişkin olarak, daha verimli bir uygulamaya neden olacak şekilde, mevzuat değişikliği yapılacaktır.					
	SH 15	PH- Muhakemat Müdürlüğü olmayan 8 ilde Muhakemat Müdürlüğü kurulması sağlanacaktır.					
	SH 16	PH- Kurumsal Olgunluk Modeli çalışmaları yapılacaktır.					
	SH 17	PH- En az KPDS C seviyesi veya dengi düzeyinde dil bilen personel sayısı artırılacaktır.					
	SH 18	PH- Lisansüstü eğitim görmüş personel sayısının artması teşvik edilecektir.					
SA 5	SH 19	PH- Çalışanlara sunulan eğitim süresi bir önceki yıla göre % 10 artırılabilecektir.					
	SH 20	PH- Bakanlık bilgi sistemlerinin entegrasyonunu sağlanacaktır.					
SA 6	SH 21	PH- Tüm davaya veya icraya konu olabilecek uyuşmazlıklarda, hukuki açıdan uygun olan durumlarda dava açılmasından ve icra takibinden vazgeçilmesi yönünde karar vermek suretiyle sınırlar dahilindeki yargıya intikal etmiş veya henüz intikal etmemiş uyuşmazlıkların sulhen çözümü sağlanacaktır.					
		PG İcra takibinden vazgeçilmesi yönünde karar verilen dava sayısı/ toplam dava talep sayısı	-	-	3%	4%	5%
		PG Kanun yollarından vazgeçme sayısı / talep sayısı	-	-	1%	2%	3%
		PG Vazgeçilen dava sayısı / talep sayısı	VY	VY	1%	2%	3%
		PG Yargı öncesi çözüme kavuşan dosya sayısının toplam dosya sayısına oranı	VY	0,5%	1%	2%	3%
	SH 22	PH- Taraf olunan davalarda Devletin lehine sonuçlanma oranı artırılacaktır.					
		PG Avukat gönderilen ilçe sayısı /yıl	-	-	175	175	175
		PG Dosyanın yargıya intikal ettirilme süresi (gün)	-	30	30	30	30
		PG Davalarla ilgili olarak taşınırın merkezi bilgilendirme süresi (gün)	-	-	30	25	20
		PG Zamana içerisinde bilgi, belge ve delilleri teslim edilmeyen dava sayısının toplam dava sayısına oranı	-	1%	1%	0,5%	0,2%
	PG	PH- Devletin milletlerarası mahkemeler ile yurt dışındaki davalarda danışmalığa ya da temsile ihtiyaç duyduğu durumlarda bu ihtiyacı etkin bir şekilde karşılanacak ve bu alanda özel kuruluşlara olan ihtiyacı ortadan kaldırılacaktır.					
		PG Dostane çözüm yoluyla verilen mütaala sayısı / BAHUM'a intikal eden AİHM dava sayısı	-	-	10	15	20
		PG BAHUM'a intikal eden uluslararası tahkim dava sayısı	-	-	8	8	10

BÜTÇE VE MALİ KONTROL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ			2006	2007	2008	2009	2010	
SA 1	SH 1	PH- 2008 yılında uluslararası alanda orta vadeli harcama sistemi bakımından önde gelen en az beş ülke incelenerek rapor hazırlanacaktır.						
		PG İncelenen ülke sayısı	VY	2	5	-	-	
		PH- 2008 yılında mevcut bütçe dokümanları uluslararası en iyi uygulama örnekleri dikkate alınarak gözden geçirilecektir.						
	PG İncelenen bütçe dokümanı sayısı	VY	VY	3	2	1		
	SH 2	PH- 2009 yılı bütçesinde kaynak tahsisi, geliştirilecek olan "Performans Esaslı Bütçeleme Sistemi"ne göre yapılacaktır.						
		PG PEB modelini uygulamaya geçen kurum sayısı	VY	4	44	108	148	
		PH- Kamu kaynakları orta vadeli plan ve programa uygun olarak dağıtılacaktır						
	PG	Bütçe açığı /GSMH oranı (yüzde)	≤3	≤3	≤3	≤3	≤3	
		Bütçenin öngörülen tavandan sapma oranı (yüzde)	-	-	≤2	≤2	≤2	
	SH 3	PH- 2008 yılı sonuna kadar kamu idarelerinde ve Maliye Bakanlığında kamu harcamalarını etkileyecek düzenlemelerin mali etkisinin ölçümüne ilişkin analiz kapasitesi geliştirilecektir.						
		PG	Mali etki analizi konusunda eğitim verilen kişi sayısı	-	-	40	-	-
			Etki analizi konusunda çıkarılan kitapçık sayısı	-	-	1	-	-
			Düzenleyici etki analizi raporu sayısının aynı dönem içindeki düzenleme sayısına oranı	-	-	5%	10%	15%
		PH- 2008 yılı sonuna kadar 7 pilot kurumun norm kadro çalışmalarını tamamlaması sağlanacaktır.						
		PG Çalışmaların tamamlandığı pilot kurum sayısı	-	-	7	-	-	
		PH- 2008 yılı sonuna kadar kamu personelinin mali ve sosyal haklarına ilişkin dengesizliklerin, adaletsizliklerin ve karmaşıklığın giderilmesine yönelik kanun taslağı hazırlanacaktır.						
	PG	Hazırlanan kanun taslağı sayısı	-	-	1	-	-	
		PH- 2008 yılı sonuna kadar mevcut ekonometrik modeller geliştirilerek duyarlılık, güvenilirlik ve risk analizleri yapılacak ve 2008 yılından itibaren düzenli olarak bütçe performans raporları yayımlanacaktır.						
		PG	Yapılan analiz sayısı	8	8	15	18	22
Modellerin açıklama oranı (yüzde)			-	-	90	90	90	
Yayımlanan bütçe performans raporu sayısı	1		1	2	4	12		
SA 2	SH 5	PH- 2008 yılında kamu hizmetlerine yönelik kaynak ihtiyacının tespitine ilişkin yeni yöntemler geliştirilecektir.						
		PG Geliştirilen yöntem sayısı	-	-	1	3	3	
		Eğitim alan kişi sayısı	-	-	80	200	100	
		Hazırlanan rehber sayısı	-	-	1	2	2	
SA 4	SH 12	PH- Müşteri memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabilecektir.						
	SH 17	PH- Çalışanlara sunulan eğitim süresi bir önceki yıla göre % 10 artırılabilecektir						
SA 5	SH 20	PH- Merkezi uyumlaştırma birimleri ile kamu idareleri arasında koordinasyonun sağlanması amacıyla elektronik ortamdaki iletişim imkanları geliştirilecektir.						
		PH- Kamu personelinin mali ve sosyal haklarına ilişkin verilerin % 80'i elektronik ortamdan temin edilecektir.						
SA 8	SH 25	PG	PH- Kamu İç Mali Kontrol alanında belirlenen standart ve yöntemler çerçevesinde etkin koordinasyon sağlanarak rehberlik ve eğitim hizmeti verilecektir.					
		Gözden geçirilen ve değiştirilen mevzuat sayısı	-	-	3	5	5	
		Değerlendirilen performans programı sayısı	-	-	10	20	30	
		Değerlendirilen faaliyet raporu sayısı	-	-	20	40	60	
		Değerlendirilen usul ve esas sayısı	-	-	10	20	30	
		Değerlendirilen iç denetim (birim) yönergesi sayısı	-	-	15	20	25	
		Kamu idarelerinde eğitim verilen kişi sayısı	-	-	400	600	800	
		Sertifika verilen iç denetçi sayısı	-	204	250	100	100	
		Eğitim verilen mali hizmetler uzmanı ve mali hizmetler uzman yardımcısı sayısı	-	-	600	400	200	
		Mali yönetim ve kontrol sistemleri incelenen kamu idaresi sayısı	-	-	17	20	25	
		Eğitimlerden memnuniyet oranı	-	-	70%	75%	77%	

MUHASEBAT GENEL MÜDÜRLÜĞÜ			2006	2007	2008	2009	2010
SA 2	SH 7	PH- Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin mali raporları ve muhasebe düzenlemeleri standartlara uygunluk bakımından yılda en az bir kez incelenecektir.					
		PG Mali Raporu İncelenen Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu Kurumu Sayısı / Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu Kurumu Sayısı	-	-	100%	100%	100%
		PH- Genel yönetime ilişkin ESA 95 ve GFSM 2001 kriterlerine uygun tablolar üretilecek ve ilgili uluslararası kuruluşlara sunmak üzere 2008 yılında mevcut tablolar GFSM 2001 formatında üretilecektir.					
		PG GFSM 2001 formatında hazırlanan tablo sayısı / toplam tablo sayısı	-	-	100%	100%	100%
		PH- Devlet Muhasebesi kayıtları tutularak, 2008 yılında Genel yönetime ilişkin mali raporlar uluslararası standartlara uygun olarak üretilecektir.					
		PG Genel yönetimin tamamına ait bütçe uygulama sonuçlarını kamu hesapları bülteninde yayımlamak	-	-	%100	100%	%100
		PG Genel yönetimin tamamına ait COFOG (Kamu Giderlerinin Fonksiyonel Sınıflandırılması) sınıflamasına paralel bütçe giderlerinin fonksiyonel sınıflaması tablosunu yayımlamak.	-	-	%100	100%	%100
		PH- Muhasebe düzenlemelerinin AB müktesebatı ile uyumlaştırılması için 2008 yılında AB müktesebatı ile ilgili düzenlemeler yapmak.					
		PG 5018 sayılı Kanun kapsamına girmeyen dışındaki mali kaynakların muhasebeleştirilmesi ile ilgili düzenleme yapmak	-	-	1	1	1
		PG Uyumlaştırılan alan sayısı / Belirlenen toplam alan sayısı	-	-	100%	-	-
SA 4	SH 8	PH- 2008 yılında 3 adet IPSAS standardı değerlendirilerek ülkemize uyarlanacaktır.					
		PG Uyarlanan IPSAS Standardı sayısı	-	3	3	4	5
		PG Toplam uyarlanan IPSAS (Uluslararası Kamu Sektörü Muhasebe Standartları) Standardı / Toplam IPSAS Standardı	0	3/20	6/20	10/20	15/20
SA 4	SH 15	PH- 2008- yılı sonuna kadar muhasebe verileri aracılığıyla riskli alanları belirleyecek bilgisayar destekli kayıt kontrol sistemleri oluşturulacaktır.					
		PH- En az KPDS C seviyesi veya dengi düzeyinde dil bilen personel sayısı artırılacaktır.					
SA 5	SH 19	PH- Yayın ve evrak işlerini elektronik ortamda gerçekleştirmek amacıyla Genel Müdürlük bazında elektronik ortama geçilecektir.					
		PH- 2008 yılında say2000i sistemini kullanmayan ve genel bütçeli idarelere hizmet veren diğer muhasebe birimleri bilgi işlem sistemleri ile entegrasyon ve kontrol sağlanacaktır.					
		PG Muhasebe birimi işlemler hesabı ile yapılan işlemlerin kapatılma yüzdesi	-	-	%80	85%	%90
		PG Gümrük gelirlerinin tahsilatını say2000i ve BİLGE üzerinden elektronik para kartları veya hesaba aktarma suretiyle gerçekleştirme oranı	-	-	%100	100%	%100
SA 8	SH 25	PH- 2008 yılı sonuna kadar "e-devlet Kapısına" dahil olunacaktır.					
		PH- Muhasebe yetkilileri kütüğü oluşturulacak ve kütük her zaman güncel tutulacaktır.					
GELİR POLİTİKALARI GENEL MÜDÜRLÜĞÜ			2006	2007	2008	2009	2010
SA 1	SH 4	PH- Gelir vergisi ve uygulaması ile ilgili olarak yılda 4 rapor hazırlanacaktır.					
		PG Rapor sayısı/yıl	VY	VY	4	4	4
		PH Kurumlar vergisi ve uygulaması ile ilgili olarak yılda 4 rapor hazırlanacaktır					
		PG Rapor sayısı/yıl	VY	VY	4	4	4
SA 4	SH 12	PH 2008 yılında kamu gelirlerinin toplanmasında verimliliği ve etkinliği arttırmaya ve vergi yükünün adil dağılımını sağlamaya yönelik rapor hazırlanacaktır.					
		PG Rapor sayısı/yıl	VY	VY	1	1	1
		PH-Müşteri memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılacaktır.					
SA 4	SH 15	PH- Kurumsal Olgunluk Modeli çalışmaları yapılacaktır.					
		PH- Çalışanlara sunulan eğitim süresi bir önceki yıla göre % 10 artırılacaktır					
MİLLİ EMLAK GENEL MÜDÜRLÜĞÜ			2006	2007	2008	2009	2010
SA 3	SH 9	PH- 2008 yılında taşınmaz edinimi, yönetimi ve elden çıkarma işlemlerinin yapılması sırasında mevzuat ve karar alma süreçlerinden kaynaklanan kurum içi kurum dışı sorunlar çözülerek gelirler artırılacaktır.					
		PG Satış, kira, irtifak hakkı tesisi, ecrimisil vb. işlemler neticesinde elde edilen gelirler (Milyon YTL)	1100	873	-	-	-
		PH- 2008 yılında kamu hizmetlerinin görülmesi için verilen destek miktarını artırılacaktır.					
		PG Tamamlanan hükümet konağı sayısı	7	17	-	-	-
		PH- 2008 yılında yatırımları teşvik amacıyla taşınmaz verilmesi işlemlerinde yatırımcı sayısı artırılacaktır.					
		PG Yaratılması öngörülen istihdam sayısı	7411	8661	-	-	-
		PG Yatırım tutarı (Milyon YTL)	1329	863	-	-	-
		PH- Yerel yönetimlere verilen destek miktarını bir önceki yıla göre arttırılacaktır.					
		PG Devir miktarı (m ²)	1.177.885	973.430	-	-	-
		PH- Çarpık kentleşme ve konut sorununun çözümüne yönelik talepler daha hızlı karşılanacaktır.					
SA 4	SH 13	PH- Çalışan memnuniyet oranı bir önceki yıla göre %2 artırılacaktır.					
SA 5	SH 19	PH- Taşınmazlarla ilgili tüm işlemlerin bilgisayar destekli olarak yapılması sağlanacaktır.					

PERSONEL GENEL MÜDÜRLÜĞÜ			2006	2007	2008	2009	2010
SA4	SH14	PH- 2008 yılında Maliye Bakanlığı norm kadro çalışmasına esas olmak üzere yeni bir örgütlenme modeli belirlenecektir.					
	SH15	PH- 2008 yılında norm kadro çalışma modeli oluşturulacaktır.					
	SH16	PH- 2008 yılında insan kaynakları yönetimine geçiş çalışması yapılacaktır.					
SA5	SH19	PH- 2008 yılında PEROP insan kaynakları yönetimine göre geliştirilerek hizmetler elektronik ortamda sunulacaktır.					
MALİYE YÜKSEK EĞİTİM MERKEZİ BAŞKANLIĞI			2006	2007	2008	2009	2010
SA4	SH16	PH- Bakanlık Hizmet İçi Eğitim Yönetmeliği 2008 yılı sonuna kadar çıkartılacaktır.					
	SH17	PH- Çalışanlara sunulan eğitim süresi bir önceki yıla göre % 10 artırılabacaktır.					
AB VE DIŞ İLİŞKİLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI			2006	2007	2008	2009	2010
SA4	SH12	PH- Müşteri memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabacaktır.					
	SH13	PH- Çalışan memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabacaktır.					
	SH14	PH- Avrupa Birliği ve Dış İlişkiler Dairesi Başkanlığının 2008 yılı sonuna kadar yeniden yapılanması için gerekli olan hazırlıklar yapılacaktır.					
	SH17	PH- Çalışanlara sunulan eğitim süresi bir önceki yıla göre % 10 artırılabacaktır.					
SA9	SH26	PH- Türkiye'nin "Avrupa Birliği Müktesebatına Uyum Programı"nda yer alan ve Bakanlıkça 2008 yılı için yapılması öngörülen düzenlemelere yönelik olarak gerekli çalışmalar yapılacaktır					
		Türkiye'nin "Avrupa Birliği Müktesebatına Uyum Programı"nda yer alan düzenlemelerin gerçekleştirme oranı			100%	100%	100%
		Avrupa Birliği Müktesebatına uyum çalışmaları çerçevesinde destek verilen proje sayısı			2	3	5
		Fiscalis Programı çerçevesinde Bakanlıktan katılım sağlanan seminer, proje grubu toplantısı, koordinasyon toplantısı ve değişim programı sayısı			50	50	50
		Mesleki gelişime ilişkin yurt içi ve yurt dışında katılım sağlanan faaliyet sayısı			40	45	50
	SH27	PH- 2008 yılı sonuna kadar Bakanlığın uluslararası kuruluşlar ve yabancı devletlerle ikili ve çok taraflı münasebetlerini geliştirmek amacıyla kurumsal hafızanın oluşturulması için gerekli çalışmalar başlatılacaktır.					
		Bakanlığın uluslararası kuruluşlar ve yabancı devletlerle ikili ve çok taraflı münasebetlerine ilişkin olarak hazırlanan yıllık değerlendirme raporu sayısı	-	-	1	1	1
		Bakanlığın uluslararası kuruluşlar ve yabancı devletlerle ikili ve çok taraflı münasebetlerine ilişkin yapılan koordinasyon toplantısı sayısı	-	-	1	1	1
Uluslararası ekonomik gelişmelere ilişkin olarak bilgi bankasına eklenen yayın sayısı		-	-	20	25	30	
İDARI VE MALİ İŞLER DAİRESİ BAŞKANLIĞI			2006	2007	2008	2009	2010
SA4	SH12	PH- Müşteri memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabacaktır.					
	SH13	PH- Çalışan memnuniyet oranı bir önceki yıla göre % 2 artırılabacaktır.					