**TRABZON ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETME**

**MÜDÜRLÜĞÜ**

**2022 BİRİM FAALİYET RAPORU**

**OCAK 2023**

 **HAZIRLAYAN**

**Furkan UÇAR**

**Döner Sermaye Müdür Vekili**

# BİRİM YÖNETİCİSİNİN SUNUŞU

18/06/2020 Tarihinde Resmi Gazetede yayınlanarak kuruluş izni alan Döner Sermaye İşletmemiz, yasal izin ve yükümlülüklerini yerine getirerek faaliyetlerine başlamıştır.

Döner Sermaye İşletmesi olarak faaliyet alanlarımız hızla genişlemekte ve eğitim-öğretim faaliyetleri, Üniversitemizce yürütülen projeler sonucunda elde edilen gelirler artmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41 inci maddesi gereğince 2023 yılı için hazırladığımız Faaliyet Raporunu, yasal yükümlülüğümüzü yerine getirerek Üniversitemiz WEB sitesinde yayınlayarak kamuoyuna duyurmuş bulunmaktayız.

# Furkan UÇAR

# İşletme Müdür Vekili

İçindekiler

[BİRİM YÖNETİCİSİNİN SUNUŞU 2](#_TOC_250002)

İçindekiler 3

1. [GENEL BİLGİLER 4](#_bookmark0)
	1. [Misyon ve Vizyon 4](#_bookmark1)
		1. [İşletme Müdürlüğümüzün Misyonu 4](#_bookmark2)
		2. [İşletme Müdürlüğümüzün Vizyonu 4](#_bookmark3)
	2. [Yetki, Görev Ve Sorumluluklar 4](#_bookmark4)
		1. [Döner Sermaye işletme Müdürlüğünün Kuruluş Mevzuatı 4](#_bookmark5)
		2. [İdari Yetki, Görev ve Sorumluluklar 4](#_bookmark6)
		3. Mali Yetki Görev ve Sorumluluklar 5
	3. [İdareye İlişkin Bilgiler 6](#_bookmark7)
		1. [Fiziksel Yapı 6](#_bookmark8)
		2. Örgüt Yapısı (Teşkilat Şeması) 7
		3. [Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar 7](#_bookmark9)
		4. [İnsan Kaynakları 7](#_TOC_250001)
		5. [Sunulan Hizmetler 8](#_bookmark10)
		6. [Yönetim ve İç Kontrol Sistemi](#_bookmark11) 10
2. [AMAÇ ve HEDEFLER 10](#_bookmark12)
	1. [İdarenin Amaç ve Hedefleri 10](#_bookmark13)
		1. [Birimin Amaç Ve Hedefleri 10](#_TOC_250000)
3. [FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER 11](#_bookmark14)
	1. [Mali Bilgiler 1](#_bookmark15)1
		1. [Bütçe Uygulama Sonuçları 1](#_bookmark16)1
		2. [Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar 1](#_bookmark17)8
	2. [Performans Bilgileri 18](#_bookmark18)
		1. Faaliyet ve Proje Bilgileri 17
		2. Performans Sonuçları Tablosu 24
		3. Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi 24
		4. Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi 24
		5. Diğer Hususlar 24
4. [KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ 24](#_bookmark19)
	1. Üstünlükler 24
	2. Zayıflıklar 24
	3. [Değerlendirme 24](#_bookmark20)
5. [ÖNERİ VE TEDBİRLER 24](#_bookmark21)

## GENEL BİLGİLER

## Misyon ve Vizyon

## İşletme Müdürlüğümüzün Misyonu

## • İşletmenin idari, malî ve teknik işlerini, kanun, tüzük, yönetmelik, yönerge, çalışma programları, bütçe esasları ve işletmecilik ilkelerine uygun biçimde yürütmek

## • Üniversitemize bağlı eğitim–öğretim araştırma veya uygulama birimi veya bölümünde görevli öğretim elemanları tarafından döner sermaye yönetmeliği çerçevesinde dışarıya yapılan iş ve hizmet karşılığı elde edilen döner sermaye gelirlerini tahsil etmek

## • Döner sermaye faaliyetleri için satın alınması talep edilen mal ve hizmet alımları ile ilgili tüm işlemleri yapmak hizmetin yapılmasından veya malın teslim edilmesinden sonra işletme adına doğan borcu, mevzuata uygun olarak hak sahiplerine ödemek

## • Üniversitemiz personellerinden gelire katkısı olanlara ilgili yönetmelik çerçevesinde katkı paylarını ödemek

## • Gelir ve giderlere ait belgeleri düzenlemek ve yürütmek

## İşletme Müdürlüğümüzün Vizyonu

• Üniversitemizin belirlediği kurallar çerçevesinde çağdaş, kendisini geliştiren yenilikleri yakından takip eden ve en iyi hizmet; zamanında verilen hizmet, anlayışı ile hareket etmek

• Akılcı, saygın, kendine güvenen bir birim olmak

• Yapılan işe değer vermek ve sorumluluk taşımak

• Hizmet üretmeye odaklanmak

• Açık ve etkin iletişim kurmak

• Topluma, çevreye ve etik değerlere saygılı olmak

## Yetki, Görev Ve Sorumluluklar

## Döner Sermaye işletme Müdürlüğünün Kuruluş Mevzuatı

Trabzon Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi, 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunun ilgili maddesi uyarınca 29.01.2019 tarihinde ve 30670 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Trabzon Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği kapsamında kurulmuştur. Trabzon Üniversitesinin yetkin olduğu konularda öğretim üyeleri tarafından Döner Sermaye İşletmesi çerçevesinde Fakülte, Enstitü, Yüksekokul ve Rektörlüğe bağlı Merkezler aracılığıyla yürütebilecekleri faaliyetleri kapsar.

## İdari Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Döner sermaye İşletme Müdürlüğü, eğitim ve öğretim ile bunlara katkıda bulunan uygulamayı ön planda tutmak ve Üniversitenin esas faaliyetlerini aksatmamak kaydıyla aşağıdaki faaliyetlerde bulunur:

(1) İşletme, eğitim ve öğretim ile bunlara katkıda bulunan uygulamayı ön planda tutmak ve Üniversitenin esas faaliyetlerini aksatmamak kaydıyla aşağıdaki faaliyetlerde bulunur:

a) Bilimsel görüş vermek, proje hazırlamak, araştırma, uygulama ve benzeri hizmetleri yapmak, seminer, konferans, sempozyumlar ve eğitimler düzenlemek, kurslar açmak.

b) Laboratuvar ve atölyelerde her çeşit cihaz, makine, alet-edevat, tesisat ve benzerlerinin üretim, bakım ve onarımını yapmak.

c) Mevcut fiziki kapasiteyi değerlendirerek birimlerin faaliyet alanları ile sınırlı olmak üzere iş ve hizmet ile canlı materyal, tarım ve sanayi ürünleri, bilişim teknolojisi ürünlerini ve diğer malları üretmek, elde edilen ürünleri ilgili mevzuat hükümlerine göre pazarlamak.

ç) Sanayi kuruluşlarınca üretilen çeşitli malların standartlara uygunluğu konusunda raporlar düzenlemek, analiz ve ölçümler yapmak, projeler hazırlamak veya uygulamak.

d) Belirli bilimsel sonuçların uygulanmasını ve teknolojiye dönüşümünü sağlamak.

e) Danışmanlık, kontrol, muayene ve benzeri hizmetler vermek, analiz ve ölçümler yapmak.

f) Faaliyet alanları çerçevesinde; fiziki kapasite oranında iş ve hizmet üretmek, bilgi işlem ve bilgisayar teknolojisini kullanarak her türlü iş ve hizmetleri yapmak, elektronik dizgi ve çoğaltma sistemleri ile kitap ve her türlü basılı evrak çoğaltmak, basmak, cilt ve baskı işlemleri yapmak, bunların satışını yapmak.

g) Sportif alanda bireysel ve takım olarak performans değerlendirmesi, psikolojik danışmanlık, diyet analiz ve kontrolü, antrenman planlaması, sporcu sağlığını koruma ve geliştirmeye yönelik hizmetlerde bulunmak.

ğ) Tarım ve sanayi kuruluşlarınca üretilen çeşitli mal ve hizmetlerin standartlara uygunluğu konusunda ilgili mevzuat hükümlerine göre raporlar düzenlemek, analiz ve ölçümler yapmak, projeler hazırlamak veya uygulamak.

h) Yabancı dil, bilgi işlem yazılımı ve donanımı konusunda eğitim hizmetleri faaliyetlerinde bulunmak.

ı) Bireylerin bilgi toplumuna uyum sağlamaları ve bu toplumda yaşamlarını daha iyi kontrol edebilmeleri için ekonomik ve sosyal hayatın tüm evrelerine aktif bir şekilde katılımlarına imkân vermek amacıyla, ihtiyaç duyulacak alanlarda eğitimler ve kurslar düzenlemek, ihtiyaç halinde ulusal ve uluslararası kuruluşlarla iş birliği içinde projeler hazırlamak ve uygulamak.

i) Turizm, otelcilik ve gastronomi ile ilgili eğitim programları yapmak, faaliyet alanı kapsamında uygulama amacıyla Üniversite tarafından kurulan ilgili tesisleri işletmek, bu amaçla üretilecek ürünlerin satışını gerçekleştirmek.

j) Güzel sanatlarla ilgili senaryo, prodüksiyon, tiyatro, film, slayt, video, fotoğraf, reklam, ilan, yayın, rölöve, sergi, fuar ve restorasyon faaliyetlerinde bulunmak, eğitim ve benzeri programları yapmak ve bunlarla ilgili rapor düzenlemek.

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz aşağıda sıralanmış olan kanun ve yönetmelikler ile diğer ikincil mevzuat yer alan idari görevleri yerine getirmektedir.

* + Yükseköğretim Kanunu (2547)
	+ Yüksek Öğretim Personel Kanunu (2914)
	+ Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu (2809)
	+ Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu (5018)
	+ Devlet Memurları Kanunu (657)
	+ Yurtiçinde Ve Dışında Görevlendirmelerde Uyulacak Esaslara İlişkin Yönetmelik (Resmi Gazete Tarihi: 07.11.1983 Sayısı: 18214)
	+ Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe Ve Muhasebe Yönetmeliği
	+ Döner Sermayeli Kuruluşlar İhale Yönetmeliği 15.6.1984, No: 84/8213
	+ 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu’nun 58. maddesine Göre Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasında Uyulacak Esaslara İlişkin Yönetmelik 05.07.1983, No:18098
	+ Yükseköğretim Kurumlarında Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul Ve Esaslara İlişkin Yönetmelik(1) 18.02.2011, No: 27850
	+ Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik 31.12.2005 Resmi Gazete Sayısı: 26040 (3.mükerrer)
	+ Merkezî Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği 31.12.2005 resmi gazete sayısı: 26040 (3. Mükerrer)
		1. **Mali Yetki Görev ve Sorumluluklar**

01.01.2006 tarihi itibariyle tüm hükümleri ile yürürlüğe giren 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, mali saydamlık, hesap verilebilirlik, kamu kaynaklarının etkili, verimli ve ekonomik kullanımı gibi iyi mali yönetim ilkelerini esas almaktadır. 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve kanuna bağlı olarak oluşturulan ikincil mevzuat ile tüm kamu idarelerin olduğu gibi üniversitemizin de gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerine ilişkin yürütülen mali karar ve işlemlerde; kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılıp kullanılmadığı denetlenmektedir. Bu amaçla genel yönetim bütçesi, üniversitemizin stratejik planı ve bütçesi, bütçe tertibi, kullanabilir ödenek tutarı, performans programı vs. kıstaslar dikkate alınarak bir harcama birimi olarak Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün de kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamak üzere yürütülen tüm mali karar ve işlemler mali kontrol ve değerlendirmeye tabi tutulmaktadır. Bu çerçevede mali işlemlerin yapılması sürecinde işlemler, harcama yetkililerince mevzuata uygunluk açısından kontrol edilmektedir. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde yapılan faaliyetler yıllık raporlar hâlinde düzenlenmekte ve ilgili kurum/ kuruluşlara gönderilmektedir.

Ayrıca mali iş ve işlemler dışında kalan diğer genel yönetim faaliyetleri de Rektörlük Makamının idari kontrolü altındadır.

Ön mali kontrol; harcama birimlerinde işlemlerin gerçekleştirilmesi aşamasında yapılan kontroller ile mali hizmetler birimi tarafından yapılan kontrolleri kapsar. Ön mali kontrol süreci, mali karar ve işlemlerin hazırlanması, yüklenmeye girişilmesi, iş ve işlemlerin gerçekleştirilmesi ve belgelendirilmesinden oluşur. Kamu idarelerinde ön mali kontrol görevi, yönetim sorumluluğu çerçevesinde yürütülür.

Birimimizde harcama yetkilisi, gerçekleştirme görevlisi, taşınır kayıt ve kontrol yetkilisi olarak görevlendirilmiş personelimiz aşağıda gösterilmekte olup, döner sermaye kapsamında faaliyet gösteren birimler kendi iş ve işlemlerini yöneticileri ve personeli tarafından yürütmektedirler.

## Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün Mali Yetkilileri

|  |
| --- |
| **Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün Mali Yetkilileri** |
| **Harcama Yetkilisi** | **Gerçekleştirme Görevlisi** | **Taşınır Kayıt Yetkilisi** |
|  |
| Furkan UÇARİşletme Müdür Vekili | Duygu YILMAZBüro Personeli | Duygu YILMAZBüro Personeli |

## İdareye İlişkin Bilgiler

## Fiziksel Yapı

Döner sermaye İşletme Müdürlüğü, Üniversitemiz Rektörlük binasının -2 . Katında faaliyetlerini yürütmektedir.

## Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz Maliye Bakanlığının geliştirmiş olduğu DMİS programı kullanılmaktadır.

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde hâlihazırda kullanılmakta olan demirbaş varlıklara ilişkin tablo aşağıdadır.

|  |
| --- |
|  Bilişim Cihazları  |
| Cinsi | 2021 | 2022 |
| Masa Üstü Bilgisayar | 1 | 2 |
| Diz Üstü Bilgisayar | 0 | 0 |
| Yazıcı | 0 | 0 |
| Faks | 0 | 0 |
| Telefon | 1 | 2 |
| Fotokopi Makinesi | 0 | 1 |

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde kullanılmakta olan demirbaşların mülkiyeti Müdürlüğümüzde bulunmamakla birlikte döner sermaye kapsamında faaliyet gösteren birimler kendi demirbaşlarını kullanmaktadırlar.

## İnsan Kaynakları

|  |  |
| --- | --- |
| Görevli Personel Tablosu |  |
| Unvan | Görevli Sayısı |
| İşletme Müdürü | 1 |
| Büro Personeli | 1 |

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzde görevlendirilme ile çalışmakta olan 2 personel bulunmaktadır.

 Eğitim Durumuna Göre idari Personel Dağılımı

|  |  |
| --- | --- |
| Eğitim Durumu | Sayı |
| Lise | 0 |
| On Lisans | 0 |
| Lisans | 1 |
| Yüksek Lisans | 1 |
| Doktora | 0 |
| Toplam | 2 |

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzde görevli olan personelimizin biri lisans biri yüksek lisans eğitimini tamamlamış bulunmaktadır.

|  |
| --- |
| Cinsiyete Göre İdari Personel Dağılımı |
| Cinsiyet | Sayı |
| Kadın | 1 |
| Erkek | 1 |
| Toplam | 2 |

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzde 1 kadın 1 erkek personel bulunmaktadır.

 Hizmet Yılına Göre İdari Personel Dağılımı

|  |  |
| --- | --- |
| Hizmet Yılı | Sayı |
| 0 - 5 | 1 |
| 6-10 | 0 |
| 11-15 | 1 |
| 16-20 | 0 |
| 26+ | 0 |
| Toplam | 2 |

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzde 1 personelimizin hizmet süresi 0-5 yıl 1 personelimizin

Hizmet süresi ise 11-15 yıl arasındadır.

|  |
| --- |
| Yaşları İtibariyle İdari Personel Dağılımı |
| Yaş | Sayı |
| 18-25 | 0 |
| 26-30 | 1 |
| 31-35 | 0 |
| 36-40 | 0 |
| 41-45 | 1 |
| 46+ | 0 |
| Toplam | 0 |

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzde 26-30 yaş arasında 1, 36-40 yaş aralığında 1 personelimiz bulunmaktadır.

## Sunulan Hizmetler

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz;

* + Üniversitemizin akademik personelinin bilimsel araştırma ve projelerden elde ettiği gelirler ile kurs, eğitim faaliyetlerinin faturalandırıp, bu kapsamda elde ettikleri gelirlerin dağıtımı

## Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Döner Sermaye Yönetim Kurulunda alınan kararlar mali ve idari işlemlere ilişkin işlemler Döner sermaye İşletme Müdürü ve Döner sermaye Saymanı tarafından uygulanmakta ve iç kontrol de aynı mekanizma ile sağlanmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun “İç Kontrol Sistemi” başlıklı beşinci kısmının 55-67 maddeleri arasındaki başlıklar itibariyle, iç kontrolün tanımı ve amacı, kontrolün yapısı ve işleyişi, ön mali kontrol, mali hizmetler birimi, muhasebe hizmeti ve muhasebe yetkilisinin yetki ve sorumlulukları, muhasebe yetkilisinin nitelikleri ve atanması, iç denetim, iç denetçinin görevleri, iç denetçilerin nitelikleri ve atanması, iç denetim koordinasyon kurulu ve iç denetim koordinasyon kurulunun görevleri gibi hususlara yer verilmiştir.

İç kontrol sisteminin oluşturulmasında; görev, yetki ve sorumlulukların belirlenmesi, riskli alanların belirlenmesi, önleyici, tespit edici ve düzeltici kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi, bilginin kaydedilmesi, tasnifi, ulaşılabilirliği, sistem ve faaliyetin izlenmesi, gözden geçirilmesi ve değerlendirilmesi konularında yapılan çalışmalara yer verilecektir. 5018 sayılı Kanun ve ilgili diğer mevzuat uyarınca, kamu idaresinde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi çalışmaları ilgili kamu idaresinin yönetim sorumluluğu kapsamındadır.

Bu bağlamda katılımcılık ve ortak akıl esas alınarak Üniversitemizin “İç Kontrol Standartları Eylem Planı” oluşturulmuş olup harcama birimlerimizin bu eylem planı çerçevesinde iç kontrol sistemine ilişkin çalışmaları devam etmektedir.

## AMAÇ ve HEDEFLER

## İdarenin Amaç ve Hedefleri

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün yükümlü olduğu ana faaliyetlerini başarılı bir şekilde yerine getirebilmesi için planlama döneminin başında kısa ve uzun vadeli amaç ve hedefleri belirlenecektir. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzce misyon ve vizyon bildirimlerimiz doğrultusunda belirlenen amaç ve hedefler şunlardır.

## Birimin Amaç Ve Hedefleri:

Amaç I.

Döner Sermaye ye gelir getirecek faaliyetlerin artırılması Hedefler

* Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne gelir getirecek faaliyetlerin belirlenmesi,
* Gelir getirecek faaliyetlerin bir programa göre düzenlenmesi,
* Faaliyetlerle ilgili gerekli formlarının oluşturulması,
* Yapılacak işlerle ilgili komisyonların belirlenmesi ve oluşturulması,
* Yapılacak olan Proje, Deney. Eğitim gibi konuların değerlendirme kriterlerinin belirlenmesi ve uygulanması,

Amaç II. Fiziki Mekânların İyileştirilmesi Hedefler

* Döner Sermaye ye gelir getirecek faaliyetlerin yürütülebileceği düzenli bir servisin

kurulması, gerekli malzemenin temini gibi altyapının oluşturulmasına yönelik çalışmalar,

* Temel Politikalar ve Öncelikler

Politikalar

Döner sermayeye doğrudan ya da dolaylı yollarla gelir getirecek faaliyetlerin artırılması konusunda Akademik personele daha yakın ilişkiler kurmak ve Üniversitemizin ihtiyaçlarına katkı sağlayacak faaliyetleri belirleyip bu alanda çalışmalar yapmak, Uluslararası gelişmeleri ve toplumsal gereksinimleri göz önüne alarak yeni projelere Akademik personeli teşvik etmek ve organizasyonunu sağlamak.

Öncelikler

Döner Sermaye işletme Müdürlüğünün gelirlerini artırmak ve birimin menfaatlerini korumak.

## FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

## Mali Bilgiler

## Bütçe Uygulama Sonuçları

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz 2022 yılı itibariyle çeşitli gelir elde etmiş ve buna karşılık bir takım gider yapmıştır. Bütçe uygulamaları ve temel mali tablolara ilişkin açıklamalar hakkındaki veriler aşağıdaki ***Tablolarda*** belirtilmiştir.

DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ 2022 TAHMİNİ GELİR BÜTÇESİ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EKONOMİK SINIFLANDIRMA | AÇIKLAMA | BÜTÇE |
| 3 |   |   | Mal ve Hizmet Gelirleri | 4.335.000,00 TL |
| 3 | 9 |   | Proje, Araştırma ve Geliştirme Gelirleri | 505.000,00 TL |
| 3 | 9 | 1 | Proje Gelirleri | 500.000,00 TL |
| 3 | 9 | 1 | Araştırma ve Geliştirme Gelirleri | 5.000,00 TL |
| 3 | 10 |   | Eğitim ve Danışmanlık Gelirleri | 3.820.000,00 TL |
| 3 | 10 | 1 | Kurs Gelirleri | 400.000,00 TL |
| 3 | 10 | 2 | Eğitim Hizmeti Gelirleri | 3.000.000,00 TL |
| 3 | 10 | 3 | Danışmanlık Hizmeti Gelirleri | 400.000,00 TL |
| 3 | 10 | 4 | Bilirkişi Hizmet Gelirleri | 20.000,00 TL |
| 3 | 11 |   | Sınav, Ölçme ve Değerlendirme Gelirleri | 10.000,00 TL |
| 3 | 11 | 1 | Sınav Hizmeti Gelirleri | 10.000,00 TL |
| 9 |   |   | Diğer Gelirler | 120.000,00 TL |
| 9 | 1 |   | Faiz Gelirleri | 120.000,00 TL |
| 9 | 1 | 4 | Mevduattan Alınan Faizler | 100.000,00 TL |
| 9 | 1 | 5 | Ticari Alacaklardan Alınan Faizler | 2.000,00 TL |
| 9 | 1 | 6 | Repo Gelirleri | 18.000,00 TL |
|   |   |   | TOPLAM | 4.455.000,00 TL |

DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ 2022 TAHMİNİ GİDER BÜTÇESİ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EKONOMİK KOD | AÇIKLAMA | BÜTÇE |
| 1 |   |   |   | PERSONEL GİDERLERİ | 800.000,00 |
| 1 | 1 |   |   | Memurlar | 800.000,00 |
| 1 | 1 | 5 |   | Ek Çalışma Karşılıkları | 800.000,00 |
| 1 | 1 | 5 | 1 | Ek Çalışma Karşılıkları | 800.000,00 |
| 3 |   |   |   | MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ | 560.000,00 |
| 3 | 2 |   |   | Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları | 70.000,00 |
| 3 | 2 | 1 |   | Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları | 60.000,00 |
| 3 | 2 | 1 | 1 | Kırtasiye Alımları | 60.000,00 |
| 3 | 2 | 2 |   | Su ve Temizlik Malzemesi Alımları | 10.000,00 |
| 3 | 2 | 2 | 2 | Temizlik Malzemesi Alımları | 10.000,00 |
| 3 | 3 |   |   | Yolluklar | 70.000,00 |
| 3 | 3 | 1 |   | Yurtiçi Geçici Görev Yollukları | 10.000,00 |
| 3 | 3 | 1 | 1 | Yurtiçi Geçici Görev Yollukları | 10.000,00 |
| 3 | 3 | 3 |   | Yurtdışı Geçici Görev Yollukları | 60.000,00 |
| 3 | 3 | 3 | 1 | Yurtdışı Geçici Görev Yollukları | 60.000,00 |
| 3 | 5 |   |   | Hizmet Alımları | 100.000,00 |
| 3 | 5 | 1 | 15 | Laboratuvar Hizmeti Alım Giderleri | 20.000 |
| 3 | 5 | 9 |   | Diğer Hizmet Alımları | 100.000,00 |
| 3 | 5 | 9 | 3 | Kurslara Katılma ve eğitim giderleri | 100.000,00 |
| 3 | 7 |   |   | Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri | 315.000,00 |
| 3 | 7 | 1 |   | Menkul Mal Alım Giderleri | 310.000,00 |
| 3 | 7 | 1 | 1 | Büro ve İşyeri Mal ve Malzeme Alımları | 100.000,00 |
| 3 | 7 | 1 | 2 | Büro ve İşyeri Makine ve Techizat Alımları | 200.000,00 |
| 3 | 7 | 1 | 90 | Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları | 10.000,00 |
| 3 | 7 | 3 |   | Bakım ve Onarım Giderleri | 5.000,00 |
| 3 | 7 | 3 | 2 | Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri | 5.000,00 |
| 3 | 8 |   |   | Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri | 5.000,00 |
| 3 | 8 | 1 |   | Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri | 5.000,00 |
| 3 | 8 | 1 | 1 | Büro Bakım ve Onarımı Giderleri | 5.000,00 |
| 5 |   |   |   | CARİ TRANSFER | 300.000,00 |
| 5 | 8 |   |   | Gelirlerden ve Karlardan Ayrılan Paylar | 300.000,00 |
| 5 | 8 | 1 |   | Genel Bütçeye Verilen Paylar | 50.000,00 |
| 5 | 8 | 1 | 6 | Ödenecek Hazine Hissesi | 50.000,00 |
| 5 | 8 | 2 |   | Özel Bütçeli İdarelere Verilen Paylar | 250.000,00 |
| 5 | 8 | 2 | 10 | Bilimsel Araştırma Proje Payı | 250.000,00 |
| 6 |   |   |   | SERMAYE GİDERLERİ | 50.000,00 |
| 6 | 1 | 2 |   | Büro ve İşyeri Makine Teçhizat Alımları | 50.000,00 |
| 6 | 1 | 2 | 2 | Bilgisayar Alımları | 50.000,00 |
| 10 |   |   |   | EK ÖDEME | 2.745.000,00 |
| 10 | 2 |   |   | Hasılat Üzerinden Ödenen Ek Ödemeler | 600.000,00 |
| 10 | 2 | 3 |   | Hasılat Üzerinden Ödenen Diğer Ek Ödemeler | 600.000,00 |
| 10 | 2 | 3 | 4 | Yöneticilik Payı | 600.000,00 |
| 10 | 3 |   |   | Diğer Ek Ödemeler | 2.145.000,00 |
| 10 | 3 | 1 |   | Diğer Ek Ödemeler | 2.145.000,00 |
| 10 | 3 | 1 | 2 | Proje, Danışmanlık ve Eğitim Hizmetleri Ek Ödemesi | 2.145.000,00 |
|  |  |  |  | TOPLAM | 4.455.000,00 |

## Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

1. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde Dış denetim Sayıştay tarafından gerçekleştirilmektedir. Sayıştay tarafından yapılacak harcama sonrası dış denetimin amacı; genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, yönetimin mali faaliyet, karar ve işlemlerinin; kanunlara, kurumsal amaç, hedef ve planlara uygunluk yönünden incelenmesi ve sonuçlarının raporlanması
2. Performans Bilgileri

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün 2022 yılında yapılan işlemlerle ilgili veriler aşağıdaki ***Tablolarda*** belirtilmiştir.

## DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ 2022 YILI GELİR TABLOSU (Merkez)

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2022 |
| A- BRÜT SATIŞLAR | 2.194.112,61 |
| 1- Yurt İçi Satışlar | 2.194.112,61 |
| 2- Yurt Dışı Satışlar | 0,00 |
| 3- Dönüşüm Gelirleri | 0,00 |
| 4- Diğer Gelirler | 0,00 |
| B- SATIŞ İNDİRİMLERİ (-) | 4.759,40 |
| 1- Satıştan İadeler (-) | 509,26 |
| 2- Satış İskontoları (-) | 0,00 |
| 3- Diğer İndirimler (-) | 4.250,14 |
| C- NET SATIŞLAR | 2.189.353,21 |
| D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-) | 31.180,00 |
| 1- Satılan Mamüller Maliyeti (-) | 0,00 |
| 2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-) | 0,00 |
| 3- Satılan Hizmet Maliyeti (-) | 31.180,00 |
| 4- Diğer Satışların Maliyeti (-) | 0,00 |
| BRÜT SATIŞ KARI ve ZARARI | 2.158.173,21 |
| E- FAALİYET GİDERLERİ (-) | 2.029.079,68 |
| 1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 0 |
| 2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | 0,00 |
| 3- Genel Yönetim Giderleri (-) | 2.029.079,68 |
| 4-Dönüşüm Giderleri (-) | 0,00 |
| FAALİYET KARI VEYA ZARARI | 129.093,53 |
| F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR ve KARLAR | 85.002,47 |
| 1- Faiz Gelirleri | 85.002,47 |
| 2- Konusu Kalmayan Karşılıklar | 0,00 |
| 3- Menkul Kıymet Satış Karları | 0,00 |
| 4- Kambiyo Karları | 0,00 |
| 5- Reeskont Faiz Gelirleri | 0,00 |
| 6- Diğer Olağan Gelir ve Karlar  | 0,00 |
| G- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER ve ZARARLAR (-) | 0,00 |
| 1- Karşılık Giderleri (-) | 0,00 |
| 2 - Menkul Kıymet Satış Zararları (-) | 0,00 |
| 3- Kambiyo Zararları (-) | 0,00 |
| 4- Reeskont Faiz Giderleri (-) | 0,00 |
| 5- Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-) | 0,00 |
| OLAĞAN KAR VEYA ZARARLAR | 214.096,00 |
| H- OLAĞANDIŞI GELİR ve KARLAR | 0,00 |
| 1- Önceki Dönem Gelir ve Karları | 0,00 |
| 2- Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar | 0,00 |
| I- OLAĞANDIŞI GİDER ve ZARARLAR (-) | 0,01 |
| 1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-) | 0,00 |
| 2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-) | 0,00 |
| 3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-) | 0,01 |
| DÖNEM KARI VEYA ZARARI | 214.095,99 |
| J- DÖNEM KARI VERGİ ve DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI (-) | 0,00 |
| DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI | 214.095,99 |

## DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ 2022 YILI BÜTÇE GİDERLERİ HESABI

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 830 | BÜTÇE GİDERLERİ HESABI | 2.060.259,69 |
| 830.01 | Personel Giderleri | 368.503,83 |
| 830.01.01 | Memurlar | 368.503,83 |
| 830.01.01.01 | Temel Maaşlar | 6.026,03 |
| 830.01.01.01.01 | Temel Maaşlar | 6.026,03 |
| 830.01.01.05 | Ek Çalışma Karşılıkları | 362.477,80 |
| 830.01.01.05.01 | Ek Çalışma Karşılıkları | 362.477,80 |
| 830.03 | Mal ve Hizmet Alım Giderleri | 31.180,00 |
| 830.03.02 | Üretime ve Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları | 31.180,00 |
| 830.03.02.01 | Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları | 31.180,00 |
| 830.03.02.01.01 | Kırtasiye Alımları | 31.180,00 |
| 830.05 | Cari Transferler | 124.322,13 |
| 830.05.08 | Gelirlerden ve Kârlardan Ayrılan Paylar | 124.322,13 |
| 830.05.08.01 | Genel Bütçeye Verilen Paylar | 20.720,35 |
| 830.05.08.01.06 | Hazine Hissesi | 20.720,35 |
| 830.05.08.02 | Özel Bütçeli İdarelere Verilen Paylar | 103.601,78 |
| 830.05.08.02.10 | Bilimsel Araştırma Proje Payı | 103.601,78 |
| 830.06 | Sermaye Giderleri | 112.728,48 |
| 830.06.01 | Mamul Mal Alımları  | 112.728,48 |
| 830.06.01.02 | Büro ve İşyeri Makine Teçhizat Alımları | 112.728,48 |
| 830.06.01.02.01 | Büro Makinaları Alımları | 79.506,04 |
| 830.06.01.02.02 | Bilgisayar Alımları | 33.222,44 |
| 830.10 | Ek Ödeme | 1.423.525,25 |
| 830.10.02 | Hasılat Üzerinden Ödenen Ek Ödemeler | 251.893,71 |
| 830.10.02.03 | Hasılat Üzerinden Ödenen Diğer Ek Ödemeler | 251.893,71 |
| 830.10.02.03.04 | Yöneticilik Payı | 251.893,71 |
| 830.10.03 | Diğer Ek Ödemeler | 1.171.631,54 |
| 830.10.03.01 | Diğer Ek Ödemeler | 1.171.631,54 |
| 830.10.03.01.02 | Proje, Danışmanlık ve Eğitim Hizmetleri Ek Ödemesi | 1.171.631,54 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |

1. **KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ**
	1. Üstünlükler Birimin güçlü yanları
* Birimin alt yapısını oluşturulmuş olması ve hizmet verebilecek seviyeye ulaşması,
* Üniversite üst yönetiminin teşvik ve desteği,
* Etik değerleri benimsemiş Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne karşı duyulan güven,
	1. Zayıflıklar Birimin zayıf yanları
	+ Birimimizin faaliyetlerini yürütecek yeterli personele sahip olmaması,
	+ Fiziki mekânın iyileştirilmesine ihtiyaç olması ve yetersizliği,
	+ Personelin hizmet içi eğitimlere katılmamış olması
	1. Değerlendirme

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü olarak üstünlüklerin akılcı, doğru, etkili ve insan odaklı olarak kullanılarak zayıf yönleri iyileştirmek ve dış çevredeki fırsatları çok iyi değerlendirip tehditlere karşı da gerekli önlemleri almak hedeflenmektedir. Bu sayede yürütülen Döner sermaye hizmetlerin daha kaliteli olacağı ve hizmet verimliliğini artıracağı öngörülmektedir.

Sonuç olarak; Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde yürütülmekte olan faaliyetlerin kalitesinin artırılmasına yönelik kısa vadeli hedeflerimiz içinde yer alan program, temel ihtiyaçların belirlenerek, gerekli altyapı kısa sürede tamamlanacaktır. Tamamlanan altyapı ve personelle birlikte gelir getirecek faaliyetlerin sayısı da artıracaktır.

## ÖNERİ VE TEDBİRLER

Amaç ve hedeflere ulaşabilmek için alınması gereken öneri ve tedbirler aşağıda sıralanmıştır.

* Gelir getirici faaliyetler hakkında akademik personelin bilgilendirilmesi.
* Bölgemizde bulunan kaynakların iyi tespit edilip bu kaynaklar hakkında bilimsel raporların hazırlanması.
* İdarenin proje ve deneyler konusunda akademik personele destek olması;
* İşletmenin fiziki yapısı ve personel konusunda eksikliklerinin giderilmesi gerekmektedir.

EKLER:

EK 1: Birim Harcama Yetkilisi İç Kontrol Güvence Beyanı

## İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dahilinde;

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.

Bu raporda açıklanan faaliyetler için idare bütçesinden harcama birimimize tahsis edilmiş kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, görev ve yetki alanım çerçevesinde iç kontrol sisteminin idari ve mali kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasallık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç kontrolünün etkin olarak uygulandığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

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

## Furkan UÇAR

##  Döner Sermaye İşletme Müdür Vekili