

**DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ**

**2018 YILI**

**FAALİYET RAPORU**

****

“Vatanını en çok seven, görevini en iyi yapandır.”

**İÇİNDEKİLER**

**SUNUŞ 4**

**I- GENEL BİLGİLER 4**

A. Misyon, Vizyon, Temel Değerler ve Kalite Politikası **4**

B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar **5**

C. Birime İlişkin Bilgiler **7**

1-Fiziksel Yapı **7**

2-Örgüt Yapısı **8**

3-Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar **9**

4- İnsan Kaynakları **10**

5. Sunulan Hizmetler **10**

6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi **12**

**II- AMAÇ VE HEDEFLER 13**

A. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün Temel Amaç ve Hedefleri  **13**

**III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER 14**

A. Mali Bilgiler **14**

1. Bütçe Uygulama Sonuçları **14**

2. Bütçe Giderleri **15**

3. Bütçe Gelirleri **17**

4. Mali Denetim Sonuçları **20**

**IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ 21**

A. Üstünlükler **21**

B. Zayıflıklar **21**

C. Değerlendirme **21**

**V- ÖNERİ VE TEDBİRLER 21**

**EKLER**

**A. İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI 22**

**B. DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRÜ BEYANI 23**

**SUNUŞ**

2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu’nun 58. Maddesi ile bu maddeye dayanılarak hazırlanmış Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasında Uyulacak Esaslara İlişkin Yönetmelik hükümleri doğrultusunda, Üniversitemiz Yönetim Kurulunun önerisi, Yükseköğretim Kurulunun onayı ile Maliye Bakanlığı ve Sayıştayın görüşleri alınarak hazırlanan İzmir Katip Çelebi Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği, 18.10.2011 tarih ve 28088 sayılı Resmî Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiş ve Üniversitemiz Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Nisan 2012 tarihi itibariyle faaliyetlerine başlamıştır.

2018 yılında Müdürlüğümüz bünyesinde; Diş Hekimliği Fakültesi Döner Sermaye Birimi, Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi Döner Sermaye Birimi, Su Ürünleri Fakültesi Döner Sermaye Birimi, Sürekli Eğitim Merkezi Döner Sermaye Birimi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Döner Sermaye Birimi, Rektörlük Döner Sermaye Birimi, Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi, Deprem Mühendisliği Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi ve Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi olmak üzere 9 birim faaliyet göstermiştir.

Müdürlüğümüz bünyesinde faaliyet gösteren Döner Sermaye Birimlerinin gelirleri; sağlık hizmeti, danışmanlık, proje-analiz, kurs, sempozyum, eğitim hizmeti gelirleri Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi (ÜBYS) Teknik Destek ve Güncelleme Hizmeti gelirleri , balık satış gelirleri vb. kalemlerden sağlanmakta, giderleri ise personel maaş ve ek ödeme, mal ve hizmet alımı, bakım onarım, vergi ve yasal yükümlülükler, kira vb. kalemlerden oluşmaktadır.

5018 sayılı yasanın 41 inci maddesi gereğince üst yöneticiler ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkililerince, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, her yıl faaliyet raporu hazırlanacağı, harcama birimleri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarının kurum faaliyet raporlarına temel teşkil edeceği ve bu raporlarla kamuoyunun bilgilendirileceği belirtilmiştir.

Kamu kaynaklarının; etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını ilke edinmiş bir kurumun alt birimi olarak, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz tarafından yapılan faaliyetleri konu alan 2018 Yılı Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz Faaliyet Raporunu kamuoyuna sunarız.

Saygılarımla.

**Özlem TURAN Döner Sermaye İşletme Müdürü**

# I. GENEL BİLGİLER

**A. Misyon ve Vizyon**

**Misyon**

İnsanlığın refahını arttırmayı ve belirlediği temalar altındaki sorunları çözmeyi önceleyen araştırmalar yapmak, sonuçlarını uygulamaya dönüştürmek; girişimci, kendini sürekli geliştiren, hak ve sorumluluklarının bilincinde, mesleki ve akademik alanda yetkin bireyler yetiştirmek ve bilgi birikimini toplumun hizmetine sunmaktır.

**Vizyon**

## Bilgiyi üreten, kullanan, paylaşan ve temalarla farklılaşan öncü bir üniversite olmak.

**Temel Değerlerimiz**

* Şeffaflık
* Hesap verebilirlik
* Liyakat
* Yenilikçilik
* Katılımcılık
* Estetik duyarlılık

**Kalite Politikamız**

* Ar-ge faaliyetlerinde; önceliklerin belirli ve sonuçların girişimcilik ve yenilikçilik ruhuna uygun biçimde uygulamaya yönelik olmasını,
* Eğitim-öğretim faaliyetlerinde; mesleki ve akademik yetkinliklerle donatılmış, bilinç düzeyi yüksek bireyler yetiştirmeyi,
* İçinde bulunduğu topluma, lokal, ulusal ve uluslararası düzeylerde katkı sağlamayı,
* Performans odaklı, ekip ruhu ve ahengine sahip, bireysel gelişimin sürekliliğine inanan, verimli bir insan kaynağı ile
* İç ve dış tüm paydaşların katılımı ve memnuniyetini,

**B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar**

**Döner Sermaye İşletmesinin Yönetimi**

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesinin yönetim kurulu, Üniversite Yönetim Kuruludur. Harcama yetkilisi Rektördür. Rektör, bu yetkisini 2018 yılı için yardımcılarına, Fakülte Dekanları ve Merkez Müdürlerine devretmiştir.

Ayrıca Üniversite Yönetim Kurulu, yeni birim açılması veya birim kapanmasına ilişkin kararlar ile Rektör, rektör yardımcıları ve genel sektere yapılacak yönetici payı ödemelerine ilişkin kararlar alma dışındaki yetkilerini Döner Sermaye Yürütme Kuruluna devretmiştir.

**İşletme Müdürü**

Döner sermaye işletme müdürünün başlıca görevleri şunlardır;

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

2) Döner sermaye kadrolarına atanan veya görevlendirilen memurlar ile işletmeye alınan işçilerin görevlerini iş bölümü esasları dahilinde düzenlemek, izlemek ve denetlemek.

3) Döner sermaye memurlarının atamalarını teklif etmek ve işletmeye işçi alınması, çıkarılması ve işçilerin özlük haklarına ilişkin işleri yapmak.

4) İşletmenin çalışma programlarının ve bütçe tasarılarının zamanında hazırlanmasını sağlamak.

5) Canlı ve cansız demirbaşları ile malzemelerin iyi bir şekilde kullanılmasını, saklanmasını, korunmasını sağlamak için gerekli tedbirleri almak.

6) Taşınır işlerinin usulüne göre yürütülmesini sağlamak, gerekli denetimi yapmak.

**Gerçekleştirme Görevlisi**

Döner sermayeden yapılacak giderler ile tahsis edilecek gelirler, gerçekleştirme görevlileri tarafından tahakkuk ettirilir. Gerçekleştirme görevlileri Ayrıca kanun ve yönetmeliklerle kendilerine verilen işleri, mevzuatta tarif edildiği şekilde gerçekleştirir.

**Muhasebe Yetkilisi**

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesinin saymanlık hizmetleri Maliye Bakanlığının görevlendirmesi ile İzmir Kâtip Çelebi Üniversitesi Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğünce yürütülmektedir.

Muhasebe yetkilisinin başlıca görevleri şunlardır;

1) Malî işlemleri mevzuatta belirtilen usullere uygun biçimde yapmak ve yaptırmak,

2) Tekdüzen Hesap Çerçevesi ve hesap planına göre muhasebe ve defter kayıtlarını tutmak.

3) Usulüne uygun olarak tahakkuk ettirilen istihkakları sahiplerine ödemek, gelirleri tahsil ettirmek.

4) Gelir ve gidere ilişkin her türlü belgeleri, defterleri ve makbuzları saklamak.

5) Taşınır ve vezne işlerinin usulüne uygun biçimde yürütülmesini sağlamak.

6) Demirbaş ve ambar kayıtlarının esas deftere uygunluğunu sağlamak.

7) Banka ve kasada bulunan para ve bu mahiyetteki kıymetli evrakın kontrolünü yapmak.

8) İşletmenin bütün alacak ve borçlarının zamanında tahsil edilmesini veya ödenmesini sağlamak, bu yönde gerekli takibatı yapmak.

9) Aylık mizanları izleyen ayın 10'una kadar düzenlemek.

10) Malî yılın bitimini izleyen 2 ay içinde işletmenin envanterini, kesin mizanını ve bilançosunu düzenlemek ve asılları ile birlikte gelir gider belgelerini Sayıştay’a, bilanço ve eklerinin onaylı birer örneğini Maliye Bakanlığı’na istenildiğinde göndermek üzere hazırlamak.

11) Veznedar ve taşınır kayıt kontrol yetkililerini kefalet kanunu esasları dâhilinde kontrol etmek.

12) Muhasebe yetkilisi mutemetleri ile harcama yetkilisi mutemetlerinin hesaplarını kontrol etmek, ilgili yönetmeliklere uymalarını sağlamak.

13) Muhasebe ile ilgili diğer işleri yapmak.

**Taşınır Kayıt Yetkilisi**

Her bir Döner Sermaye Biriminde taşınırları teslim alan, sorumluluğundaki ambarlarda muhafaza eden, kullanıcılarına ve kullanım yerlerine teslim eden, Taşınır Mal Yönetmeliğinde belirtilen esas ve usullere göre kayıtları tutan, bunlara ilişkin belge ve cetvelleri düzenleyen ve bu hususlarda hesap verme sorumluluğu çerçevesinde taşınır kontrol yetkilisi ve harcama yetkilisine karşı sorumlu olan Taşınır Kayıt Yetkilileri görev yapmaktadır.

**Taşınır Kontrol Yetkilisi**

Her bir Döner Sermaye Biriminde taşınır kayıt yetkilisinin yapmış olduğu kayıt ve işlemler ile düzenlediği belge ve cetvellerin mevzuata ve mali tablolara uygunluğunu kontrol eden, Harcama Birimi Taşınır Mal Yönetim Hesabı Cetvelini imzalayan ve bu konularda harcama yetkilisine karşı sorumlu olan Taşınır Kontrol Yetkilileri görev yapmaktadır.

## C. Birime İlişkin Bilgiler

# 1. Fiziksel Yapı (Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü)

|  |
| --- |
| **Faaliyet Gösterilen Tahsisli Fiziksel Alanlar** |
| **Yerleşke Adı** | **Açık Alan (m2)** | **Kapalı Alan (m2)** | **Toplam** | **Açıklama** |
| İşl. Müdürü Odası | - | 17 | 17 |  |
| Şube Müdürü Odası | - | 17\*2 | 34 |  |
| Servis | - | 34 | 34 |  |
| Arşiv | - | 17 | 17 |  |
| Toplantı Odası  | - | 17 | 17 |  |
| **TOPLAM** |  | **119** | **119** |  |

|  |
| --- |
| **Kullanım Amacına Göre Kapalı Alan Dağılımı** |
| **Kategori** | **Alan (m2)** |
| **2016** | **2017** | **2018** |
| **İdari alanlar**  | 119 | 119 | 119 |
| **TOPLAM**  | 119 | 119 | 119 |

|  |
| --- |
| **Faaliyet Kullanım Alanları** |
| **Adı/Türü** | **Sayı**  | **Alan**  | **Kapasite**  |
| İdari Ofis | 4 | 85 |  |
| Toplantı Salonu | 1 | 17 |  |
| Arşiv | 1 | 17 |  |
| **TOPLAM** | **6** | **119** |  |

**2. Örgüt Yapısı**

### Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesinin yönetim organı Üniversite Yönetim Kuruludur. Üniversite Yönetim Kurulu; 2018 yılında yeni birim açılması veya birim kapanmasına ilişkin kararlar ile Rektör, rektör yardımcıları ve genel sektere yapılacak yönetici payı ödemelerine ilişkin kararlar alma dışındaki yetkilerini Döner Sermaye Yürütme Kuruluna devretmiştir. Döner Sermaye Yürütme Kurulu, Üniversite Yönetim Kurulunca seçilen bir rektör yardımcısı, üç öğretim elemanı ve bir sayman olmak üzere beş kişiden oluşmaktadır. Döner sermaye işletmemizin harcama yetkilisi Rektördür. Rektör 2018 mali yılında, bu yetkisini yardımcılarına, döner sermayeli birimlerin Dekanlarına ve Merkez Müdürlerine devretmiştir. Döner Sermaye İşletme Müdürü, gelirden sorumlu gerçekleştirme görevlisidir.

###

# 3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

# Yazılımlar

|  |
| --- |
| **Bilişim Kaynakları** |
| **Sistem/Yazılım/Program Adı** | **Kullanım Amacı**  |
| DMİS: Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi | Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen ve internet üzerinden “Muhasebe” “Taşınır” “Bütçe” ve “ Personel” vb. işlemleri gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |
| ÜBYS: Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi | Evrak kayıt, taşınır ve satın alma vb. işlemleri gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |
| PROBEL | Maaş ödemeleri ve ek ödeme hesaplama işlemlerini gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |
| Kesenek Bilgi Sistemi | 5510 Sayılı Kanunun 4/c maddesi kapsamında sigortalı çalıştıran kamu idarelerine ait tahakkuk, tahsilat, borç ve diğer bilgilerin sorgulanması işlemlerini gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |
| E-Beyanname  | Vergi işlemlerini gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |
| E-SGK | İş yeri sigortalıları sorgulama, çalışanın işe giriş ve çıkış bildirgesi, kart ile prim ödeme vb. işlemleri gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |
| E-Bildirge | 5510 Sayılı Kanunun 4/a maddesi kapsamında çalışan sigortalıların maaşları ve fazla çalışma ücretlerine ait primlerin gönderme işlemlerini gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |
| EKAP: Elektronik Kamu Alımları Platformu | Satın alma (Doğrudan Temin-İhale) işlemlerini gerçekleştirmek ve bu işlemlere ilişkin belgeleri hazırlamak. |

|  |
| --- |
| **Bilgi ve Teknoloji Araçları** |
| **Cinsi** | **İdari Amaçlı** | **Eğitim Amaçlı** | **Araştırma Amaçlı** | **Toplam (Adet)** |
| Masaüstü Bilgisayarlar | 9 | - | - | **9** |
| Taşınabilir Bilgisayarlar | 2 | - | - | **2** |
| Fotokopi Makinesi | 2 | - | - | **2** |
| Yazıcı  | 4 | - | - | **6** |
| Tarayıcılar | 1 | - | - | **1** |

#

# 4. İnsan Kaynakları (Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü)

Müdürlüğümüz 2018 yılında, 1 İşletme Müdürü, 2 Şube Müdürü, 1 bilgisayar işletmeni, 1 memur, 1 hizmetli ve 1 sürekli işçi olmak üzere toplam 7 personelle hizmet vermiştir. İşletme Müdürü hariç personelimizin tamamı görevlendirme ile çalışmaktadır.

|  |
| --- |
| **Tablo 6. Personel Yapısı** |
| **Kadro Unvanı** | **Görev Unvanı** | **Sayı** | **Kadrosunun Bulunduğu Birim** |
| **İşletme Müdürü** | **İşletme Müdürü** | 1 | Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü |
| **Şube Müdürü** | **Şube Müdürü** | 1 | İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı. |
| **Şube Müdürü** | **Şube Müdürü** | 1 | Personel Daire Başkanlığı. |
| **Bilgisayar İşletmeni** | **Bilgisayar İşletmeni** | 1 | Genel Sekreterlik |
| **Memur**  | **Memur**  | 1 | Genel Sekreterlik |
| **Hizmetli** | **Hizmetli** | 1 | Genel Sekreterlik |
| **Sürekli İşçi** | **İşçi** | 1 | Genel Sekreterlik |
| **Toplam** |  | **7** |  |

# 5. Sunulan Hizmetler

2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu’nun 58. Maddesi ile bu maddeye dayanılarak hazırlanmış Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasında Uyulacak Esaslara İlişkin Yönetmelik hükümleri çerçevesinde:

* Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü bünyesinde açılmakta olan farklı Döner Sermaye Birimlerinin açılış iş ve işlemlerini yürütmek.
* Döner sermaye birimlerinin tüm bütçe ve muhasebe işlemlerini kontrol etmek ve yürütmek.
* Gelir getirici faaliyetlere ilişkin (Proje, analiz, danışmanlık, kurs vb. gibi) İlgili Döner Sermaye Birimlerinden gelen talepler ile diğer Döner Sermaye Yürütme Kurulu görev alanına giren konularla ilgili talepleri Döner Sermaye Yürütme Kuruluna sunmak.
* Yürütme Kuruluna devredilmeyen yetkilere ilişkin konularla ilgili (Yeni birim açılması veya kapatılması ile Rektör, rektör yardımcıları ve genel sektere yapılacak yönetici payı ödemelerine ilişkin) önerileri Üniversite Yönetim Kuruluna sunmak.
* Tüm Döner Sermayeli Birimlerimizin faaliyetleri çerçevesinde üretilen mal veya hizmetlerin ilgisine göre faturasını düzenlemek.
* Faturayı ilgilisine ulaştırmak üzere ilgili Döner Sermaye birimine göndermek.
* Mal veya hizmet satışlarına ilişkin kesilen faturaların muhasebe kayıtlarını yapmak.
* Faaliyetlerden elde edilen gelirlerin tahsil edilip edilmediğini takip etmek, zamanında ödenmeyenler için ihtar yazısı yazmak, yasal takip başlatılacak ise Üniversitemiz Hukuk Müşavirliğine bildirmek.
* Tahsil edilen gelirlerden; Döner Sermaye Yürütme Kurulu kararı ile belirlenen oranlarda işletme gideri ile hazine hissesi, bap payı gibi yasal kesintiler düşüldükten sonra, katkıları bulunan öğretim üyesi, öğretim görevlisi ve araştırma görevlilerine katkı payı dağıtımlarına ilişkin iş ve işlemleri yürütmek.
* Sağlanan gelirlerden işletme gideri olarak ayrılan paylardan; Döner Sermaye Birimlerinin mal ve hizmet alımları, her türlü bakım-onarım, kiralama, devam etmekte olan projelerin tamamlanmasına yönelik inşaat işleri, diğer ihtiyaçların yasaya ve yönetmeliklere uygun biçimde tespitinin yapılmasını sağlamak,
* İlgili birimler adına, tespit edilen ihtiyaçların bütçe durumu gözden geçirilerek ve öncelik sırasına göre 4734 Sayılı Kanun ve 4735 Sayılı Kanunun öngördüğü esas ve usullerde, satın almasını yapmak ya da satın alınmasını sağlamak.
* Döner sermaye kapsamında satın alınan her türlü taşınırın giriş-çıkış, devir, sayım-döküm, kesin hesap ve amortisman paylarına ilişkin iş ve işlemleri yürütmek.
* Satın alması yapılan mal ve hizmetler için ödeme emri ve eki belgeleri düzenlemek, düzenlenmesini sağlamak ve Muhasebe birimine göndermek.
* Saymanlık Müdürlüğü aracılığıyla Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin ön gördüğü öncelik sırası da göz önünde bulundurularak, ödemelerin yapılmasını sağlamak.
* Döner sermaye kadrosunda çalışan personelin maaş ve diğer istihkak ödemelerine ilişkin iş ve işlemleri yürütmek.
* Sosyal güvenlik prim ve keseneklerinin elektronik ortamda bildirgelerini düzenleyerek Sosyal Güvenlik Kurumuna bildirmek.
* Döner sermaye kapsamında yolluk, ön ödeme(avans ve kredi) iş ve işlemleri yürütmek.
* Aylık hazine hissesi ve BAP payı gibi yasal yükümlülükler ile iş ve işlemlerden doğan aylık stopaj, gelir, damga vergisi, katma değer vergisi, üç aylık geçici ve yıllık kurumlar vergisi beyannamelerini düzenlemek, tahakkuklarını yapmak ve Saymanlık Müdürlüğü tarafından ödenmesini sağlamak.
* Kurumlar vergisi mükellefiyetinden doğan aylık BA-BS Formlarını düzenlemek, vergi dairesine göndermek.
* Yıl sonu bütçe ve kesin hesap iş ve işlemlerini yapmak.
* Üniversite Yönetim Kurulu kararı ile kapatılmasına karar verilen birimlerinin kapanış iş ve işlemlerini yürütmek.
* İç ve dış yazışmaları yapmak.
* Dosyalama ve arşivleme işlemlerini yapmak.
* Web sayfası bilgi düzenlemesini yapmak.
* Yıllık Birim ve Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Faaliyet Raporunu hazırlamak.

**6-Yönetim Ve İç Kontrol Sistemi**

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesinin Yönetim Kurulu, Üniversite Yönetim Kuruludur. Harcama yetkilisi Rektördür. Rektör, bu yetkisini 2018 yılı için Fakülte Dekanları ve Merkez Müdürlerine devretmiştir. Ayrıca Üniversite Yönetim Kurulu, yeni birim açılması veya birim kapanmasına ilişkin kararlar ile Rektör, rektör yardımcıları ve genel sektere yapılacak yönetici payı ödemelerine ilişkin kararlar alma dışındaki yetkilerini Döner Sermaye Yürütme Kuruluna devretmiştir.

# REKTÖR

Prof.Dr. Saffet KÖSE

ÜNİVERSİTE YÖNETİM KURULU

Yetki Devri

DÖNER SERMAYE YÜRÜTME KURULU

Prof.Dr. Mehmet İrfan KARADEDE

Prof. Dr. Ertuğrul DELİKTAŞ

Prof. Dr. Gülten KAVAK

Doç.Dr. Mehmet ÇEVİK

Habib AKKURNAZ

DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun değişik 55’inci maddesinde, iç 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 bütünü…”şeklinde tanımlanmıştır; Bu bağlamda katılımcılık ve ortak akıl esas alınarak İzmir Katip Çelebi Üniversitesi “İç Kontrol Standartları Eylem Planı Hazırlama Grubu” oluşturulmuş ve bu grup tarafından Üniversitemizin “2015 Yılı Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı” hazırlanarak yürürlüğe girmiştir. Plan, dönemi dâhilinde uygulanmış, ancak revizyon ihtiyacı doğmuş; 2016 yılında revize edilerek yeni bir eylem planı hazırlanıp yürürlüğe konmuştur. İşletme Müdürlüğümüz de Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı çerçevesinde gerçekleştirilen eğitim ve çalışmalara iştirak ederek İç kontrol sistemine ilişkin çalışmalarını 2018 yılında da sürdürmüştür.

**II-AMAÇ ve HEDEFLER**

**A-Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün Temel Amaç ve Hedefleri**

**1-Stratejik Amaç*:***

Döner Sermaye İşletme Birimlerimizin Üniversitemizdeki etkinliğinin arttırılması, üretilen mal ve hizmetlerin pazarlanmasında daha etkin olunması ve Döner sermaye gelirlerinin arttırılması.

**2-Stratejik Hedef**

* Döner Sermaye İşletme Birimlerimizin kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını sağlamaya yönelik idari, teknolojik ve fiziki altyapıyı oluşturmak ve güçlendirmek.
* Hizmet talep eden firma ve kişiler ile hizmeti sunacak öğretim elemanlarının karşılaşabileceği bürokratik engelleri mevzuat çerçevesinde kaldırmak ya da uygulamalar konusunda rehberlik etmek suretiyle asgariye indirmek.
* Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi vasıtasıyla sunulan hizmetlerin ve üretilen malların kalite ve standartlarını artırarak marka haline gelmek.

#

# III. FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

## A. Mali Bilgiler

### 1. Bütçe Uygulama Sonuçları

|  |
| --- |
| **2018 YILI BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI** |
| **2018 Yılı Bütçe Uygulama Tablosu** |  |  |  |  |  |
| **A-830** | **BÜTÇE GİDERLERİ HESABI** | **13.608.893,66** |  | **B-800** | **BÜTÇE GELİRLERİ HESABI** | **13.305.632,99** |
| **830-01** | **Personel Giderleri** | **2.122.254,98** |  | **800-03** | **Mal ve Hizmet Gelirleri** | **12.782.706,82** |
| 830-01-01 | Memurlar | 49.272,81 |  | 800-03-01 | Sağlık Hizmeti Gelirleri | **10.227.985,89** |
| 830-01-03 | İşçiler | 2.072.982,17 |  | 800-03-03 | Tarım ve Hayvancılık Gelirleri | **6.747,55** |
| **830-02** | **Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri** | **468.734,24** |  | 800-03-06 | Baskı Matbaa ve Darphane Gelirleri | **1.732,41** |
| 830-02-01 | Memurlar | 12.422,58 |  | 800-03-10 | Eğitim ve Danışmanlık Gelirleri | **1.122.426,34** |
| 830-02-03 | İşçiler | 456.311,66 |  | 800-03-11 | Sınav Ölçme ve Değerlendirme Gelirleri | **25.346,32** |
| **830-03** | **Mal ve Hizmet Alım Giderleri** | **4.381.923,57** |  | 800-03-12 | Muayene, Ölçüm, Kontrol ve Denetim Gelirleri | **438.446,21** |
| 830-03-01 | Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Giderleri | 129,13 |  | 800-03-13 | Tasfiye Edilecek Eşya ve Hurda Satış Gelirleri | **22,10** |
| 830-03-02 | Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Giderleri | 1.525.350,66 |  | 800-03-99 | Diğer Mal ve Hizmet Gelirleri | **960.000,00** |
| 830-03-03 | Yolluklar | 9389,67 |  | **800-04** | **Alınan Bağış ve Yardımlar** | **510384,31** |
| 830-03-04 | Görev Giderleri | 29.084,12 |  | 800-04-02 | Bağlı Olunan İdareden Alınan Bağış ve Yardımlar | **510384,31** |
| 830-03-05 | Hizmet Alımları | 2.565.075,84 |  | **800-05** | **Diğer Gelirler** | **11547,66** |
| 830-03-06 | Temsil ve Tanıtma Giderleri | 0 |  | 800-05-99 | Diğer Çeşitli Gelirler | **11547,66** |
| 830-03-07 | Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri  | 252.894,15 |  | **800-09-** | **Diğer Gelirler** | **994,20** |
| **830-05** | **Cari Transferler** | **778.500,71** |  | 800-09-01 | Faiz Gelirleri | **896,69** |
| 830-05-01 | Görev Zararları | 2.000,00 |  | 800-09-09 | Fazla ve Yersiz Ödemelerden Kaynaklanan Gelirler | **97,51** |
| 830-05-01 | Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler | 15.037,50 |  | **C-810** | **BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER** | **4.469,97** |
| 830-05-08 | Gelirlerden ve Kârlardan Ayrılan Paylar | 761.463,21 |  | **810.03** | **Mal ve Hizmet Gelirlerinden Ret ve İadeler** | **4.469,97** |
| **830-06** | **Sermaye Giderleri** | **212.874,35** |  | 810.03.01 | Sağlık Hizmeti Gelirleri | **3.173,67** |
| 830-06-01 | Mamul Mal Alımları (Mefruşat, makine ve teçhizat, taşıt, iş makinası, yayın) | 25.374,35 |  | 810.03.99 | Diğer Mal ve Hizmet Gelirleri | **1.296,30** |
| 830-06-02 | Menkul Sermaye Üretim Giderleri | 187500 |  | 810.03.99 | Diğer Mal ve Hizmet Gelirleri | **1.296,30** |
| 830-06-03 | Gayri Maddi Hak Alımları | 0 |  | 810.03.99 | Diğer Mal ve Hizmet Gelirleri | **1.296,30** |
| 830-06-09 | Diğer Sermaye Giderleri | 0 |  |  |  |  |
| **830-10** | **Ek Ödeme** | **5.644.605,81** |  |  |  |  |
| 830-10-02 | Hasılat Üzerinden Ödenen Ek Ödemeler | 4.643.783,97 |  |  |  |  |
| 830-10-03 | Diğer Ek Ödemeler | 1.000.821,84 |  |  |  |  |

**2018 Yılı Döner Sermaye Gelir Gider Tablosu(Birim Bazında)**

####

#### 1.1- Bütçe Giderleri

**2018 Yılı Döner Sermaye Giderleri (Birim Bazında*)***

|  |  |
| --- | --- |
| **Birim Adı** | **Döner Sermaye Giderleri(TL)** |
| Diş Hekimliği Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 9.321.862,77 |
| Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 241.831,61 |
| Turizm Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 206,30 |
| Su Ürünleri Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 10.168,42 |
| Sürekli Eğitim Merkezi Döner Sermaye Birimi | 243.790,00 |
| İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 54.035,95 |
| Türkçe Öğretimi Uygulama Ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi | 113.679,20 |
| Rektörlük Döner Sermaye Birimi | 1.358.427,35 |
| Sağlık Uygulama Ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi | 1.739.133,98 |
| Deprem Mühendisliği Uygulama Ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi | 9.826,58 |
| **TOPLAM** | **13.092.962,16** |

**2018 Yılı Döner Sermaye Giderlerinin Birimlere Göre Dağılım Grafiği**

**2018 Yılı Sınıfına Göre Döner Sermaye Giderleri(Konsolide)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Gider/Harcama** | **Döner Sermaye Gideri(TL)** |
| Toplam Personel Giderleri (Memur+işçi maaş) | 2.590.989,22 |
| Toplam Üretim ve Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Giderleri | 824815,38 |
| Toplam Yolluk Giderleri | 9389,67 |
| Toplam Görev Giderleri (Vergi, tazminat vb.) | 29.084,12 |
| Toplam Hizmet Alım Giderleri | 2.560.725,84 |
| Toplam Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri  | 198.836,46 |
| Toplam Gelirlerden ve Kârlardan Ayrılan Pay Giderleri | 761.463,21 |
| Toplam Diğer Transfer Giderleri (Mali Sor. Sig. SGK vb.) | 17.037,50 |
| Toplam Mamul Mal Alım (Mefruşat, Makine ve Teçhizat, Taşıt, İş Makinası, Yayın) Giderleri | 212.047,11 |
| Toplam Gayrimaddi Hak Alımları | 520 |
| Toplam Bağlı İdareye Bedelsiz Demirbaş Devri Giderleri | 63.098,43 |
| Toplam Sermaye Giderleri | 187.500,00 |
| Toplam Karşılık Giderleri | 24.002,70 |
| Toplam Önceki Dönem Giderleri | 9.756,27 |
| Toplam Diğer Giderler | 1.506,44 |
| Toplam Ek Ödeme Giderleri | 5.602.189,81 |
| **TOPLAM** | **13.092.962,16** |

**Yıllara Göre Tahakkuk Eden Döner Sermaye Giderler Grafiği(TL) (Konsolide)**

2012 yılında kurulan Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzün, 2014 yılında tahakkuk eden gider tutarı 7.819.754,06£dir 2015 yılında %4 artış ile 8.171.408,86£, 2016 yılında %9,5 artışla 8.949.445,18£, 2017 yılında %6,9 artışla 9.569.150,04£, 2018 yılında ise %37 artışla 13.062.962,16£ olarak gerçekleşmiştir.

#### 1.2- Bütçe Gelirleri

**2018 Yılı Döner Sermaye Gelirleri (Birim Bazında*)***

|  |  |
| --- | --- |
| **Birim Adı** | **Döner Sermaye Geliri(TL)** |
| Diş Hekimliği Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 9.490.668,31 |
| Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 213.511,30 |
| Turizm Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 7,04 |
| Su Ürünleri Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 7.310,51 |
| Sürekli Eğitim Merkezi Döner Sermaye Birimi | 464.264,24 |
| İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Döner Sermaye Birimi | 21.922,95 |
| Türkçe Öğretimi Uygulama Ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi | 248.626,05 |
| Rektörlük Döner Sermaye Birimi | 973.761,82 |
| Sağlık Uygulama Ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi | 2.267.332,55 |
| Deprem Mühendisliği Uygulama Ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi | 3,89 |
| **TOPLAM** | **13.687.408,66** |

**2018 Yılı Döner Sermaye Gelirlerinin Birimlere Göre Dağılım Grafiği**

**2018 Yılı Sınıfına Göre Döner Sermaye Gelirleri(Konsolide)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ürün/Hizmet** | **Döner Sermaye Gelirleri (Konsolide)** |
| Toplam Sağlık Hizmet Gelirleri | 10.536.870,83 |
| Toplam Mesai Dışı Gelirler | 43.466,58 |
| Toplam Danışmanlık Gelirleri | 700.746,18 |
| Toplam Muayene, Ölçüm, Tahlil-Analiz, Kontrol Ve Denetim Gelirleri | 481.121,25 |
| Toplam Eğitim Hizmeti Gelirleri | 227.875,11 |
| Toplam Kurs Gelirleri | 92.816,11 |
| Toplam Üniversite Sanayi İşbirliği Gelirleri | 105.550,00 |
| Toplam Balık Satış Gelirleri | 6.747,55 |
| Toplam Baskı, Matbaa Gelirleri | 1.732,41 |
| Toplam Sınav Hizmeti Gelirleri | 2.546,31 |
| Toplam Bağış Gelirleri (Bağlı İdareden) | 497.000,00 |
| Toplam Faiz Gelirleri | 896,69 |
| Toplam Diğer Gelirler | 30.039,64 |
| Toplam ÜBYS Teknik Destek Güncelleme Hizmeti Gelirleri | 960.000,00 |
| **TOPLAM** | **13.687.408,66** |

**2018 Yılı Sınıfına Göre Döner Sermaye Gelirleri(Birim Bazında)**

|  |
| --- |
| **Birim Bazında Döner Sermaye Gelir Bilgileri** |
| **Birim Adı** | **Ürün/Hizmet** | **Fatura Adedi**  | **Tutar** |
| **Rektörlük Döner Sermaye Birimi** | ÜBYS Teknik Destek Güncelleme Hizmeti Gelirleri | **48** | **960.000,00** |
| **Sürekli Eğitim Merkezi Döner Sermaye Birimi**  | Kurs Gelirleri | **87** | **44.445,50** |
| Eğitim Hizmet Gelirleri | **2** | **10.000,00** |
| Danışmanlık Hizmet Gelirleri | **1** | **1.906,78** |
| Tahlil ve Analiz Gelirleri | **356** | **407.794,30** |
| **İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Döner Sermaye Birimi** | Danışmanlık Hizmet Gelirleri | **15** | **21.900,00** |
| **Mühendislik Mimarlık Fak. Döner Sermaye Birimi** | Danışmanlık Hizmet Gelirleri | **8** | **55.500,00** |
| Üniversite Sanayi İşbirliği Gelirleri | **25** | **83.550,00** |
| Tahlil ve Analiz Gelirleri | **45** | **73.326,95** |
| Eğitim Hizmet Gelirleri | **1** | **1.111,11** |
| **Su Ürünleri Fak. Döner Sermaye Birimi** | Sofralık Balık Satış Gelirleri | **4** | **4.205,55** |
| Yavru Balık Satış Gelirleri | **3** | **2.542,00** |
| **Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi** | Kurs Gelirleri | **32** | **47.074,31** |
| Eğitim Hizmeti Gelirleri | **9** | **198.929,90** |
| Sınav Hizmetleri Gelirleri | **11** | **2.546,31** |
| **Diş Hekimliği Fakültesi Döner Sermaye Birimi** | Ayaktan Hasta Muayene, Konsültasyon Ve Rapor Gelirleri | **12** | **486.011,42** |
| Ayaktan Hasta Radyoloji Görüntüleme Gelirleri | **12** | **433.733,52** |
| Ayaktan Hasta Tıbbi Uygulama Gelirleri | **12** | **7.991.651,37** |
| Özel Tıbbi Uygulama Gelirleri | **66** | **43.466,58** |
| Eğitim Hizmeti Gelirleri | **4** | **17.834,10** |
| Danışmanlık Hizmeti Gelirleri | **1** | **5.000,00** |
| **Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi Döner Sermaye Birimi** | Ayaktan Hasta Muayene, Konsültasyon Ve Rapor Gelirleri | **13** | **1.619.077,52** |
| Diğer Sağlık Hizmet Gelirleri | **4** | **6.397,00** |
| Basılı Yayın Gelirleri | **4** | **1.732,41** |
| Üniversite Sanayi İşbirliği Gelirleri | **2** | **22.000,00** |
| Danışmanlık Hizmet Gelirleri | **353** | **617.735,70** |
| **TÜM BİRİMLER** | Diğer Gelirler | **-** | **527.936,33** |
| **TOPLAM** |   | **1130** | **13.687.408,66** |

**Yıllara Göre Tahakkuk Eden Döner Sermaye Gelirleri Grafiği(TL) (Konsolide)**

2012 yılında kurulan Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzün, 2014 yılında tahakkuk eden gelir tutarı 8.114.286,66£, 2015 yılında %9,7 artış ile 8.905.016,51£, 2016 yılında %05 azalışla 8.857.331.09£ 2017 yılında %6,5 artış ile 9.569.150,04£, 2018 yılında ise %45 artışla 13.687.408,66£ olarak gerçekleşmiştir.

**Dış Denetim** **Sonuçları**

2018 mali yılı dış denetimi henüz tamamlanmamış olup, 2017 yılına ilişkin Eylül 2018 tarihli

Sayıştay Denetim Raporunda yer alan denetim görüşünde;

İşletme Müdürlüğümüzün 2017 yılına ilişkin mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varıldığı belirtilmiştir.

Raporda, 2 adet 2018 yılında izlemeye alınan ilave bulguya da yer verilmiştir.

2018 yılında izlemeye alınan bulgu konuları;

* Maddi Duran Varlıkların Yıl Sonunda Üniversite Ayniyat Saymanlığına Devredilmemesi.
* Döner Sermaye Mali Yönetim Sisteminin Üniversite Döner Sermaye İşletmelerinin İhtiyaçlarını Karşılamada Yetersiz Kalması.

##

IV.KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN **DEĞERLENDİRİLMESİ**

**A. Üstünlükler**

Üstünlüklerimiz;

* Katılımcı, şeffaf, yeniliklere ve gelişime açık, farklı olmayı ve en iyi hizmeti sunmayı hedefleyen, takım çalışmasını ve birimimizi destekleyen bir üst yönetimin olması.
* Çalışanlarımızın dinamik, araştırmacı, paylaşımcı ve özverili olması.

Fırsatlarımız;

* İzmir ilinde kurulan bir devlet üniversitesi olması.
* Üniversitemizin AOSB yakınında konuşlanmış olması.

## B. Zayıflıklar

Zayıf yönlerimiz;

* İdari personel sayısının yetersizliği

## C. Değerlendirmeler

İşletme Müdürlüğü olarak, üstünlüklerimizi akılcı, doğru, insan odaklı ve etkili kullanarak, zayıf yönlerimizi bertaraf edip daha kaliteli hizmet vermektedir.

# V. ÖNERİ VE TEDBİRLER

# Müdürlüğümüz ve bağlı birimlerimizin örgütlenme ve organizasyonunu tamamlaması ve birim işlerinin gerektirdiği bilgi ve kabiliyete sahip yeterli sayıda personelin tahsis edilmesi halinde daha verimli etkin ve kaliteli hizmet verilebileceği değerlendirilmektedir.

# EKLER:

Ek1: Üst Yönetici İç Kontrol Güvence Beyanı

Ek2: Döner Sermaye İşletme Müdürü Beyanı

**İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI**

Üst yönetici olarak yetkim dahilinde;

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

 Bu raporda açıklanan faaliyetler için bütçe ile tahsis edilmiş kaynakların, planlanmış amaçlar doğrultusunda ve iyi mali yönetim ilkelerine uygun olarak kullanıldığını ve iç kontrol sisteminin işlemlerin yasallık ve düzenliliğine ilişkin yeterli güvenceyi sağladığını bildiririm.

Bu güvence, üst yönetici olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. İzmir.28/02/2019

 **Prof. Dr. Saffet KÖSE**

 **Rektör**

**DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRÜ BEYANI**

Döner Sermaye İşletme Müdürü olarak yetkim dahilinde;

 Bu idarede, faaliyetlerin mali yönetim ve kontrol mevzuatı ile diğer mevzuata uygun olarak yürütüldüğünü, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını temin etmek üzere iç kontrol süreçlerinin işletildiğini, izlendiğini ve gerekli tedbirlerin alınması için düşünce ve önerilerimin zamanında üst yöneticiye raporlandığını beyan ederim.

İdaremizin 2018 yılı Faaliyet Raporunun “III/A- Mali Bilgiler” bölümünde yer alan bilgilerin Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünün Döner Sermaye Birimleri için kullanıma sunduğu sistemden (DMİS) alınan verilerden oluşturulduğunu, güvenilir, tam ve doğru olduğunu teyit ederim. İzmir. 28/02/2019

 **Özlem TURAN**

 **Döner Sermaye İşletme Müdürü**