



RECEP TAYYİP ERDOĞAN

ÜNİVERSİTESİ

2014 MALİ YILI

DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ

FAALİYET RAPORU

Rize 2015

İÇİNDEKİLER

ÜST YÖNETİCİ SUNUŞU	1
I- GENEL BİLGİLER	2
A- Misyon ve Vizyon	2
B- Yetki, Görev ve Sorumluluklar	2
C- İdareye İlişkin Bilgiler	2
1- Hizmet Alanları	2
2- Örgüt Yapısı	3
3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	3
4- İnsan Kaynakları	4
5- İdari Hizmetler	4
6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	5
II- AMAÇ ve HEDEFLER	5
A- İdarenin Amaç ve Hedefleri	5
III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	6
A- Mali Bilgiler	6
1- Bütçe Uygulama Sonuçları	6
2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	7-10
3- Mali Denetim Sonuçları	10
B- Performans Bilgileri	10
1- Faaliyet ve Proje Bilgileri	10
IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	11
A- Üstünlükler	11
B- Zayıflıklar	11
C- Değerlendirme	11
V- ÖNERİ VE TEDBİRLER	11
VI-İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI	12

ÜST YÖNETİCİ SUNUŞU

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi 12.04.2008 tarih ve 26845 Sayılı Resmî Gazetede yönetmelik yayımlanarak kurulmuş, 01.04.2010 tarihinde faaliyetlerine başlamıştır. 2014 yılında işletmemize bağlı; Su Ürünleri Fakültesi, Fen Edebiyat Fakültesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Pazar Meslek Yüksekokulu, Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu, Sürekli Eğitim Merkezi, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Diş Hekimliği Fakültesi, Türkçe Öğretim Merkezi, Basımevi ve Matbaa Müdürlüğü, Mühendislik Fakültesi, Merkezi Araştırma Laboratuvarı, Eğitim Fakültesi, Tıp Fakültesi Deney Hayvanları Ünitesi birimlerimiz faaliyetlerini yürütmektedir.

Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerine bağlı olarak kurulmuş bulunan döner sermayeli işletmelerin asıl kuruluş amacı; mal ve hizmet üreten bu kurumlarda mevcut atıl kapasitenin ekonomiye kazandırılması ve bu kazanımlardan elde edilecek gelirlerden döner sermaye işletmesinin bağlı bulunduğu kuruma, Devlet İhale Kanunu hükümleri çerçevesinde mal ve hizmet alımları sağlandığı gibi, bu gelirlerin elde edilmesinde emeği geçen personele de sistemdeki konumuna göre belirlenmiş bir maddi katkı sağlanır.

Üniversitemizde Döner Sermaye İşletmesi hizmetleri, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 58. maddesi kapsamında Yükseköğretim Kurulu ve Üniversitemiz Yönetim Kurul Kararları çerçevesinde, projede çalışan öğretim üyeleri ile öğretim görevlilerine bahsi geçen dağıtımlar yapıldığı gibi, öğretim üyelerimiz için ayrılan proje masraf paylarından, mal ve hizmet alımı şeklinde girdiler sağlanmaktadır. Ayrıca tahsil edilen gelirlerden % 1 hazine hissesi ve % 5 bilimsel araştırma proje payları ödenmektedir.

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi birim olarak, yukarıda açıklanmaya çalışılan işlemler doğrultusunda; hizmetin en kısa zamanda, doğru ve yasalara uygun biçimde verilmesini sağlamak için uğraş vermekte ve başarılı olmaya çalışmaktadır. Bunun içinde gerek Üniversitemiz üst yöneticileri ile gerekse bağlı birimlerin yöneticileri ile sürekli bilgi alış verişinde olmaya çalışmaktadır.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41 inci maddesi gereğince 2014 yılı için hazırladığımız Faaliyet Raporunu, yasal yükümlülüğümüzü yerine getirerek Üniversitemiz WEB sitesinde yayınlamış bulunmaktayız.

Emeği geçen tüm çalışanlarımıza teşekkür ederim.

Prof. Dr. Hüseyin KARAMAN
Rektör

I- GENEL BİLGİLER

A. Misyon ve Vizyon

Misyon

Recep Tayyip Erdoğan Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi'nin amacı, tüm birimlerin katkılarıyla elde edilen döner sermaye gelirlerini arttırmak, kanun ve yönetmelikler çerçevesinde bilgi ve teknolojik kaynaklarını etkin kullanarak kaliteli, güvenilir bir hizmet sunmaktır.

Vizyon

İşletme Müdürlüğümüz; yasalar çerçevesinde kendi yetki ve sorumluluğundaki görevleri yerine getirerek bilimsel ve teknolojik verileri her zaman doğru kullanarak çağdaş bir işletme olmak için tüm unsurları etkin ve verimli kullanabilen bir Döner Sermaye işletmesi olmak.

B. Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Katılımcı ve paylaşımcı yönetim anlayışıyla motivasyonu arttırmak ve performansı yükseltmek, iletişim teknolojilerini kullanarak personel ve öğrencilere daha hızlı hizmet sunmak, istenen hedefleri gerçekleştirme sürecinde zamanı etkin ve verimli kullanmak, hizmetten yararlananların memnuniyetlerini ölçerek, memnuniyetlerin yükseltilmesini sağlamak, Kalite Yönetim Sisteminin şartlarına uyarak, hizmet ve faaliyetleri sürekli iyileştirmek, kalitede önder olmak ve sürdürmektir.

Müdürlüğümüzde; 1 müdür vekili, 1 bilgisayar işletmeni görev yapmaktadır.

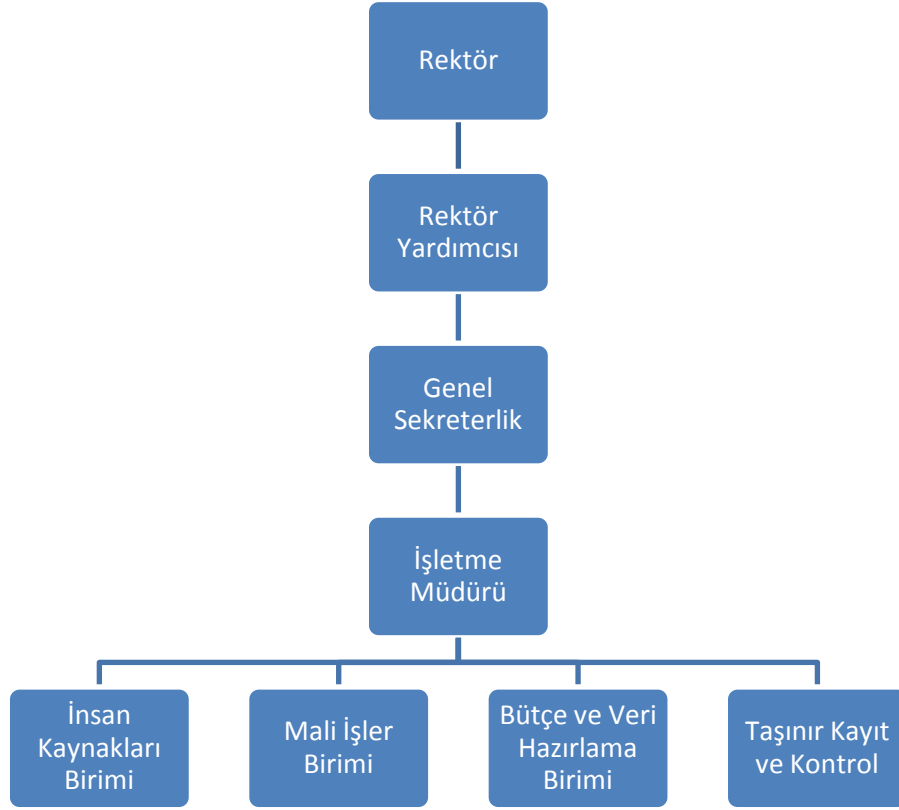
C. İdareye İlişkin Bilgiler

1- Hizmet Alanları

İdari Personel Hizmet Alanları

	Sayısı (Adet)	Alanı (m2)	Kullanan Sayısı
Çalışma Odası	2	32	2
Toplam	2	32	2

2-Örgüt Şeması



3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

3.1- Yazılımlar

Muhasebat Genel Müdürlüğüne Ait DMIS Yazılım Programı

3.2- Bilgisayarlar

Masa üstü bilgisayar Sayısı : 2 Adet

Taşınabilir bilgisayar Sayısı : 1 Adet

3.3- Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)
Yazıcılar	3		

4- İnsan Kaynakları

4.1- İdari Personel

İdari Personel Durumu			
Sınıfı	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	2		2
Toplam	2		2

4.2- İdari Personelin Hizmet Süreleri

İdari Personelin Hizmet Süresi						
Sayı/Yüzde	1 – 3 Yıl	4 – 6 Yıl	7 – 10 Yıl	11 – 15 Yıl	16 – 20 Yıl	21 - Üzeri
Kişi Sayısı	1				1	
Yüzde	50				50	

5- İdari Hizmetler

5.1-Satın Alma Birimi

a)-Satın Alma İşlemleri: Birimlerin talepleri doğrultusunda 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamında alım yapılır.Müdürlüğümüz tarafından yaklaşık maliyet tespiti yapılır.Bütçe ödeneğinin yeterli olması halin de onay belgesi düzenlenerek gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisinin onayından sonra parasal sınırlar dahilinde mal veya hizmet satın alınır.

b)- Taşınır Mal Kayıt ve Kontrol İşlemleri: Taşınır Mal Kayıt ve Kontrol Yönetmeliği uyarınca stok ve maddi duran varlık hesapları ile ilgili belgeleri tutmak, işlemleri yürütmek, gerekli raporları hazırlamak. Satın alınan mal veya hizmetlere ilişkin taşınır işlem fişi düzenlemek.

5.2-Mali Hizmetler Birimi

a)-Fatura Düzenleme İşlemleri:Birimlerin yapmış oldukları hizmetlere ilişkin fatura düzenlemek.

b)-Muhasebe Kayıtları İşlemleri:DMİS (Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi) programını kullanarak muhasebe kayıtlarını ödeme emri veya muhasebe işlem fişi ile kayıt altına almak.

c)-Muhasebe Kayıtlarının Kontrolü İşlemleri: Birimlerin yapmış olduğu hizmetler karşılığında tahsil edilen ücretlere ilişkin günlük banka ekstrelerine göre muhasebe kayıtlarını kontrol ederek veri girişlerinin yapılmasını sağlamak.Borç ve alacakların takibini yapmak.

d)-Tahakkuk ve Ödeme İşlemleri: Gerçekleştirilen mal ve hizmet alımlarının tahakkuk kayıtlarını yaparak ödenmek üzere Saymanlık Müdürlüğüne göndermek.

e)-Vergi Beyanname İşlemleri: Aylık KDV, Muhtasar beyanname düzenlenerek her ayın yirmisine kadar vergi dairesine beyan verilerek yasal süresi içerisinde ödemelerini sağlamak.

f)-Yasal Payların Kayıt İşlemleri: Tahsil edilen gelirlerden Hazine Payı, Bilimsel Araştırma Payı, İşletme Payı tahakkuk kayıtlarını yapmak.

g)-Ek Ödeme İşlemleri: Döner sermaye faaliyetleri kapsamında gelir getirici faaliyette bulunanlara yönelik yapılan ödemelerdir. Ek Ödemeler 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanununun 58.'inci maddesi ile Yükseköğretim Kurumlarında Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik çerçevesinde yapılmaktadır. Dağıtılacak ek ödemenin usul ve esasları Üniversitemiz Yönetim Kurulu tarafından belirlenir. Belirlenen bu usul ve esaslar çerçevesinde ek ödeme bordroları düzenlenerek ek ödeme yapılır. Katkı payları dikkate alınarak hazırlanan ek ödeme bordrolarına ödeme emri belgesi düzenlenerek gerçekleştirme görevlisi ve harcama yetkilisinin imzasına sunulur. İmzalanan evraklar Saymanlık Müdürlüğüne teslim edilir.

h)-Bütçe Hazırlama İşlemleri: İşletme bütçesi Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğinin 4, 5 ve 6'ncı maddelerine göre hazırlanır. Birimler bütçelerini işletme müdürlüğünün çağrısıyla tahmini bütçe tasarımlarını hazırlarlar. Hazırlanan bütçeler işletme müdürlüğüne gönderilir. İşletme müdürlüğü kontrolleri yaptıktan sonra Üniversite Yönetim Kurulunun onayına sunar. Onaylanan bütçe aralık ayı sonuna kadar saymanlık müdürlüğüne gönderilir.

I)-Evrak Kayıt ve Yazışma İşlemleri: İşletmeye gelen evraklar kontrol edilerek cevap verilmesi gereken yazılar ilgili birimlere üst yazı ile gönderilir.

6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Döner sermaye işletmesinin yönetim ve karar alma organı Üniversite Yönetim Kuruludur. Döner sermaye işletme müdürlüğünün harcama yetkilisi Rektör'dür. Birime ait harcama evraklarında ön mali kontrol gerçekleştirme görevlisi tarafından yapılmaktadır.

II- AMAÇ ve HEDEFLER

İdarenin Amaç ve Hedefleri

Stratejik Amaç: Döner sermaye gelirlerinin artırılması ve üretilen mal ve hizmetlerin pazarlanmasında daha etkin olunması

Stratejik Hedef: Kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamaya yönelik idari, teknolojik ve fiziki altyapıyı oluşturarak üretilen malların kalite standartlarını arttırarak marka haline gelmek.

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A. Mali Bilgiler

1- Bütçe Uygulama Sonuçları

1.1- Bütçe Giderleri

Birim Kodu	Birim Adı	2014 Yılı Bütçe Ödeneği	2014 Yılı Bütçe Giderleri	2014 Yılı Gerçekleşme Oranı %
38.60.53.01	Su Ürünleri Fakültesi	67.000,00	8.491,66	63
38.60.53.02	Fen Edebiyat Fakültesi	90.000,00	27.977,97	
38.60.53.03	İktisadi ve İdari Bil.Fakültesi	40.000,00	25.125,72	
38.60.53.04	Pazar Meslek Yüksekokulu	58.000,00	2.148,59	
38.60.53.05	Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	110.000,00	44.617,24	
38.60.53.06	Sürekli Eğitim Merkezi	280.000,00	180.026,10	
38.60.53.07	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	63.750,00	34.182,60	
38.60.53.08	Diş Hekimliği Fakültesi	2.789.250,00	1.788.695,08	
38.60.53.09	Türkçe Öğretim Merkezi	60.000,00	45.474,51	
38.60.53.10	Basımevi ve Matbaa Müdürlüğü	240.000,00	128.896,75	
38.60.53.11	Mühendislik Fakültesi	25.000,00	9.465,43	
38.60.53.12	Merkezi Araştırma Laboratuvarı	240.000,00	5.192,95	
38.60.53.13	Eğitim Fakültesi	2.025.000,00	1.548.413,65	
38.60.53.14	Tıp Fakültesi Deney Hayvanları Ünitesi	25.000,00	364,52	
	Toplam	6.113.000,00	3.849.072,77	

1.2- Bütçe Gelirleri

Birim Kodu	Birim Adı	2014 Yılı Gelir Bütçesi	2014 Yılı Bütçe Gelirleri Tahsilatı	2014 Yılı Gerçekleşme Oranı %
38.60.53.01	Su Ürünleri Fakültesi	67.000,00	6.771,18	82,50
38.60.53.02	Fen Edebiyat Fakültesi	90.000,00	16.140,14	
38.60.53.03	İktisadi ve İdari Bil.Fakültesi	40.000,00	24.689,83	
38.60.53.04	Pazar Meslek Yüksekokulu	58.000,00	2.612,50	
38.60.53.05	Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu	110.000,00	43.785,46	
38.60.53.06	Sürekli Eğitim Merkezi	280.000,00	250.265,27	
38.60.53.07	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü	63.750,00	107.431,18	
38.60.53.08	Diş Hekimliği Fakültesi	2.789.250,00	1.766.687,88	
38.60.53.09	Türkçe Öğretim Merkezi	60.000,00	54.259,27	
38.60.53.10	Basımevi ve Matbaa Müdürlüğü	240.000,00	153.721,03	
38.60.53.11	Mühendislik Fakültesi	25.000,00	11.189,84	
38.60.53.12	Merkezi Araştırma Laboratuvarı	240.000,00	55.949,47	
38.60.53.13	Eğitim Fakültesi	2.025.000,00	2.545.044,79	
38.60.53.14	Tıp Fakültesi Deney Hayvanları Ünitesi	25.000,00	5.207,74	
	Toplam	6.113.000,00	5.043.755,58	

2-Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

2.1- 38.60.53.01 Su Ürünleri Fakültesi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	643,08	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	27,54
10	Hazır Değerler	410,68	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	27,54
102	Bankalar Hesabı	410,68	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	27,54
19	Diğer Dönen Varlıklar	232,40	5	Öz Kaynaklar	615,54
190	Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı	232,40	57	Geçmiş Yıllar Karları	2.336,02
			570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	2.336,02
			59	Dönem Net Karı Zararı	-1.720,48
			591	Dönem Net Zararı Hesabı -	-1.720,48
Toplam		643,08	Toplam		643,08

2.2- 38.60.53.02 Fen Edebiyat Fakültesi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	17.399,23	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	847,82
10	Hazır Değerler	15.591,60	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	502,06
102	Bankalar Hesabı	15.591,60	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	315,04
19	Diğer Dönen Varlıklar	1.807,63	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	187,02
190	Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı	1.780,63	39	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kay.Hes	345,76
191	İndirilecek Katma Değer Vergisi Hesabı	27,00	391	Hesaplanan Katma Değer Vergisi Hes.	345,76
253	Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	11.355,93	5	Öz Kaynaklar	16.551,41
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-11.355,93	57	Geçmiş Yıllar Karları	28.939,32
			570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	28.939,32
			59	Dönem Net Karı Zararı	-12.387,91
			591	Dönem Net Zararı Hesabı -	-12.387,91
Toplam		17.399,23	Toplam		17.399,23

2.3- 38.60.53.03 İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	4.273,20	5	Öz Kaynaklar	4.273,20
10	Hazır Değerler	4.273,20	57	Geçmiş Yıllar Karları	4.709,09
102	Bankalar Hesabı	4.273,20	570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	4.709,09
			59	Dönem Net Karı Zararı	-435,89
			591	Dönem Net Zararı Hesabı -	-435,89
Toplam		4.273,20	Toplam		4.273,20

2.4- 38.60.53.04 Pazar Meslek Yüksekokulu Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	2.359,67	5	Öz Kaynaklar	2.359,67
10	Hazır Değerler	2.359,67	57	Geçmiş Yıllar Karları	1.914,06
102	Bankalar Hesabı	2.359,67	570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	1.914,06
253	Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	990,00	59	Dönem Net Karı Zararı	445,61
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-990,00	590	Dönem Net Karı Hesabı	445,61
Toplam		2.359,67	Toplam		2.359,67

2.5- 38.60.53.05 Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	20.042,54	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	3.220,63
10	Hazır Değerler	20.042,54	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	3.220,63
102	Bankalar Hesabı	20.042,54	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	2.357,33
253	Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	7.896,90	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	863,30
255	Demirbaşlar Hesabı	339,00	5	Öz Kaynaklar	16.821,91
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-8.235,90	57	Geçmiş Yıllar Karları	17.246,71
267	Diğer Maddi Olmayan Duran Var.Hes.	5.428,00	570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	17.246,71
268	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-5.428,00	59	Dönem Net Karı Zararı	-424,80
			591	Dönem Net Zararı Hesabı -	-424,80
Toplam		20.042,54	Toplam		20.042,54

2.6- 38.60.53.06 Sürekli Eğitim Merkezi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	273.255,57	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	63.574,84
10	Hazır Değerler	239.834,01	32	Ticari Borçlar	896,01
102	Bankalar Hesabı	239.834,01	320	Satıcılar Hesabı	896,01
12	Ticari Alacaklar	33.421,56	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	62.678,83
120	Alıcılar Hesabı	20.849,39	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	23.591,41
123	Banka Kredi Kartlarından Alacıkl. Hes.	12.572,17	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	2.203,33
253	Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	140,00	363	Ödenecek Döner Sermaye Kat. Pay.	36.884,09
255	Demirbaşlar Hesabı	4.285,94	5	Öz Kaynaklar	209.680,73
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-4.425,94	57	Geçmiş Yıllar Karları	116.650,92
			570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	116.650,92
			59	Dönem Net Karı Zararı	93.029,81
			590	Dönem Net Karı Hesabı	93.029,81
Toplam		273.255,57	Toplam		273.255,57

2.7- 38.60.53.07 Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	200.880,02	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	718,63
10	Hazır Değerler	198.080,30	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	718,63
102	Bankalar Hesabı	198.080,30	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	718,63
19	Diğer Dönen Varlıklar	2.799,72	5	Öz Kaynaklar	200.161,39
190	Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı	2.799,72	50	Ödenmiş Sermaye	100.000,00
255	Demirbaşlar Hesabı	7.428,72	500	Sermaye Hesabı	100.000,00
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-7.428,72	57	Geçmiş Yıllar Karları	31.918,37
267	Diğer Maddi Olmayan Duran Var.Hes.	19.594,00	570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	31.918,37
268	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-19.594,00	59	Dönem Net Karı Zararı	68.243,02
			590	Dönem Net Karı Hesabı	68.243,02
Toplam		200.880,02	Toplam		200.880,02

2.8- 38.60.53.08 Diş Hekimliği Fakültesi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	1.225.669,48	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	138.772,48
10	Hazır Değerler	259.086,90	32	Ticari Borçlar	18.411,74
102	Bankalar Hesabı	259.086,90	320	Satıcılar Hesabı	17.553,51
12	Ticari Alacaklar	664.210,11	326	Alınan Depozito ve Teminatlar Hes	858,23
120	Alıcılar Hesabı	660.334,77	33	Diğer Borçlar	5,00
123	Banka Kredi Kartlarından Alacıkl. Hes.	3.875,34	336	Diğer Çeşitli Borçlar Hesabı	5,00
15	Stoklar	302.372,47	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	120.355,74
150	İlk Madde ve Malzeme Hesabı	302.372,47	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	48.466,50
253	Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	11.934,52	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	13.381,39
255	Demirbaşlar Hesabı	11.269,00	363	Ödenecek Döner Sermaye Kat. Pay.	58.507,85
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-23.203,52	5	Öz Kaynaklar	1.086.897,00
267	Diğer Maddi Olmayan Duran Var.Hes.	10.000,00	57	Geçmiş Yıllar Karları	639.763,99
268	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-10.000,00	570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	639.763,99
			59	Dönem Net Karı Zararı	447.133,01
			590	Dönem Net Karı Hesabı	447.133,01
Toplam		1.225.669,48	Toplam		1.225.669,48

2.9- 38.60.53.09 Türkçe Öğretim Merkezi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	12.752,46	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	3.478,34
10	Hazır Değerler	12.583,33	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	3.478,34
102	Bankalar Hesabı	12.583,33	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	722,41
19	Diğer Dönen Varlıklar	169,13	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	81,01
190	Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı	169,13	363	Ödenecek Döner Sermaye Kat. Pay.	2.674,92
255	Demirbaşlar Hesabı	700,00	5	Öz Kaynaklar	9.274,12
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-700,00	59	Dönem Net Karı Zararı	9.274,12
			590	Dönem Net Karı Hesabı	9.274,12
Toplam		12.752,46	Toplam		12.752,46

2.10- 38.60.53.10 Basımevi ve Matbaa Müdürlüğü Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	46.488,43	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	4.433,61
10	Hazır Değerler	46.240,97	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	4.433,61
102	Bankalar Hesabı	46.240,97	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	1.564,86
12	Ticari Alacaklar	247,46	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	2.868,75
120	Alıcılar Hesabı	247,46	5	Öz Kaynaklar	42.054,82
255	Demirbaşlar Hesabı	7.409,81	59	Dönem Net Karı Zararı	42.054,82
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-7.409,81	590	Dönem Net Karı Hesabı	42.054,82
Toplam		46.488,43	Toplam		46.488,43

2.11- 38.60.53.11 Mühendislik Fakültesi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	1.724,41	5	Öz Kaynaklar	1.724,41
10	Hazır Değerler	1.724,41	59	Dönem Net Karı Zararı	1.724,41
102	Bankalar Hesabı	1.724,41	590	Dönem Net Karı Hesabı	1.724,41
Toplam		1.724,41	Toplam		1.724,41

2.12- 38.60.53.12 Merkezi Araştırma Laboratuvarı Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	53.561,11	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	2.341,39
10	Hazır Değerler	53.224,81	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	2.341,39
102	Bankalar Hesabı	53.224,81	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	1.211,40
12	Ticari Alacaklar	336,30	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	1.129,99
120	Alıcılar Hesabı	336,30	5	Öz Kaynaklar	51.219,72
			59	Dönem Net Karı Zararı	51.219,72
			590	Dönem Net Karı Hesabı	51.219,72
Toplam		53.561,11	Toplam		53.561,11

2.13- 38.60.53.13 Eğitim Fakültesi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	1.148.881,43	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	118.536,90
10	Hazır Değerler	1.148.881,43	32	Ticari Borçlar	1.916,18
102	Bankalar Hesabı	1.148.881,43	320	Satıcılar Hesabı	1.916,18
253	Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	25.670,00	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	116.620,72
255	Demirbaşlar Hesabı	73.570,00	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	104.088,06
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-99.240,00	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	12.532,66
			5	Öz Kaynaklar	1.030.344,53
			59	Dönem Net Karı Zararı	1.030.344,53
			590	Dönem Net Karı Hesabı	1.030.344,53
Toplam		1.148.881,43	Toplam		1.148.881,43

2.14- 38.53.60.14 Tıp Fakültesi Deney Hayvanları Ünitesi Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	5.175,88	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	332,66
10	Hazır Değerler	5.175,88	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	332,66
102	Bankalar Hesabı	5.175,88	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	239,51
			362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	93,15
			5	Öz Kaynaklar	4.843,22
			59	Dönem Net Karı Zararı	4.843,22
			590	Dönem Net Karı Hesabı	4.843,22
Toplam		5.175,88	Toplam		5.175,88

2.15-38.60.53.00 Döner Sermaye İşletmesi Genel Bilançosu

AKTİF			PASİF		
1	Dönen Varlıklar	3.013.106,51	3	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	336.284,84
10	Hazır Değerler	2.007.509,73	32	Ticari Borçlar	21.223,93
102	Bankalar Hesabı	2.007.509,73	320	Satıcılar Hesabı	20.365,70
12	Ticari Alacaklar	698.215,43	326	Alınan Depozito ve Teminatlar Hes	858,23
120	Alıcılar Hesabı	681.767,92	33	Diğer Borçlar	5,00
123	Banka Kredi Kartlarından Alacakl. Hesabı	16.447,51	336	Diğer Çeşitli Borçlar Hesabı	5,00
15	Stoklar	302.372,47	36	Ödenecek Diğer Yükümlülükler	314.710,15
150	İlk Madde ve Malzeme Hesabı	302.372,47	360	Ödenecek Vergi ve Fonlar Hesabı	182.584,06
19	Diğer Dönen Varlıklar	5.008,88	362	Ödenecek Döner Sermaye Yük. Hes	34.059,23
190	Devreden Katma Değer Vergisi Hesabı	4.981,88	363	Ödenecek Döner Sermaye Kat. Pay.	98.066,86
191	İndirilecek Katma Değer Vergisi Hesabı	27,00	39	Diğer Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar Hesabı	345,76
253	Tesis Makine ve Cihazlar Hesabı	57.987,35	391	Hesaplanan Katma Değer Vergisi Hesabı	345,76
255	Demirbaşlar Hesabı	105.002,47	5	Öz Kaynaklar	2.676.821,67
257	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-162.989,82	50	Ödenmiş Sermaye	100.000,00
267	Diğer Maddi Olmayan Duran Var. Hesabı	35.022,00	500	Sermaye Hesabı	100.000,00
268	Birikmiş Amortismanlar Hesabı -	-35.022,00	57	Geçmiş Yıllar Karları	843.478,48
			570	Geçmiş Yıllar Karları Hesabı	843.478,48
			59	Dönem Net Karı Zararı	1.733.343,19
			590	Dönem Net Karı Hesabı	1.733.343,19
	Toplam	3.013.106,51		Toplam	3.013.106,51

3-Mali Denetim Sonuçları

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi 2014 yılı 30 Haziran tarihi itibariyle yevmiye evraklarımız Maliye Bakanlığı denetçileri tarafından Saymanlık Müdürlüğümüz denetlenmiştir. Denetim sonucunda Kredi kartı tahsilatlarının banka tarafından hesabımıza yirmi beş gün süre içinde aktarılacağı tespit edilmiştir. Banka ile yazışmalar yapılarak kredi kartı tahsilatlarının yasal süresi içinde hesaba aktarılması sağlanmıştır.

B-Performans Bilgileri

1-Faaliyet ve Proje Bilgileri

Üniversitemiz döner sermaye işletmesi faaliyet alanları çerçevesinde 2014 yılında on dört birim ile faaliyetlerini sürdürmüştür.

IV- KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A. Üstünlükler

- Üniversite yönetiminin desteği
- Kanun ve Yönetmeliklere uyumlu bir şekilde çalışılması,
- Çalışanlarımızın dinamik, araştırmacı, ve özverili olması,
- Çalışma ortamının sıcak ve samimi olması,
- Maliye Bakanlığının yazılım desteği (DMİS)

B. Zayıflıklar

- Personel sayısının yetersiz olması nedeniyle işlerde aksamaların yaşanması,
- Kampus içinde Saymanlık Müdürlüğü'nün olmaması,

C. Değerlendirme

B zayıflıklar bölümünde belirtilen ihtiyaçların giderilmesi halinde birimimiz hizmetlerinin daha verimli olacağı düşünülmektedir.

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

Üniversitemiz bünyesinde döner sermaye saymanlığı olmaması nedeniyle saymanlığa evrak ulaşımında yaşanan sıkıntıların aşılması konusunda öncelikli olarak Üniversitemiz kampüs alanları içinde bir saymanlık müdürlüğünün açılmasını sağlamak,

Döner sermaye ek ödemelerinin hesaplanması için bir yazılımın olmaması nedeniyle ön mali kontrolün daha dikkatli yapılması gerekmektedir.

Personel eksikliğini giderilmesi için yeterli sayıda personelin döner sermaye işletmesinde görevlendirilmesi gerekmektedir.

İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dâhilinde;

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

Bu raporda açıklanan faaliyetler için işletme bütçesinde belirtildiği şekilde elde edilen 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 dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim. (Rize 2015)

Prof. Dr. Hüseyin KARAMAN
Rektör