



MALATYA
TURGUT ÖZAL
ÜNİVERSİTESİ

MALATYA TURGUT ÖZAL ÜNİVERSİTESİ
DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ

2021 YILI
BİRİM FAALİYET RAPORU

OCAK-2022

MALATYA

SUNUŞ

Malatya Turgut Özal Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği 04.07.2019 tarih ve 27416 sayılı Resmî Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiş ve müdürlüğümüz faaliyetlerine başlamıştır.

Müdürlüğümüz bünyesinde; Lisansüstü Eğitim Enstitüsü, Ziraat Fakültesi, Mühendislik ve Dođa Bilimleri Fakültesi, İşletme ve Yönetim Bilimleri Fakültesi, Sanat Tasarım ve Mimarlık Fakültesi, Tıp Fakültesi, Sivil Havacılık Yüksekokulu, Akçadađ MYO, Battalgazi MYO, Darende Bekir Ilıcak MYO, Doğanşehir Vahap Küçük MYO, Hekimhan Mehmet Emin Sungur MYO, Kale MYO, Yeşilyurt MYO, Arapgir MYO, Sürekli Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi, Hayat Boyu Öğrenme Uygulama ve Araştırma Merkezi, Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi, Uzaktan Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi, Atıcılık ve Atlı Sporları Uygulama ve Araştırma Merkezi, Arı ve Arı Ürünleri Geliştirme Uygulama ve Araştırma Merkezi ile Geleneksel ve Tamamlayıcı Tıp Uygulama ve Araştırma Merkezi olmak üzere 22 farklı döner sermaye işletme birimi faaliyetlerini sürdürmektedir. Ayrıca Su Ürünleri Fakültesi ve Sürgü MYO Döner Sermaye İşletmeleri de Döner Sermaye Mali Yönetim Sistem (DMİS) üzerinde tanımlanmış olmakla birlikte bu birimlerdeki faaliyetler devam etmemektedir. Müdürlüğümüz bünyesinde faaliyet gösteren bütün birimlerin muhasebe hesap kayıt ve bütçe işlemleri Döner Sermaye İşletmesi Müdürlüğü tarafından yerine getirilmektedir ancak ilerleyen dönemlerde birimlerdeki personel ihtiyacının giderilmesi durumunda bu işlemlerin müdürlüğümüz kontrol ve koordinasyonunda birimler tarafından yürütülmesi planlanmaktadır. Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği gereğince Döner Sermayenin Muhasebe Hizmetlerinin yürütülmesinden sorumlu Muhasebe Yetkilisi görevi İnönü Üniversitesi Döner Sermaye Saymanlık Müdürü tarafından yürütülmektedir.

Müdürlüğümüz tüm mal ve hizmet alımlarında, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği'nin ilgili hükümlerine bağlı olarak işlem yapılmaktadır.

5018 sayılı "Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 41 inci maddesi gereğince hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, Müdürlüğümüzce 2021 yılında gerçekleştirilen hizmetler ve sürdürölen faaliyetlere ilişkin hazırlanan "2021 Yılı Birim Faaliyet Raporu" kamuoyuna sunulmaktadır.

Prof. Dr. Murat ALADAĞ
Harcama Yetkilisi

I. GENEL BİLGİLER

A-Misyon ve Vizyon

Misyonumuz

Malatya Turgut Özal Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin idari, malî ve teknik işlerini, yasal mevzuat ve işletmecilik ilkelerine uygun biçimde yürüterek, faaliyet alanlarımız kapsamında yapılacak döner sermaye işlerinden elde edilecek gelirlerin uygun ve verimli bir şekilde değerlendirilmesini sağlamaktır.

Vizyonumuz

Yenilikçi, Çağdaş, Bilimsel ve Teknolojik gelişmeleri çalışmalarına yansıtan, çalışkanlık, doğruluk, güler yüz ve kaliteyi ilke edinmiş personeli ile döner sermaye gelirlerini artırıcı çalışmalar üreten ve elde edilen kaynakları en verimli şekilde kullanan örnek bir Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü olmaktadır.

B-Yetki, Görev ve Sorumluluklar

Prof. Dr. Murat ALADAĞ

Harcama Yetkilisi

Dr. Öğr. Üyesi Metehan KÜÇÜKER

Döner Sermaye İşletme Müdür Vekili

Üniversitemiz döner sermaye işletmesinin yönetim kurulu, üniversite yönetim kuruludur. Döner sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği gereğince Harcama Yetkilisi bütçe ile ödenek tahsis edilen her bir birimin en üst yöneticisini veya anılan görevi yürütmekle görevlendirilen kişiyi ifade eder. Üniversitemiz Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Harcama Yetkilisi olarak Malatya Turgut Özal Üniversitesi Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Murat ALADAĞ görevlendirilmiştir. Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü görevini ise vekâleten Dr. Öğr. Üyesi Metehan KÜÇÜKER yürütmektedir.

İşletme Müdürü'nün görevleri aşağıda sıralanmıştır:

- İşletmenin idari, mali ve teknik işlerini, kanun, tüzük, yönetmelik, yönerge, çalışma programları, bütçe esasları ve işletmecilik ilkelerine uygun biçimde yürütmek.
- Döner sermaye kadrolarına atanan veya görevlendirilen memurlar ile işletmeye alınan işçilerin görevlerini iş bölümü esasları dâhilinde düzenlemek, izlemek ve denetlemek,
- Döner sermaye memurlarının atamalarını teklif etmek ve işletmeye işçi alınması, çıkarılması ve işçilerin özlük haklarına ilişkin işleri yapmak,
- İşletmenin çalışma programlarının ve bütçe tasarılarının zamanında hazırlanmasını sağlamak,
- Canlı ve cansız demirbaşları ile malzemelerin iyi bir şekilde kullanılmasını, saklanmasını, korunmasını sağlamak için gerekli tedbirleri almak,
- Ambar ve ayniyat işlerinin usulüne göre yürütülmesini sağlamak, gerekli denetimi yapmak

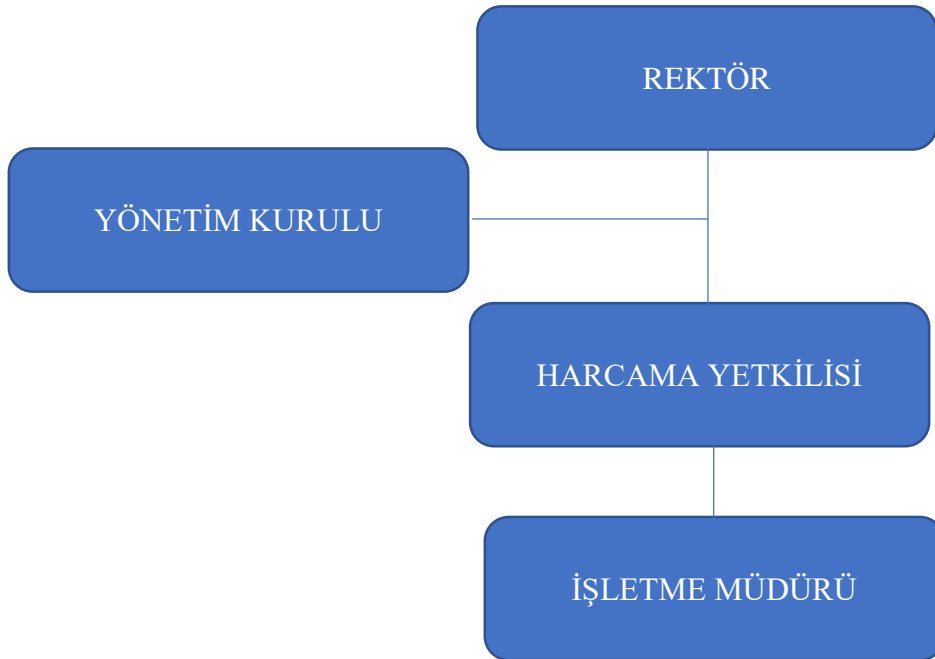
Üniversitemiz döner sermaye işletmesinin saymanlık hizmetleri İnönü Üniversitesi Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğüne yürütülmektedir. Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğü'nün başlıca görevleri ise şunlardır:

- Malî işlemleri mevzuatta belirtilen usullere uygun biçimde yapmak ve yaptırmak,
- Tekdüzen Hesap Çerçevesi ve hesap planına göre muhasebe ve defter kayıtlarını tutmak.
- Usulüne uygun olarak tahakkuk ettirilen istihkakları sahiplerine ödemek, gelirleri tahsil ettirmek.
- Gelir ve gidere ilişkin her türlü belgeleri, defterleri ve makbuzları saklamak.
- Taşınır ve vezne işlerinin usulüne uygun biçimde yürütülmesini sağlamak.
- Demirbaş ve ambar kayıtlarının esas deftere uygunluğunu sağlamak.
- Banka ve kasada bulunan para ve bu mahiyetteki kıymetli evrakın kontrolünü yapmak.
- İşletmenin bütün alacak ve borçlarının zamanında tahsil edilmesini veya ödenmesini sağlamak, bu yönde gerekli takibatı yapmak.
- 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.
- Veznedar ve taşınır kayıt kontrol yetkililerini kefalet kanunu esasları dâhilinde kontrol etmek.
- Sayman mutemetleri ile harcama yetkilisi mutemetlerinin hesaplarını kontrol etmek, Yönetmeliğe uymalarını sağlamak.
- Muhasebe ile ilgili diğer işleri yapmak

C- İdareye İlişkin Bilgiler

1-Organizasyon Yapısı

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü organizasyon yapısı aşağıdaki şekilde gösterilmiştir. Müdürlüğümüz bünyesinde henüz bulunmayan Muhasebe Birimi, Pay Dağıtım Hesap Takip Birimi, Satın Alma ve İhale Birimi, Evrak Kayıt ve Arşiv Birimi ve Faturalama Biriminin personel ihtiyacının giderilmesi durumunda ilerleyen dönemlerde kurulması ve organizasyon yapısında dahil edilmesi planlanmaktadır.



2-Fiziksel Yapı

Müdürlüğümüz, Rektörlük Hizmet binasının 3. katında 1 adet ofis kullanarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

Ofis Sayısı	Alan m ²	Arşiv / Ambar Sayısı
1	12	0

3-Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Müdürlüğümüz bünyesinde çalışmaların yapılabilmesi için gerekli özelliklere sahip 1 adet bilgisayar ve 1 adet yazıcı bulunmaktadır. Söz konusu bilgisayar ve yazıcı 2021 faaliyet dönemi içerisinde müdürlüğümüz gelirleri kullanılarak edinilmiştir.

Cinsi	Sayısı
Bilgisayar	1
Yazıcı	1

T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebe Genel Müdürlüğü tarafından geliştirilen Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi (DMİS) ve Üniversitemize bağlı Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS) müdürlüğümüzce kullanılan yazılımlar arasındadır.

4-İnsan Kaynakları

Müdürlüğümüz 2021 yılı sonu itibariyle 1 İşletme Müdür Vekili ve 1 Sürekli İşçi (4/D) olmak üzere toplam 2 personelle hizmet vermektedir. Söz konusu iki personelin de kadroları başka birimlerde olup Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'nde görevlendirilmişlerdir.

5- Sunulan Hizmetler

Müdürlüğümüz bünyesinde sunulan hizmetler aşağıda sıralanmıştır:

- Bilimsel görüş vermek, proje hazırlamak, araştırma, uygulama ve benzeri hizmetler yapmak,
- Belirli bilimsel sonuçların uygulamasını sağlamak,
- Yükseköğretim kurumlarının eğitim ve öğretim faaliyet alanları ile sınırlı olarak mal ve hizmet üretim ve satış faaliyetlerinde bulunmak

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz 2021 faaliyet yılı içerisinde danışmanlık, eğitim, kurs, teknik rapor vb. hizmetlerin yanı sıra farklı birimlerde mal ve hizmet üretim faaliyetlerinde bulunmuştur. Ayrıca Müdürlüğümüz faaliyetleri ile ilgili olarak akademik ve idari personele danışmanlık hizmeti de sunulmaktadır. Belirli aralıklarla yapılan hizmet içi eğitim programlarında akademik ve idari personele müdürlük faaliyetleri ile ilgili olarak eğitim verilmiştir. Müdürlüğümüz tüm bu hizmet ve faaliyetlerin sürdürülmesi sırasında koordinasyonu sağlayarak kaynakların etkin, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanılmasını sağlamıştır.

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü çalışmalarını sırasında eğitim ve öğretim ile bunlara katkıda bulunan uygulamaları ön planda tutmaktadır.

5- Yönetim ve İç Kontrol

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü adına Üniversite Yönetim Kurulumuzda alınan mali ve idari işlemlere ilişkin kararlar, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü ve ilişkili olduğu Turgut Özal Tıp Merkezi Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğü tarafından uygulanmaktadır.

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz Sayıştay ve Maliye Bakanlığının denetimine tabidir. Ödeme Emri Belgeleri ve Muhasebe İşlem Fişleri 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununa, 4734 sayılı Kamu İhale Kanununa, 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanununa, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliğine ve Maliye Bakanlığınca çıkarılan ilgili yönetmelik ve genelgelere uygunluk denetiminden geçmektedir.

II- AMAÇ ve HEDEFLER

Stratejik Amaç 1: Müdürlüğümüzün Üniversitemizdeki etkinliğinin artırılması ve mal ve hizmetlerin üretim ve satış faaliyetlerinde etkinlik kazanılması.

Stratejik Hedef 1.1: Müdürlüğümüz kaynaklarının kamu zararı oluşturmaksızın etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesini ve kullanılmasını sağlamaya yönelik idari, teknolojik ve fiziki altyapıyı oluşturmak ve güçlendirmek.

Faaliyet 1.1.1: Birimimizde çalışan personelin ihtiyaç duyduğu bilgiye hızla ulaşıp en iyi şekilde yönlendirilmelerinin sağlanması için gerekli nitelikli personel ve fiziki ortamı sağlamak.

Faaliyet 1.1.2: Bütçenin etkili, ekonomik ve verimli olarak kullanılması için birimlerimize gerekli bilgi ve verileri sunmak, önerilerde bulunmak. Muhasebe hizmetlerini mali mevzuata uygun bir şekilde yürütmek,

Stratejik Amaç 2: Müdürlüğümüz Alt Birimlerine kalifiye, çalışkan personel kazandırılarak güçlendirilmesi

Stratejik Hedef 2.1: Müdürlüğümüzde çalışan personelin bilgi, beceri ve motivasyonlarını artırmak

III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

A-Mali Bilgiler

Müdürlüğümüz aşağıdaki sıralanan faaliyetler ile gelir sağlamaktadır.

- Üniversitemiz faaliyetleri kapsamında farklı birimler bünyesinde üretilen ürünlerin satışından doğan gelirler.
- Müdürlüğümüze bağlı birimlerimizin bünyesinde açılan kurs ve eğitim hizmetlerinden sağlanan gelirler
- Üniversitemiz birimlerindeki laboratuvar imkânları ile yapılan test, analiz, deney ve gözlem sonuçlarının raporlanmasından elde edilen gelirler.
- Üniversitemiz öğretim elemanlarınca verilen danışmanlık, bilirkişi vb. hizmetlerden sağlanan gelirler

Müdürlüğümüzün gider kalemleri:

- BAP ve Hazine Hissesi Payları
- Vergi ödemeleri
- Ek Ödemeler
- Faaliyetlerle ilgili mal ve hizmet alım giderleri ile diğer giderler.

1- Bütçe Uygulama Sonuçları

<i>Tahmini Gelir Bütçesi (2021)</i>	<i>Gerçekleşen Bütçe Gelirleri (2021)</i>	<i>Gerçekleşme Oranı %</i>
2.026.00,00 TL	437.916,06	21,61

<i>Tahmini Gider Bütçesi (2021)</i>	<i>Gerçekleşen Bütçe Giderleri (2021)</i>	<i>Gerçekleşme Oranı</i>
2.026.00,00 TL	500.523,82	24,70

2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar

MALATYA TURGUT ÖZAL ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETMESİNİN 2021 YILI KONSOLİDE BİLANÇOSU

MALATYA TURGUT ÖZAL ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETMESİNİN 2021 YILI BİLANÇOSU

İşletme Kodu: 39194400

AKTİF (VARLIKLAR)

PASİF (KAYNAKLAR)

	CARİ DÖNEM		CARİ DÖNEM
1 DÖNEN VARLIKLAR	501.508,89	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	14.893,35
10 HAZIR DEĞERLER	313.151,03	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	14.893,35
102 BANKALAR HESABI	313.151,03	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	9.877,38
12 TİCARİ ALACAKLAR	159.467,59	362 ÖDENECEK DÖNER SERMAYE YÜKÜMLÜLÜKLERİ HESABI	5.015,97
120 ALIÇILAR HESABI	159.467,59	5 ÖZ KAYNAKLAR	521.024,73
19 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	28.890,27	500 SERMAYE HESABI	0,01
190 DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	28.890,27	501 ÖDENMEMİŞ SERMAYE HESABI (-)	-0,01
2 DURAN VARLIKLAR	34.409,19	57 GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	701.990,58
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	33.975,88	570 GEÇMİŞ YILLAR KARLARI HESABI	701.990,58
253 TESİS MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	17.680,88	58 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	-44.250,40
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	16.315,00	580 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI (-)	-44.250,40
28 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI	433,31	59 DÖNEM NET KARIZARARI	-136.716,45
280 GELECEK YILLARA AİT GİDERLER HESABI	433,31	590 DÖNEM NET KÂRI HESABI	123.652,07
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI :	535.918,08	591 DÖNEM NET ZARARI HESABI (-)	-260.367,52
		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI :	535.918,08

MALATYA TURGUT ÖZAL ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ
2021 YILI KONSOLİDE GELİR TABLOSU

	2021
A- BRÜT SATIŞLAR	437.916,06
1- Yurt İçi Satışlar	409.662,50
2- Yurt Dışı Satışlar	0,00
3- Dönüşüm Gelirleri	0,00
4- Diğer Gelirler	28.253,56
B- SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	7.820,00
1- Satıştan İadeler (-)	7.820,00
2- Satış İskontoları (-)	0,00
3- Diğer İndirimler (-)	0,00
C- NET SATIŞLAR	430.096,06
D- SATIŞLARIN MALİYETİ (-)	398.914,32
1- Satılan Mamüller Maliyeti (-)	0,00
2- Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	0,00
3- Satılan Hizmet Maliyeti (-)	398.914,32
4- Diğer Satışların Maliyeti (-)	0,00
BRÜT SATIŞ KARI ve ZARARI	31.181,74
E- FAALİYET GİDERLERİ (-)	167.897,19
1- Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0
2- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	0,00
3- Genel Yönetim Giderleri (-)	167.897,19
4- Dönüşüm Giderleri (-)	0,00
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	-136.715,45
F- DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR ve KARLAR	0,00
1- Faiz Gelirleri	0,00
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	-136.715,45
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 (-)	0,00
1- Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	0,00
2- Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	0,00
3- Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	0,00
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	-136.715,45
J- DÖNEM KARI VERGİ ve DİĞER YASAL YÜKÜMLÜLÜK KARŞILIKLARI (-)	0,00
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	-136.715,45

KESİN MİZAN
01/01/2021 - 31/12/2021
Hesap Aralığı 100 - 999

: Malatya Turgut Özal Üniversitesi
: 39194400

Yılı : 2021
Ayı : Aralık

H.Kod	Hesap Adı	Borç	Alacak	Borç Kalamı	Alacak Kalamı
102	BANKALAR HESABI	902.584,97	589.433,94	313.151,03	
103	VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	587.767,43	587.767,43		
120	ALICILAR HESABI	1.162.648,19	1.003.180,60	159.467,59	
136	DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR HESABI	1.669,46	1.669,46		
150	İLK MADDE VE MALZEME HESABI	264.229,81	264.229,81		
180	GELECEK AYLARA AİT GİDERLER HESABI	162,51	162,51		
190	DEVREDEN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	33.966,83	5.076,56	28.890,27	
191	İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	43.956,77	43.956,77		
195	İŞ AVANSLARI HESABI	900,00	900,00		
253	TESİS MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	19.610,88	1.950,00	17.660,88	
255	DEMİRBAŞLAR HESABI	46.656,63	30.341,63	16.315,00	
280	GELECEK YILLARA AİT GİDERLER HESABI	433,31		433,31	
320	SATICILAR HESABI	318.615,08	318.615,08		
329	DİĞER TİCARİ BORÇLAR HESABI	19.786,34	19.786,34		
360	ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	45.723,28	55.600,66		9.877,38
362	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE YÜKÜMLÜLÜKLERİ HESABI	23.300,23	28.316,20		5.015,97
363	ÖDENECEK DÖNER SERMAYE KATKI PAYLARI HESABI	71.182,00	71.182,00		
391	HESAPLANAN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	35.316,30	35.316,30		
500	SERMAYE HESABI		0,01		0,01
501	ÖDENMEMİŞ SERMAYE HESABI (-)	0,01		0,01	
570	GEÇMİŞ YILLAR KARLARI HESABI	560.199,95	1.262.190,53		701.990,58
580	GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI (-)	64.628,52	20.378,12	44.250,40	
590	DÖNEM NET KÂRI HESABI	141.790,63	265.442,70		123.652,07
591	DÖNEM NET ZARARI HESABI (-)	284.239,80	23.872,28	260.367,52	
600	YURTİÇİ SATIŞLAR HESABI	409.662,50	409.662,50		
602	DİĞER GELİRLER	28.253,56	28.253,56		
610	SATIŞTAN İADELER HESABI (-)	7.820,00	7.820,00		
622	SATILAN HİZMET MALİYETİ HESABI (-)	398.914,32	398.914,32		
632	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HESABI (-)	167.897,19	167.897,19		
690	DÖNEM KARI VEYA ZARARI HESABI	698.283,58	698.283,58		
692	DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI HESABI	384.019,59	384.019,59		
740	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ HESABI	398.914,32	398.914,32		
741	HİZMET ÜRETİM MALİYETİ YANSITMA HESABI	398.914,32	398.914,32		
770	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ HESABI	179.897,19	179.897,19		
771	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ YANSITMA HESABI	167.897,19	167.897,19		
800	BÜTÇE GELİRLERİ HESABI	472.192,36	472.192,36		
805	GELİR YANSITMA HESABI	472.192,36	472.192,36		
810	BÜTÇE GELİRLERİNDEN RET VE İADELER HESABI	7.820,00	7.820,00		
830	BÜTÇE GİDERLERİ HESABI	500.523,82	500.523,82		
835	GİDER YANSITMA HESABI	500.523,82	500.523,82		
895	BÜTÇE UYGULAMA SONUÇLARI HESABI	972.716,18	972.716,18		
970	KULLANILACAK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	2.546.200,00	2.546.200,00		
971	BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	3.066.400,00	3.066.400,00		
975	ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	76.790,57	76.790,57		

TOPLAM	16.485.201,80	16.485.201,80	840.536,01	840.536,01
---------------	----------------------	----------------------	-------------------	-------------------

IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A- Üstünlükler

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'nün güçlü yanları:

- Birimin alt yapısını oluşturulmuş olması ve hizmet verebilecek seviyeye ulaşması,
- Gelir getirici faaliyetlerin arttırılması potansiyeline sahip olunması,
- Başta Ziraat Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi birimiz olmak üzere müdürlüğümüze bağlı birimlerde mal ve hizmet üretimine yönelik faaliyetlerin artarak devam etmesi. Böylelikle eğitim ve öğretim faaliyetlerinin yanı sıra bölge ve ülke ekonomisine katkıda bulunulması
- Çalışanların paylaşımcı ve özverili olması,
- Üniversite üst yönetiminin teşvik ve desteği,
- Etik değerleri benimsemiş Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne karşı duyulan güven.

B- Zayıflıklar

- Personel sayısının yetersiz olması,
- Personel ihtiyacı sebebi ile müdürlük alt birimlerinin (satın alma, faturalandırma, taşınır kayıt, evrak kayıt ve arşivleme, muhasebe vb.) kurulamamış olması,
- Evrak yoğunluğunun fazla olması ve Döner Sermaye Saymanlık Müdürlüğü'nün konumu gereği imza ve evrak teslimi gibi işlemlerde aksamaların yaşanması. Bu aksaklıkların giderilmesi için personele ihtiyaç duyulması,
- Sağlıklı iş bölümü ve kritik fonksiyonların yerine getirilmesi için nitelikli ve teknik bilgi ve beceriye sahip personele ihtiyaç duyulması. Ayrıca Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi (DMİS) programına ve Döner Sermaye İşletmesi Mevzuatına hâkim personele ihtiyaç duyulması,
- Fiziki çalışma ortamının yetersiz olması,
- Müdürlüğümüz bünyesine bağlı olan bazı birimlerin faaliyetlere ilişkin muhasebe işlem fiş girişlerini yapacak ve evrakların müdürlüğümüze teslim edilmesi sürecini takip edecek personel sayısının yetersiz olması nedeni ile tüm bu işlemlerin müdürlüğümüzce gerçekleştirilmesi ve bu durumun zamanın ekonomik kullanımı açısından sorun yaratması sonucunda bir takım aksamaların meydana gelmesi.
- Müdürlük bünyesinde açılmış ancak atıl durumda olan döner sermaye birimlerinin iş yükünü arttırması.
- Akademik birim yöneticilerinin, birim personellerine müdürlüğümüz faaliyetleri ve işleyiş esaslarına ilişkin tam ve koordineli bilgi aktarımında bulunulamaması.

C- Değerlendirme

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde yürütülmekte olan faaliyetlerin kalitesinin artırılmasına yönelik kısa vadeli programımız temel ihtiyaçların belirlenerek, gerekli altyapının ve ihtiyaçların tamamlanması sürecini kapsamaktadır. Böylelikle gelir getirici faaliyetlerin arttırılması hedeflenmektedir.

Döner Sermaye İşletmesi Müdürlüğü, 2021 yılında kaynaklarını etkin, verimli ve ekonomik bir şekilde kullanmış ve kısıtlı insan kaynağını en iyi şekilde değerlendirmeye çalışarak faaliyetlere ilişkin işlemleri kısa sürede sonuçlandırma açısından ilerleme kaydetmiştir.

Döner Sermaye İşletmesi Müdürlüğü, Üniversitemiz Yönetim Kurulu ve akademik personelin desteğiyle;

- Birimlerimiz arası eğitim, araştırma ve işbirliğini geliştirme
- Akademik ve idari personelin mesleki gelişimine katkı sağlama
- Malatya ili ve çevresi başta olmak üzere ülkemizin kültürel, ekonomik ve sosyal kalkınmasına katkı sağlama
- Malatya Turgut Özal Üniversitesi'nin saygın ve güvenilir bir eğitim, bilim ve teknoloji üssü olma yolundaki çalışmalarına katkı sağlamaya devam edecektir

V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

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

- Müdürlüğümüzün nitelikli personel konusunda eksikliklerinin giderilmesi gerekmektedir.
- Faaliyetlerin sürdürüldüğü fiziki ortam, teknolojik imkân ve kaynakların iyileştirilmesi zamanın etkin kullanılması açısından yarar sağlayacaktır.
- Döner Sermaye İşletmeleri faaliyet ve işlemleri ile ilgili olarak akademik ve idari personele eğitim hizmetlerinin sağlanması faydalı olacaktır.
- Gelir getirici faaliyetler hakkında akademik personelin bilgilendirilmesi ve teşvik edilmesi önemlidir.

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 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 dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.

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

17.01.2022
MALATYA

Prof. Dr. Murat ALADAĞ
Harcama Yetkilisi