



**KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ**

**DÖNER SERMAYE İŞLETME  
MÜDÜRLÜĞÜ**

**FAALİYET RAPORU**

**2019**

## İÇİNDEKİLER

### ÜST YÖNETİCİ SUNUŞU

#### I- GENEL BİLGİLER

- A- Misyon ve Vizyon
- B- Yetki, Görev ve Sorumluluklar
- C- İdareye İlişkin Bilgiler
  - 1- Fiziksel Yapı
  - 2- Örgüt Yapısı
  - 3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar
  - 4- İnsan Kaynakları
  - 5- İdari Hizmetler
  - 6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

#### II- AMAÇ ve HEDEFLER

- A- İdarenin Amaç ve Hedefleri

#### III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

- A- Mali Bilgiler
  - 1- Bütçe Uygulama Sonuçları
  - 2- Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar
  - 3- Mali Denetim Sonuçları
- B- Performans Bilgileri
  - 1- Faaliyet ve Proje Bilgileri

#### IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

- A- Üstünlükler
- B- Zayıflıklar
- C- Değerlendirme

#### V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

##### VI-EKLER

- A-İç Kontrol Güvence Beyanı

## BİRİM YÖNETİCİSİNİN SUNUŞU

01.12.2008 tarih ve 27071 Sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak kuruluş izni alan Döner Sermaye İşletmemiz, 02.01.2009 yılında faaliyetine başlamıştır. Faaliyetlerine başlangıçta Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi (KASUSEM) ile başlanmış ve zamanla faaliyet alanlarımız Meslek Yüksek Okulu, Orman Fakültesi, Eğitim Fakültesi, Uygulamalı Anaokulu, Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi (TÖMER), Su Sporları, Su ve Sualtı Uygulama ve Araştırma Merkezi, Su Ürünleri Fakültesi, Toplum ve Kadın Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü, Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü ve İç Su ve Deniz Balıkları Araştırma ve Üretim Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü ve 2016 yılında da Mantar Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü ile genişlemiştir. 2017 yılında ise Yabancı Diller Eğitim Araştırma ve Sınav Koordinatörlüğü, İktisat Fakültesi E-dergi, Personel Belgelendirme Merkezi ve son olarak 2018 yılında Çocuk Eğitimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü İşletme Müdürlüğümüze bağlanmıştır.

Faaliyet alanlarımız hızla genişlemekte ve İşletme Müdürlüğümüz bağlı olan birimlerin faaliyetleri sonucunda elde edilen gelirler artmaktadır.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun yürürlüğe girmesi, Ülkemizde benimsenen yeni kamu yönetimi anlayışının en önemli göstergesidir. Bu kanunun önemli yeniliklerinden birisi de kamu idarelerine “**Faaliyet Raporları**” hazırlanma mecburiyeti getirmesidir. Faaliyet Raporları, kamu kurum ve kuruluşlarında saydamlığın ve hesap verilebilirliğin de bir aracı olacaktır.

2019 Mali Yılına ait Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz faaliyet sonuçlarını gösteren “**Birim Faaliyet Raporu**” hazırlanmıştır.

Emeği geçen tüm çalışanlarımıza teşekkür ederim.



İsmail KATIRCI

**Döner Sermaye İşletme Müdürü V.**

## **I- GENEL BİLGİLER**

### **A. Misyon ve Vizyon**

#### **Misyonumuz;**

Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin idari, mali 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, Güleryüz 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**

#### **Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün Kuruluş Mevzuatı**

Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi, 01.12.2008 tarih ve 27071 sayılı Resmi Gazete'de Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği yayımlanarak kurulmuş ve 02.01.2009 tarihinde faaliyetine başlamıştır.

#### **Görev Tanımları**

#### **Harcama Yetkilisi**

**Tanımı :** Bütçe ile ödenek tahsis edilen her bir işletmenin en üst yöneticisini veya anılan görevi yürütmekle görevlendirilen kişidir.

#### **Yetki ve Sorumluluk:**

- a.** İşletme bütçelerinden harcama yapılabilmesi, harcama yetkilisinin harcama talimatı vermesiyle mümkündür. Harcama talimatlarında hizmet gerekçesi, yapılacak işin konusu ve tutarı, süresi, kullanılabilir ödeneği, gerçekleştirme usulü ile gerçekleştirmeyle görevli olanlara ilişkin bilgiler yer alır.
- b.** Harcama Yetkilileri harcama yetkisini; yardımcılara, yardımcısı olmayanlar ise hiyerarşik olarak bir alt kademedeki yöneticilere, kısmen veya tamamen devredebilirler.

c. Harcama Yetkilisi aşağıdaki şartlara uygun olarak devredilir.

1-Yetki devri yazılı olmak zorundadır.

2- Devreden yetkinin sınırları açıkça belirlenmiş olmalıdır.

3- Muhasebe yetkilisine yazılı olarak bildirilmelidir.

d. Harcama Yetkilileri, harcama talimatlarının bütçe ilke ve esaslarına, kanun, tüzük ve yönetmelikler ile diğer mevzuata uygun olmasından, ödeneklerin etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasından ve ilgili mevzuata göre yapmaları gereken diğer işlemlerden sorumludur.

e. Kanunların verdiği yetkiye istinaden yönetim kurulu, komisyon ve benzeri kurul veya komisyon kararıyla yapılan harcamalarda, harcama yetkisinden doğan sorumluluk kurul veya komisyona ait olur.

f. Harcama yetkilisinin kanuni izin, hastalık, geçici görev, disiplin cezası uygulaması, görevden uzaklaştırma ve benzeri nedenlerle geçici olarak görevinden ayrılması halinde, ilgili harcama biriminin harcama yetkilisi, anılan görevi yürütmekle görevlendirilen kişidir.

### **Gerçekleştirme Görevlileri**

#### **Tanımı:**

a. Gider gerçekleştirme görevlileri, harcama talimatı üzerine; işin yaptırılması, mal veya hizmetin alınması, teslim almaya ilişkin işlemlerin yapılması, belgelendirilmesi ve ödeme için gerekli belgelerin hazırlanması görevlerini yürütürler.

b. Gelir gerçekleştirme görevlileri; işletme gelirlerinin tahakkuk ve takip işlemlerini yürütürler.

c. Harcama yetkilisi, kendisine en yakın üst kademe yöneticilerinden birisini veya birkaçını ödeme emri belgesini düzenlemek üzere görevlendirir. Görevlendirilen kişiler de gerçekleştirme görevlisi olup, harcama birimindeki ön mali kontrol yaparlar.

#### **Yetki ve Sorumluluk:**

Gider ve gelir gerçekleştirme görevlileri, kendilerine verilen görevlerin mevzuatına ve usulüne uygun olarak yürütülmesinden, düzenledikleri belgelerin doğruluğundan ve diğer gerçekleştirme görevlileri tarafından düzenlenen belgeler üzerinde yapmaları gereken kontrollerden sorumludurlar.

#### **Muhasebe yetkilisinin görev ve yetkileri**

**Tanımı:** Muhasebe hizmetlerinin yürütülmesinden ve muhasebe biriminin yönetiminden sorumlu, usulüne göre Maliye Bakanlığı tarafından atanmış yöneticidir.

### **Yetkileri:**

- a. Gelirleri ve alacakları ilgili mevzuatına göre tahsil etmek, yersiz ve fazla tahsil edilenleri ilgililerine iade etmek.
- b. Giderleri ve borçları hak sahiplerine ödemek.
- c. Para ve parayla ifade edilebilen değerler ile emanetleri almak, saklamak ve ilgililere vermek veya göndermek.
- d. Yukarıdaki bentlerde sayılan işlemlere ve diğer malî işlemlere ilişkin kayıtları usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutmak, belge ve bilgileri her türlü müdahaleden bağımsız olarak düzenlemek.
- e. Yönetmelik gereğince düzenlenmesi gereken belge ve bilgileri, belirtilen sürelerde ilgili yerlere düzenli olarak vermek.
- f. Veznenin kontrolünü ilgili mevzuatında öngörülen sürelerde yapmak.
- g. Muhasebe hizmetlerine ilişkin defter, kayıt ve belgeleri ilgili mevzuatında belirtilen sürelerle muhafaza etmek ve denetime hazır bulundurmak.
- h. Muhasebe yetkilisi mutemetlerinin hesap, belge ve işlemlerini ilgili mevzuatında öngörülen zamanlarda denetlemek veya muhasebe biriminden uzak yerlerde görev yapan muhasebe yetkilisi mutemedinin bulunduğu yerdeki birim yöneticisinden kontrol edilmesini istemek.
- i. Hesabını kendinden sonra gelen muhasebe yetkilisine devretmek, devredilen hesabı devralmak.
- j. Muhasebe birimini yönetmek.
- k. Diğer mevzuatla verilen görevleri yapmak.

### **Sorumlulukları :**

- l. Yukarıda Muhasebe Yetkilisinin yetkileri maddelerinde sayılan hizmetlerin zamanında yapılmasından ve muhasebe kayıtlarının usulüne uygun, saydam ve erişilebilir şekilde tutulmasından,
- m. Mutemetleri aracılığıyla aldıkları ve elden çıkardıkları para ve parayla ifade edilen değerler ile bunlarda meydana gelen kayıplardan,
- n. Ön ödeme ile kesin ödemelerin yapılması ve ön ödemelerin mahsubu aşamalarında ödeme emri belgesi ve eki belgelerin usulünce incelenmesi ve kontrolünden,
- o. Yersiz ve fazla tahsil edilen tutarların ilgililerine geri verilmesinde, geri verilecek tutarın, düzenlenen belgelerde öngörülen tutara uygun olmasından,
- p. Ödemelerin, ilgili mevzuatın öngördüğü öncelik sırası da göz önünde bulundurularak, muhasebe kayıtlarına alınma sırasına göre yapılmasından,
- q. Rücu hakkı saklı kalmak kaydıyla, kendinden önceki muhasebe yetkilisinden hesabı devralırken göstermediği noksanlıklardan,
- r. Muhasebe yetkilisi mutemetlerinin hesap, belge ve işlemlerini ilgili mevzuata göre kontrol etmekten,
- s. Yetkili mercilere hesap vermekten, sorumludurlar.

(2) Muhasebe yetkililerinin Kanuna göre yapacakları kontrollere ilişkin sorumlulukları, görevleri gereği incelemeleri gereken belgelerle sınırlıdır.

(3) Muhasebe yetkililerinin ret ve iadeler ile ayrılıp gönderilmesi gereken paylara ilişkin fazla ve yersiz ödemelerde sorumluluğu, bu Yönetmeliğin 20 nci maddesi uyarınca yapması gereken kontrollerle sınırlıdır.

#### **Muhasebe Yetkilisi Mutemetleri**

Muhasebe yetkilisi adına ve hesabına para ve parayla ifade edilebilen değerleri geçici olarak almaya, vermeye ve göndermeye yetkili olanlar muhasebe yetkilisi mutemedidir. Muhasebe yetkilisi mutemetleri, bu işlemlerle ilgili olarak doğrudan muhasebe yetkilisine karşı sorumludur. Muhasebe yetkilisinin muvafakati alınarak seçilecek personel, harcama yetkilisi tarafından muhasebe yetkilisi mutemedi olarak görevlendirilir. Muhasebe yetkilisi mutemetleri hakkında, 31/12/2005 tarihli ve 26040 mükerrer sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümleri uygulanır.

#### **Gelirlerin tahakkuku, takibi ve tahsili**

İşletme gelirlerinin tahakkuku ve takibi gelir gerçekleştirme görevlilerince, tahsil işlemleri ise muhasebe birimlerince yürütülür.

#### **Alacakların takip ve tahsil sorumluluğu**

1. Alacakların takip edilerek tahsil edilebilir hâle getirilmesi idarenin görev ve sorumluluğundadır.
2. Muhasebe yetkilisi, alacakların takibi için gerekli bilgileri ve belgeleri düzenli olarak işletmeye vermekle yükümlüdür.
3. Muhasebe yetkilisi, idarelerce ilgili mevzuatına göre tahakkuk ettirilerek tahsil edilebilir hâle gelmiş gelir ve alacakları ilgili hesaplara kaydederek, nakden veya mahsuben tahsil edilmesinden sorumludurlar.

#### **Para ve para ile ifade edilen değerlerin muhafazasında sorumluluk**

4. Muhasebe yetkilileri; muhasebe birimlerine teslim edilen para ve parayla ifade edilen değerlerin ilgili mevzuatında öngörüldüğü şekilde alınmasını, muhafaza edilmesini ve gerekli güvenlik tedbirlerinin alınmasını sağlamakla yükümlüdürler. Muhasebe yetkilileri; ilgili mevzuatında öngörülen süreler içinde ve belirsiz günlerde vezneyi kontrol ederek kayıp ve noksanlık olmaması için gerekli önlemleri almakla yükümlüdürler. Bu görevin gereği gibi yerine getirilmemesi nedeniyle meydana gelecek kayıp ve noksanlıklardan genel hükümlere göre sorumludurlar.
5. Yangın, sel, deprem, yer kayması, çığ düşmesi gibi afet hâlleri ile savaş veya askerî ve idarî sebeplerle tahliye ya da hırsızlık gibi nedenlerle veznede kayıp veya noksanlık

meydana gelmesi hâlinde, muhasebe yetkililerince durum derhal en yakın amire yazılı olarak bildirilir. Ayrıca, olaya ilişkin delillerin kaybolmaması için gerekli tedbirleri alır. Sorumluluğun ibrası için, muhasebe yetkilileri olayı öğrendikleri günden itibaren en geç 15 gün içinde, bağlı oldukları idareye başvurur. Bu durumda muhasebe yetkilisinin sorumluluğu, bağlı olunan idarenin üst yöneticisinin görüşleri alınarak Sayıştay tarafından hükme bağlanır.

#### **Giderlerin ödenmesine ilişkin belgeler**

İşletme bütçelerinden yapılacak harcamalarda ödeme belgesine bağlanacak kanıtlayıcı belgeler hakkında, 31/12/2005 tarihli ve 26040 mükerrer sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği hükümleri uygulanır.

#### **Ön ödeme işlemleri**

1. İşletmelerce yapılacak ön ödemelerin şekli, devir ve mahsup işlemleri, idareler ve gider türleri itibarıyla tutar ve oranlarının tespiti ile mutemetlerin görevlendirilmesi ve diğer işlemler hakkında, 31/12/2005 tarihli ve 2005/9913 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan Ön Ödeme Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümlerine göre işlem yapılır. Ancak, yılları merkezi yönetim bütçe kanununda gider türleri itibarıyla belirlenen avans üst sınırları, işletmeler için beş katı olarak uygulanır.
2. Ancak, işletmelerce yürütülecek proje niteliğindeki işlerle ilgili olarak avans limiti, üst yöneticinin onayıyla 10 katına kadar artırılabilir.

#### **Taşınır işlemleri**

1. İşletmelerce edinilen taşınırların kayıtlara alınmasında, verilmesinde ve izlenmesinde, 28/12/2006 tarihli ve 2006/11545 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan Taşınır Mal Yönetmeliği hükümleri uygulanır.
2. Taşınırların muhasebe hesap planında yer alan ilgili stok ve maddi duran varlık hesaplarına kaydının sağlanması için, taşınır işlemlerini yürütmekle görevli birimler tarafından düzenlenen belgelerin bir nüshasının muhasebe birimine gönderilmesi zorunludur.

#### **İhale işlemleri**

1. Mal ve hizmet alımı ile yapım işleri, 4/1/2002 tarihli ve 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ile 5/1/2002 tarihli ve 4735 sayılı Kamu İhaleleri Sözleşme Kanunu, satış işleri ise 8/9/1983 tarihli ve 2886 sayılı Devlet İhale Kanununun 1 inci maddesinin ikinci fıkrasına dayanılarak 15/06/1984 tarihli ve 84/8213 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe konulan Döner Sermayeli Kuruluşlar İhale Yönetmeliği hükümlerine göre yapılır.
2. İşletmelerce 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu ve 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu hükümlerine göre yapılacak ihalelere, işletmelerin muhasebe birimlerinden komisyon üyesinin katılmaması esas olmakla birlikte, 4734 sayılı Kanunun 6 ncı

maddesi hükmüne istinaden, idarelerde yeterli sayı veya nitelikte personel bulunmaması nedeniyle ihale yetkilisince muhasebe birimlerinden üye istenilmesi hâlinde en az bir personel görevlendirilir.

Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği Kapsamında yapılması gereken diğer iş ve işlemler

#### Yönetmelik ve Yönergeler

Yönetmelikler	Mevzuat Dayanağı	Resmi Gazete	
		Tarih	Sayısı
Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği	4/11/1981 tarihli ve 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 14 üncü ve 58 inci maddesine dayanılarak hazırlanmıştır.	01/12/2008	27071
Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik		06/04/2010	27544
Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik		27.08.2012	28394

## C. İdareye İlişkin Bilgiler

### 1- Fiziksel Yapı

Kastamonu Üniversitesi Yeni Rektörlük binasında 1 adet İşletme Müdürüne ait oda, iki adet İşletme Müdürlüğü bürosu ve bir adet arşiv bulunmaktadır.

### 1.2- Sosyal Alanlar

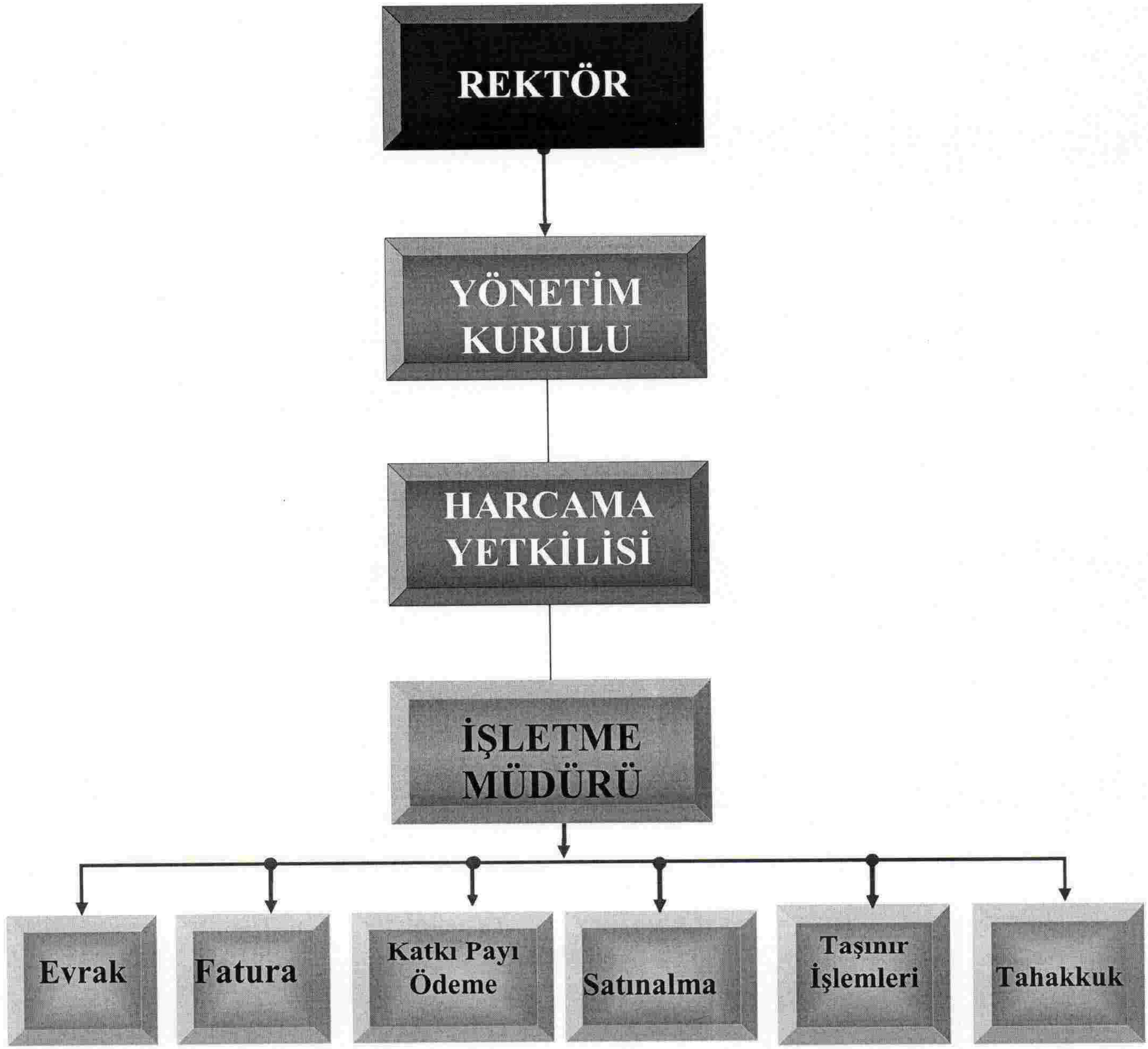
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne tahsisli bina, bulunmamaktadır.

### 1.3- Hizmet Alanları

#### 1.3.1. İdari Personel Hizmet Alanları

	Sayısı (Adet)	Alanı (m2)	Kullanan Sayısı
İşletme Müdürü Odası	1	28.2 m2	1
Çalışma Ofisi	1	14.3 m2	1
Çalışma Ofisi	1	90 m2	3
Depo	1	14.3 m2	

## 2- Örgüt Yapısı



### 3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

#### 3.1- Yazılımlar

- a. SDD Ünisyay Muhasebe Yazılımı
- b. Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi (DMİS)
- c. EKAP
- d. Office Programları

#### 3.2- Bilgisayarlar ve Ofis Ekipmanları

Masa üstü bilgisayar Sayısı: 5 Adet  
Yazıcı: 9 Adet  
Fotokopi Makinası: 1 Adet

#### 3.3- Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

3.3.1. Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar				
Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)	Toplam
Projeksiyon	-	-	-	-
Slayt Makinesi	-	-	-	-
Tepegöz	-	-	-	-
Episkop	-	-	-	-
Barkod Okuyucu	1	-	-	-
Baskı Makinesi	-	-	-	-
Fotokopi Makinesi	1	-	-	1
Faks	1	-	-	1
Kameralar	-	-	-	-
Televizyonlar	-	-	-	-
Tarayıcılar	1	-	-	1
Müzik Setleri	-	-	-	-
Mikroskoplar	-	-	-	-
DVD ler	-	-	-	-
Diğer (Fatura Kesme Makinası)	5	-	-	5

#### 4- İnsan Kaynakları

##### 4.1- İdari Personel

İdari Personel (Kadroların Doluluk Oranına Göre)			
	Dolu	Boş	Toplam
Genel İdari Hizmetler	1	0	1
Sağlık Hizmetleri Sınıfı	0	0	0
Teknik Hizmetleri Sınıfı	0	0	0
Eğitim ve Öğretim Hizmetleri sınıfı	0	0	0
Avukatlık Hizmetleri Sınıfı	0	0	0
Din Hizmetleri Sınıfı	0	0	0
Yardımcı Hizmetli	0	0	0
<b>Toplam</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

##### 4.2- İdari Personelin Eğitim Durumu

İdari Personelin Eğitim Durumu					
	İlköğretim	Lise	Ön Lisans	Lisans	Y.L. ve Dokt.
Kişi Sayısı	-	1	1	3	-
Yüzde	-	%20	%20	% 60	-

##### 4.3- İdari Personelin Hizmet Süreleri

İdari Personelin Hizmet Süresi						
	1 – 3 Yıl	4 – 6 Yıl	7 – 10 Yıl	11 – 15 Yıl	16 – 20 Yıl	21 - Üzeri
Kişi Sayısı	-		3	-	1	1
Yüzde	-		%60	-	20	20

#### 4.4- İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı

İdari Personelin Yaş İtibariyle Dağılımı						
	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-50 Yaş	51- Üzeri
Kişi Sayısı	-		2	1	2	-
Yüzde	-		% 40	%20	% 40	-

#### 5- İdari Hizmetler

Harcama birimi gerekli ön mali kontrolleri yaptıktan sonra muhasebe birimine gönderilmek üzere gerekli evrakları düzenlemiştir. Satın alma süreçleri titizlikle takip edilmiş, kaynakların etkin, ekonomik ve verimli kullanılması sağlanmıştır.

#### 6- Yönetim ve İç Kontrol Sistemi

Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi, 01.12.2008 tarih ve 27071 sayılı Resmi Gazete’de Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği yayımlanarak kurulmuş ve 02.01.2009 tarihinde faaliyetine başlamıştır. İşletme organizasyonu İta Amiri yönetiminde, İlgili Rektör Yardımcıları, Döner Sermaye Yürütme Kurulu, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü ve ilgili alt birimlerden oluşmaktadır.

Döner Sermaye Yönetim Kurulunda alınan kararlar mali ve idari işlemlere ilişkin Döner Sermaye Yönetim Kurulu , Döner Sermaye Yönetim Kurulu adına 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.

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun değişik 55’inci maddesi, iç kontrolü; “...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. Buna göre mali yönetim ve iç kontrol süreçlerine ilişkin standartlar ve yöntemlerin Maliye Bakanlığınca, iç denetime ilişkin standartlar ve yöntemlerin ise İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenip geliştirileceği ve uyumlaştırılacağını, ayrıca Maliye Bakanlığı ve İç Denetim Koordinasyon Kurulunun da sistemlerin koordinasyonunu sağlayarak kamu idarelerine rehberlik hizmeti vereceğini düzenlemiştir.

Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanan ve 26.12.2007 tarihli ve 26738 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği ile kamu idarelerinde iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi amacıyla standartlar ve gerekli genel şartlar belirlenmiştir. Kamu İç Kontrol Standartları uluslararası standartlar ve iyi uygulama örnekleri çerçevesinde, iç kontrolün; kontrol ortamı, risk değerlendirme, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim

ile izleme bileşenleri esas alınarak tüm kamu idarelerinde uygulanabilir düzeyde olmasını sağlamak üzere genel nitelikte belirlenmiştir. Tebliğde, kamu idarelerinin gerek görmeleri halinde, idare ayrıntılı iç kontrol standartları da belirleyebilecekleri öngörülmüştür.

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.

## **II- AMAÇ ve HEDEFLER**

**Stratejik Amaç 1:** Eğitim ve Öğretim hedefleri doğrultusunda gelir getirici faaliyetlerde bulunmak.

**Stratejik Amaç 2:** Faaliyetlerin kanun, tüzük ve yönetmeliklere uygun şekilde gerçekleşmesini sağlamak.

**Stratejik Amaç 3:** Kamu zararı oluşturmadan kaynakların etkin, ekonomik ve verimli kullanılarak kurum gelirlerini artırmak.

### **A. İdarenin Amaç ve Hedefleri**

**AMAÇ:** İlgili kanunlar çerçevesinde gelir getirici faaliyetlerde bulunmak.

**Hedef 1:** İşletmenin mali gücünü artırmak.

**Hedef 2:** Elde edilen gelirler doğrultusunda katkısı olan personellere katkı payı ödemeleri yapmak.

**Hedef 3:** Genel bütçeye destek olmak amacıyla kurum karlarını artırmak.

Döner Sermaye İşletmeleri olarak faaliyet yılı önceliğimiz öncelikle yapılan her işlemin usul ve esaslar dâhilinde yapılmasını sağlamaktır.

### III- FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

#### 1- Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi (KASUSEM)

2018 Yılında Üniversitemize bağlı olan birimlerinden olan KASUSEM tarafından açılan KPDS, ÜDS, ALES, Genel İngilizce, konuşma ve çeviriye yönelik İngilizce, Solidworks Catia, Autocad, Ales, Matematik, Seramik, Fotografçılık, Erasmus'a Yönelik İngilizce Kurslarının sürekliliği sağlanmaktadır.

2019 Yılında da yukarıdaki mevcut kursların devamlılığı ve yeni kursların devamlılığı hedeflenmektedir.

**2-Meslek Yüksekokulu:** 07/10/2011 tarihli Üniversitemiz YKK ile Kastamonu Meslek Yüksek Okulu Müdürlüğünce yapılan inşaat ve metal analiz gelirleri de Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüzce takip edilmektedir. Meslek Yüksekokulunun 2019 yılında aktif bir çalışması olmamıştır.

**3-Orman Fakültesi :** 2019 Yılında Proje ve Danışmanlık Hizmetleriyle gelir getirici faaliyetlerde bulunmuştur, bu faaliyetlerini de arttırmaya yönelik çalışmaları sürmektedir.

**4- Eğitim Fakültesi :** Üniversitemiz 16/10/2012 tarih ve 2012 / 202 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile 2012 – 2013 Eğitim - Öğretim yılından itibaren Üniversitemiz Eğitim Fakültesi Eğitim Bilimleri Bölümü Başkanlığı altında açılan Pedagojik Formasyon Sertifika Programı faaliyetlerine devam etmektedir.

Eğitim Fakültesi 2019 Yılında İşletme Müdürlüğümüz birimleri arasında aktif olarak faaliyetlerine devam etmiştir.

**5-Uygulamalı Anaokulu :** Üniversitemiz Eğitim Fakültesi kampus alanı içerisinde yer alan D Blok 26.12.2012 tarih ve 2012/245 Sayılı Üniversitemiz Yönetim Kurulu Kararı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüze bağlanmıştır.

Uygulama Anaokulu 2013 Yılında faaliyetine başlamış olup; aktif olarak 2019 yılında da faaliyetlerine devam etmiştir..

**6- Su Ürünleri Fakültesi :**Üniversitemiz Su Ürünleri Fakültesi Dekanlığının 17.05.2013 tarihli ve 18-2013.08 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Su Ürünleri Fakültesi tarafından gerçekleştirilecek olan Alabalık ve Akvaryum Balığı Üretimi, Satışı ve Etüt, Proje, Analiz İşlemleri gibi hizmetlerden elde edilecek gelirlerin Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüze bağlanmasına, Üniversitemiz 03.03.2013 tarihli ve 45-2013/109 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile karara bağlanarak 2013 Yılında faaliyetine başlamış olup; 2019 Yılında da faaliyetlerine devam etmiştir.

**7-Su Sporları, Su ve Sualtı Uygulama ve Araştırma Merkezi:** Su Sporları, Su ve Sualtı Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü'nün 14.06.2013 tarihli ve 1/1 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Su Sporları, Su ve Sualtı Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü tarafından gerçekleştirilecek olan Balık ve Akvaryum Balığı Üretimi, satışı, Dalış Ehliyeti ve Etüt, Proje, Analiz İşlemleri gibi hizmetlerden elde edilecek Gelirlerin Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüze bağlanmasına, Üniversitemiz 18.06.2013 tarihli ve 49/2013/117 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile karara bağlanarak faaliyetine başlamış ve faaliyetleri devam etmektedir.

**8-Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi (TÖMER) :** Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü'nün 05.06.2013 tarihli ve 01/2013/2 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü tarafından gerçekleştirilecek olan Eğitim Kurslarından elde edilecek gelirlerin Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüze bağlanmasına, Üniversitemiz 11.06.2013 tarihli ve 47/2013/113 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile karara bağlanarak faaliyetine başlamış olup Yabancı Uyruklu Öğrencilerin (Kırgız, Kazak, Arap,Afgan vb.) Dil öğretimi kursları devam etmektedir.

**9- İç Su ve Deniz Balıkları Üretim, Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü ;** Üniversitemiz İç Su ve Deniz Balıkları Araştırma ve Üretim Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü'nün 30.01.2015 tarihli ve 01-2015.01 Sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile iç sularda ve denizlerde araştırma, üretim, uygulama, eğitim ve öğretim faaliyetleri yürütme amacı ile kurulmuş olup; Üniversitemiz 24.02.2015 tarihli ve 16-2015/38 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile de çalışmalarda ortaya çıkacak zirai kazancın Merkez bünyesinde oluşturulan Müdürlüğümüz birimi üzerinden yürütülmesine karar verilmiş olup faaliyetleri 2019 yılında da devam etmiştir.

**10 - Toplum ve Kadın Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü;** Toplum ve Kadın Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü'nün 16.03.2015 tarihli ve 02/2-1 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Yönetmelikleri kapsamında düzenlenecek olan faaliyetlerle ilgili ücretler için Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüze bağlanmasına, Üniversitemiz 20.03.2016 tarihli ve 23/2015/55 sayılı Yönetim Kurulu Kararı karar verilmiştir. Henüz aktif olarak bir çalışması mevcut değildir.

**11 - Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü;** Kastamonu Üniversitesi Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi, 2547 sayılı Kanununun 2880 sayılı Kanun ile değişik 7/d-2 maddesi uyarınca 14/12/2014 tarihli Resmi Gazetede yayınlanan Yükseköğretim Yürütme Kurulu Kararı ile Kastamonu Üniversitesi Rektörlüğüne bağlı olarak kurulmuştur. Kastamonu Üniversitesi Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi 2015 yılında faaliyete girmiş olup; Üniversiteler, araştırma merkezleri, sanayi, kamu kurum ve kuruluşları ile üçüncü şahısların analiz talepleri doğrultusunda Gelir ve Gider yönünden 19.03.2015 tarihli ve 01/2015-1 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü tarafından yürütülmesine, Üniversitemiz 27.03.2015 tarihli ve 26/2015/60 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile karar verilmiştir

Merkezimiz, 4/11/1981 tarihli ve 2547 sayılı Yükseköğretim Kanununun 7 nci maddesinin birinci fıkrasının (d) bendinin (2) numaralı alt bendi ile 14 üncü maddesine dayanılarak hazırlanmış olan Kastamonu Üniversitesi Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama Ve Araştırma Merkezi Yönetmeliği usul ve esaslarına göre yapılandırılmıştır. Amaçları, faaliyet alanları, yönetim organları ve görevleri yukarıda bahsedilen ilgili kanun ile belirlenip düzenlenmiştir.

Merkezimizin hedefi, üniversitemize bağlı fakülte/enstitü/yüksekokul ve meslek yüksekokullarındaki öğretim elemanları ile lisansüstü öğrencilerine araştırma ve uygulama imkânı sunmak, öğretim elemanlarını bilgilendirmek, kurslar ve seminerler düzenlemek, sanayinin ihtiyacına uygun analiz ve araştırmalar yapmak, kamu ve/veya özel kuruluşlara ileri teknolojide test ölçüm imkânları sunmak, üniversitenin araştırma potansiyelini artırmak, ulusal ve uluslararası ölçekte proje bazlı rekabet gücünü geliştirmek, ayrıca sanayi ve üniversiteler ile disiplinler arası ortak bilimsel ve teknolojik projeler üretilmesini sağlayarak, bilimsel bilgi

üretmek ve teknolojiye dönüşüm olanaklarını geliştirmeyi sağlamaktır. Bu hedefler Kastamonu Üniversitesi Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi Yönetim Kurulu üyeleri tarafından belirlenmiş olup, yönetmelikte belirlenmiş zaman dilimlerinde gözden geçirilip dönemin gereklerine göre güncellenmektedir.

Merkezimizin araştırma stratejisi topyekûn ve çok boyutlu olarak ele alınmıştır. Ayrıca disiplinler arası ve çok disiplinli araştırma faaliyetlerini desteklemektedir. Temel uygulamalı alanlar ve disiplinler arası alanlardaki araştırma ve geliştirme faaliyetlerini merkezi bir organizasyon çerçevesinde birleştirmektedir. Merkezimizde, 1 müdür, 2 müdür yardımcısı, 6 birim sorumlusu, 5 uzman, 1 biyolog, 1 tekniker, 3 memur kadrosu ile toplam 19 kişi görev yapmaktadır. Sahip olduğu uzman çalışma ekibiyle, hem üniversitemiz bünyesindeki ve hem de diğer üniversitelerdeki yüksek lisans ve doktora öğrencilerinin araştırmalarına yön vererek, rahat ve huzurlu ortamda çalışma yapmalarını sağlayarak, lisansüstü düzeyindeki bilimsel çalışmalara hizmet ve destek sağlamaktadır. TÜBİTAK, Kalkınma Bakanlığı ve Kastamonu Üniversitesi Bilimsel Araştırma Projeleri (BAP) desteği ile yürütülen proje çalışmaları için de güvenilir bir çalışma ortamı hazırlamaktadır.

Merkezimizde yüksek teknoloji ürünü cihazlarla birçok alanda hizmet veren hem yerel, hem de ulusal kamu ve özel sektör kuruluşlarına araştırma geliştirme (Ar-Ge) ve danışmanlık hizmeti verilmektedir. Üniversiteler, araştırma merkezleri, sanayi, kamu kurum ve kuruluşları ile üçüncü şahısların analiz ihtiyaçlarını merkezin olanakları ölçüsünde karşılamaktadır. Yapılan faaliyetler, bölgesel ve ulusal açıdan ekonomik ve sosyo-kültürel anlamda çok büyük önem taşımaktadır.

Merkezimiz araştırma faaliyetleri için gerekli fiziki ve teknik alt yapıya sahip olup 4.789 m<sup>2</sup> kullanım alanı içinde 26 laboratuvar, 3 toplantı salonu, çalışma ofisleri, elektrik-mekanik atölyeleri, soğuk hava depoları ve özel tasarlanmış kimyasal saklama odaları bulunmaktadır. Ayrıca görüntüleme birimi, kromatografi birimi, nükleer araştırma birimi, termal analiz birimi, spektroskopi birimi, mekanik karakterizasyon birimi, analiz laboratuvarı birimi, doku mühendisliği ve biyomalzeme birimi, manyetik malzemeler karakterizasyon birimi, çevre sorunları, su ve atık su analiz birimi olmak üzere toplamda on ana birimden oluşmaktadır.

Bununla birlikte laboratuvarımızda üniversitemizin, Kastamonu özel ve kamu kuruluşlarının sıvı azot ihtiyacını karşılamak üzere aktif halde faaliyet gösteren Sıvı Azot Üretim Ünitesi de bulunmaktadır. Merkezimiz bünyesinde bulunan cihazlar; başta fizik, kimya, biyoloji gibi temel bilimler olmak üzere çevre, malzeme, makine, elektrik-elektronik, gıda gibi mühendisliğin birçok dalında ve eczacılık, adli tıp, diş hekimliği gibi sağlık bilimleri alanlarında araştırmalara hizmet edebilecek kapasitededir.

Merkezimizde bulunan tüm cihaz ve ekipmanlarla ilgili olarak, uzman ve teknik personele belirlenen sıklıklarla eğitim verilmektedir. Gerekli yetkinliğe sahip olan araştırma personeline cihaz kullanım eğitim sertifikaları düzenlenmektedir.

Merkezimize alınan laboratuvar cihazlarının satın alımı, Üniversitemizin Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü tarafından yapılmaktadır. Laboratuvar kaynaklarının araştırma faaliyetlerinin tahsisine yönelik olarak tüm cihazlar için hizmet sözleşmesi ve numune kabul formları elektronik ortamda yayınlanmaktadır. Numune kabul kriterleri merkezimizde çalışan uzman personel tarafından cihazın çalışma prensibine bağlı olarak belirlenmiştir. Ayrıca yapılması istenilen analizlerdeki ücretlendirme tablosu da elektronik ortamda bulunmaktadır.

Kaynak: (<http://merlab.kastamonu.edu.tr/analiz-ucretleri/>)

Merkezimiz; Rektörümüz, yönetim kurulumuz ve Kastamonu Üniversitesi öğretim üyelerinin belirlediği hedefler doğrultusunda ülkemizin bilimsel camiada söz sahibi olabilmesi amacıyla fedakârca çalışmalarına devam etmektedir. Yüksek tutulan hedeflere ulaşma çabamızda devletimizin de imkânlarının bizimle beraber olması bu güne kadar olduğu gibi bu günden sonrada bize cesaret ve güç vermektedir.

**12 – Mantar Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü;** Mantar Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğünün 18/05/2016 tarihli ve 2016-01 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Merkez bünyesinde yapılan araştırmalardan ortaya çıkan üretilen mantar ve mantar ürünlerinin değerlendirilmesi amacı ile kurulmuş olup; Üniversitemiz Yönetim Kurulunun 14/06/2016 tarihli ve 2016/33 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile de çalışmalarda ortaya çıkacak zirai kazancın İşletme Müdürlüğümüz üzerinden yürütülmesine karar verilmiş olup; 2019 Yılında aktif bir faaliyeti olmamıştır.

**13-İktisat Fakültesi E-Dergi;** İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesinin 02.02.2017 tarihli ve 2017/15 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile kurulmuş olup; Üniversitemiz Yönetim Kurulunun 31/05/2017 tarihli ve 2017/114 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile de bünyesinde açılacak olan Girişimcilik, Yönetici ve Kişisel Gelişim kuşlarından elde edilecek gelirlerin ve Fakülte e-dergisinin masraflarını karşılamak üzere yazarlardan alınan makale ücretlerinin İşletme Müdürlüğümüz üzerinden yürütülmesine karar verilmiştir. Faaliyetleri aktif olarak devam etmektedir.

**14 – Yabancı Diller Eğitim Araştırma ve Sınav Koordinatörlüğü;** Üniversitemiz 08/08/2017 tarihli ve 2017/171 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Koordinatörlük bünyesinde gerçekleştirilecek olan sınav ve diğer faaliyetlerin yapılması için Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüze bağlanmasına karar verilmiştir. Faaliyetleri aktif olarak devam etmektedir.

**15- Personel Belgelendirme Merkezi Müdürlüğü:** Üniversitemiz 04/10/2017 tarihli ve 702017/223 sayılı Senato kararı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'ne bağlanmasına karar verilmiştir.

TÜRKAK tarafından AB-0266-P Akreditasyon Numarası ile akredite edilmiş olan Kastamonu Üniversitesi Personel Belgelendirme Merkezi, MYK Yönetim Kurulunun 03.07.2019 tarihli ve 2019/87 sayılı kararı ile sınav ve belgelendirme yapmak üzere YB-0229 kodu ile yetkilendirilmiştir.

Yapılan çalışmalar neticesinde Kuruluşla MYK arasında 08.01.2018 tarihinde yetkilendirme ön sözleşmesi, 10.09.2019 tarihinde yetkilendirme sözleşmesi imzalanarak, Kuruluş toplam 3 ulusal yeterlilikte sınav ve belgelendirme faaliyeti gerçekleştirmek üzere yetkilendirilmiştir.

Kuruluşun kapsamında yer alan yeterlilikler:

1-	11UY0011-3	Ahşap	Kalıpcı	(Seviye	3)	(Rev.	No:02)
2-	11UY0010-3	Çelik	Kaynakçısı	(Seviye	3)	(Rev.	No:03)
3-	16UY0253-2	İnşaat	İşçisi	(Seviye	2)	(Rev.	No:00)

Kuruluş'un irtibat bilgilerine, kapsamına ve ücret tarifesine erişmek için [tıklayınız](#). Bu kapsamda sınav ve belgelendirme yapan kuruluşlara ulaşmak için [tıklayınız](#). Sınav ve belgelendirilmesi yapılan mesleklere ilişkin ulusal yeterliliklere ulaşmak için [tıklayınız](#).

**16- Çocuk Eğitimi Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü :** Üniversitemiz 27/02/2018 tarihli ve 2018-59 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'ne bağlanmasına karar verilmiştir.

2019 Yılında aktif bir çalışması bulunmamaktadır.

**17- Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi :** Üniversitemiz 07/02/2018 tarihli ve 2018/34 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'ne bağlanmasına karar verilmiştir. Kastamonu Vergi Dairesi Müdürlüğünden Potansiyel Vergi numarası alınmış olup; Henüz aktif olarak bir çalışması mevcut değildir.

**18-Kariyer ve Rehberlik Koordinatörlüğü ;**Yabancı Uyruklu Öğrencilerin Eğitim-Öğretim Faaliyetleri 2019 yılında da devam etmiştir.

#### **A- Mali Bilgiler**

**a- Kullanılan Kaynaklar:** Döner Sermaye İşletmesi öz gelirleri.

**b- Bütçe Hedefleri ve Sapmalar:** Bütçe hedefleri doğrultusunda büyüme kaydedilmiştir. Hedeflerden sapmadan 2018 yılı idari ve mali yönden tamamlanmıştır.

**c- Yardım:** İşletmemiz 2018 yılı içerisinde her hangi bir kurum ve kuruluştan yardım veya bağış almamıştır. Bu doğrultuda mali yönden yeterince güçlü olmayan işletmemiz her hangi bir kurum ya da kuruluşa yardımda bulunmamıştır.

## 1- Bütçe Uygulama Sonuçları

### 1.1-Bütçe Giderleri

	DÖNER SERMEYE KONSOLİDE 2019 BÜTÇE TAHMİNİ	DÖNER SERMEYE 2019 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	GERÇEKLEŞME ORANI
	TL	TL	%
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	25.222.500,00 TL	4.755.934,00 TL	% 19
PERSONEL GİDERLERİ TOPLAMI	245.000,00 TL	125.656,17 TL	%51
SOSYAL GÜVENLİK KURUMU DEVLET PRİMİ	35.000,00 TL	28.272,66 TL	%80
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	10.671.551,88 TL	1.528.779,91 TL	% 14
CARİ TRANSFERLER	1.560.820,00 TL	433.433,29 TL	% 28
SERMAYE GİDERLERİ	3.185.257,65 TL	184.809,60 TL	% 5,80
BORÇ VERME VE GERİ ÖDEME	21,94 TL	-	-
EK ÖDEME	9.524.847,53 TL	2.454.982,37 TL	% 25,7

### 1.2-Bütçe Gelirleri

	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2019 BÜTÇE TAHMİNİ	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2018 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	GERÇEKLEŞME ORANI
	TL	TL	%
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	25.222.500,00 TL	7.823.861,94 TL	% 31

## 2- Mali Denetim Sonuçları

### B- Performans Bilgileri

#### 1. Yürütülen ve Yürütülmesi Planlanan Faaliyetler:

1.1 Eğitim ve Uygulama Alanları: Faaliyetler devam ediyor.

1.2 Proje ve danışmanlık İşleri: Faaliyetler devam ediyor.

1.3 Sürekli eğitim işleri: Faaliyeti devam ediyor.

1.4 Mal ve Hizmet üretimleri:

1.4.1 Uygulamalı Anaokulu : Faaliyetleri devam etmektedir.

1.4.2 Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi : Aktif bir şekilde Müdürlüğümüz birimleri arasında yer almaktadır.

**1.4.3** Su Ürünleri Fakültesi : Faaliyetleri devam etmektedir.

**1.4.5** Laboratuvar Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü : Aktif bir şekilde Müdürlüğümüz birimleri arasında yer almaktadır.

**1.4.6** İç Su ve Deniz Balıkları Üretim, Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü : Aktif bir şekilde Müdürlüğümüz birimleri arasında yer almaktadır.

**1.4.7** Toplum ve Kadın Araştırmaları Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü: Pasif bir şekilde Müdürlüğümüz birimleri arasında yer almaktadır.

**1.4.8** Mantar Araştırma ve Uygulama Merkezi Müdürlüğü : Pasif bir şekilde Müdürlüğümüz birimleri arasında yer almaktadır.

**1.4.9** Döner Sermaye faaliyet alanı içerisinde bulunan diğer işler.

## **1- Faaliyet ve Proje Bilgileri**

### **1.1. Faaliyet Bilgileri**

<b>FAALİYET TÜRÜ</b>
Eğitim ve Uygulama Alanı İşleri
Danışmanlık ve Proje İşleri
Balık Üretimi ve Satışı
Mantar Üretimi ve Satışı
Tahlil ve Analiz Hizmetleri
Basılı Yayın Hizmetleri

### **1.2. Üniversiteler Arasında Yapılan İkili Anlaşmalar**

İkili anlaşma yapılan Üniversite bulunmamaktadır.

### **1.3. Proje Bilgileri**

Üniversitemiz Kariyer ve Rehberlik Koordinatörlüğü tarafından yürütülen 2019 -2020 Eğitim Öğretim Yılı Güz/Bahar Dönemi Yabancı Uyruklu Lisansüstü Öğrencilerinin Eğitim – Öğretim Faaliyetlerinde Eşgüdümü Sağlam Projesi devam etmektedir.

## **IV- KURUMSAL KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ**

### **A- Üstünlükler**

-İşletme Müdürlüğümüz çalışanlarının dinamik, araştırmacı, bilgili, paylaşımcı ve özverili olması.

## B- Zayıflıklar

- Çalışma ortamının fiziki mekan bakımından yetersiz olması. İşletmenin arşiv ihtiyacının giderilmesi.
- İş yükü fazlalığının karşılanabilmesinde personel konusundaki eksikliğin giderilmesi için personele ihtiyaç vardır.
- İş hatalarının en aza indirgenmesi ve sağlıklı iş bölümünün sağlanması amacıyla kritik fonksiyonları yürütecek düzeyde bilgi ve kapasiteye sahip yeterli sayıda personele ihtiyaç duyulması.
- Personel sayısının yetersizliği, iş yoğunluğunun artmasına, personelin memnuniyetsizliğine ve motivasyon eksikliğine sebep olması.
- Evrak yoğunluğumuzun fazla olmasına ve bağlı birimlerimizin ve Saymanlık Müdürlüğümüzün uzak olması nedeniyle imza ve evrak teslim aşamasında aksamaların yaşanması ve bu aksamaların yaşanmaması için daimi bir evrakçıya ihtiyaç duyulması.
- İşletme Müdürlüğümüze her geçen gün yeni bir birim eklenmesi ve bağlı birimlerin uzak olması nedeniyle iş yükünü karşılayacak personelin olmaması
- Muhasebe işlemlerinde kullanılan DMİS (Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi) 'in İşletme Müdürlüğünün mali işlem-raporlama sistemine yeterli düzeyde cevap verememesi
- .

## C- Değerlendirme

Zayıflıklar bölümünde işaret edilen ihtiyacımızın giderilmesi halinde birimiz hizmetlerinin daha verimli olacaktır.

## V- ÖNERİ VE TEDBİRLER

Her işlemin ayrıntılı olarak kontrol edildiği ve problemlerin ortaya çıkışıyla birlikte kararlılıkla çözüldüğü işletmeler hem karlılık yönünden hem de mevzuat yönünden her zaman daha da ileri gidecektir. Büyüme verilerine oranla daha organize bir yapının oluşturulması yıllara yaygın başarıyı getirecektir.

İşletmenin personel konusunda eksiklerin giderilmesi gerekmektedir.

## 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 dâhilindeki hususlara dayanmaktadır.

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

Kastamonu 07/02/2019

Prof.Dr.Mehmet ATALAN  
Rektör Yardımcısı V.