



SÜLEYMAN DEMİREL
ÜNİVERSİTESİ
2013 YILI SAYIŞTAY
DENETİM RAPORU

Ağustos 2014

İÇERİK

SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ	1
SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETMESİ	30



T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

SÜLEYMAN DEMİREL
ÜNİVERSİTESİ

2013 YILI DENETİM
RAPORU

İÇİNDEKİLER

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ	1
DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU	3
SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU	3
DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI.....	3
DENETİM GÖRÜŞÜ	5
EKLER.....	6

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ

Özel bütçeli bir idare olan Süleyman Demirel Üniversitesi'nde Tahakkuk Esaslı Devlet Muhasebe Sistemi kullanılmaktadır. Üniversite muhasebe işlemlerini Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine tabi olarak yürütmektedir. Bu bağlamda ürettiği mali tablolar, adı geçen yönetmeliğin 510 ve 514 üncü maddelerinde geçen defter, cetvel ve tablolardan oluşmaktadır.

Süleyman Demirel Üniversitesinin mali raporlama sürecine ilişkin hükümler 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununda yer almaktadır.

Üst yönetici ve bütçeyle ödenek tahsis edilen harcama yetkililerince, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde, her yıl faaliyet raporu hazırlanmaktadır. Üst yönetici, harcama yetkilileri tarafından hazırlanan birim faaliyet raporlarını esas alarak, idaresinin faaliyet sonuçlarını gösteren idare faaliyet raporunu düzenleyerek kamuoyuna açıklamaktadır. Ayrıca idare faaliyet raporlarının birer örneği Sayıştay'a ve Maliye Bakanlığına gönderilmektedir.

Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik uyarınca kesin hesap cetvel ve belgeleri, strateji geliştirme birimi tarafından bütçe uygulamasına esas muhasebe kayıtları dikkate alınarak hazırlanmaktadır. Üniversitede hazırlanan cetvel ve belgeler, izleyen malî yılın Mayıs ayının on beşine kadar ilgili bakan (Milli Eğitim Bakanı) ve üst yönetici tarafından imzalanmış olarak dört nüsha halinde Maliye Bakanlığına gönderilmektedir.

Ayrıca kuruma ilişkin mali istatistikler de yine 5018 sayılı Kanun kapsamında Maliye Bakanlığına bildirilmektedir.

Süleyman Demirel Üniversitesinin 2013 yılı bütçe gider ve gelir durumu aşağıdaki gibidir:

2013 Yılı Gider Dağılımı:

Gider Türü	Tutarı (TL)
01-Personel Giderleri	145.182.002,48
02-Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Piri Giderleri	24.193.317,04
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	46.837.724,93
05-Cari Transferler	2.647.914,46
06-Sermaye Giderleri	50.692.751,30
TOPLAM	269.553.710,21

2013 Yılı Toplam Gelir Dağılımı :

Gelir Türü	2013 Yılı Tahsilat	Gelirlerden Red ve İadeler	2013 Yılı Net Tahsilat
Öz Gelir	90.109.788,11	84.707,73	90.025.080,38
Hazine Yardımı	180.749.000,00		180.749.000,00
TOPLAM	270.858.788,11	84.707,73	270.774.080,38

"Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştaya Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar" ın 5 inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştaya gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden aşağıda yer alanlar denetime sunulmuş olup denetim bunlar ile usul ve esasların 8 inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülüp sonuçlandırılmıştır.

- Birleştirilmiş veriler defteri.
- Geçici ve kesin mizan.
- Bilanço.
- Kasa sayım tutanağı,
- Banka mevcudu tespit tutanağı,
- Alınan çekler sayım tutanağı,
- Menkul kıymet ve varlıklar sayım tutanağı,
- Teminat mektupları sayım tutanağı,
- Değerli kağıtlar sayım tutanağı,
- Taşınır kesin hesap cetveli ile taşınır hesabı icmal cetveli
- Bütçe giderleri ve ödenekler tablosu,
- Bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tablosu,
- Faaliyet sonuçları tablosu

Denetim görüşü, kamu idaresinin temel mali tabloları olan bilanço ve faaliyet sonuçları tablosuna verilmiştir.

DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresinin yönetimi, tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun olarak hazırlanmış olan mali rapor ve tabloların doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştaya sunulmasından, bir bütün olarak sunulan bu mali tabloların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir olarak yansıtmamasından ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli hata veya yanlış beyanlar içermemesinden; kamu idaresinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, mali rapor ve tablolarının güvenilirliğine ve doğruluğuna ilişkin görüş bildirmek, mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmekle sorumludur.

DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimlerin dayanağı; 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir.

Denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmüştür.

Kamu idaresinin mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, kamu idaresinin mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

Bu hususlarla ilgili denetim sonucunda denetim görüşü oluşturmak üzere yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmiştir.

DENETİM GÖRÜŞÜ

Süleyman Demirel Üniversitesi 2013 yılına ilişkin yukarıda belirtilen ve ekte yer alan mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.

EKLER

EK-1: KAMU İDARESİ MALİ TABLOLARI

KURUM KODU : 38.33		AD : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		YILI : 2013	
AKTİF HESAPLAR		PASİF HESAPLAR		N YILI 2013	
1 DÖNEN VARLIKLAR		3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		17.518.898,39	
10 HAZİR DEĞERLER	45.496.275,16	32 FAALİYET BORÇLARI	3.444.993,55		
100 KASA HESABI	23.588.320,30	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI	3.444.993,55		
101 ALINAN ÇEKLER HESABI	3.504,60				
102 BANKA HESABI	0,00	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR	12.119.779,21		
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	22.439.332,51	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	574.364,81		
104 PROJE ÖZEL HESABI	0,00	333 EMANETLER HESABI	11.545.414,40		
106 DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)	1.122.744,29	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	1.954.125,63		
108 DİĞER HAZİR DEĞERLER HESABI	22.738,90	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	1.859.927,84		
11 MENKUL KIYMET VE VARLIKLAR	0,00	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	92.888,24		
112 KAMU KESİMİ TAHHİL, SENET VE BONOLARI HESABI	0,00	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HES	1.309,55		
12 FAALİYET ALACAKLARI	8.547.035,73	5 ÖZ KAYNAKLAR	231.824.702,36		
120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI	8.500.000,00	50 NET DEĞER	104.463.476,48		
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI	47.035,73	500 NET DEĞER HESABI	104.463.476,48		
14 DİĞER ALACAKLAR	694.239,01	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	116.984.023,62		
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI	694.239,01	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI	116.984.023,62		
15 STOKLAR	5.715.427,48	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	0,00		
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI	5.654.477,69	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)	0,00		
151 YARI MAMULLER-ÜRETİM HESABI	60.949,79	59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	10.377.202,26		
16 ÖN ÖDEMELER	6.951.252,64	590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI	10.377.202,26		
160 İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI	0,00				
161 PERSONEL AVANSLARI HESABI	0,00				
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI	6.740.737,07				
164 AKREDİTİFLER HESABI	210.515,57				
2 DURAN VARLIKLAR	203.847.325,59				
24 MALİ DURAN VARLIKLAR	400.000,00				
241 MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI	400.000,00				
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR	203.404.017,23				
250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI	1.174.426,07				
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI	68.547.946,13				
254 TAŞITLAR HESABI	4.042.328,00				
255 DEMİRBAŞLAR HESABI	49.850.762,08				
257 BİRİKİMİ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-91.245.899,08				
258 YAPILMAMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	171.034.454,03				
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	43.308,36				
260 HAKLAR HESABI	1.203.069,25				
267 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI	15.080,97				
268 BİRİKİMİ AMORTİSMANLAR HESABI (-)	-1.174.861,86				

TABLO 1.12 BİLANÇO TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33	Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ	Yılı : 2013
AKTİF TOPLAMI		249.343.600,75
Bilanço Dipnotları :		
900 GÖNDERİLECEK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	0,00	
901 BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	0,00	
902 BÜTÇE ÖDENEK HAREKETLERİ HESABI	0,00	
903 KULLANILACAK ÖDENEKLER HESABI	0,00	
904 ÖDENEKLER HESABI	0,00	
905 ÖDENEKLI GIDERLER HESABI	0,00	
910 TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	9.819.925,32	
911 TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	9.819.925,32	
920 GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	21.363.012,94	
921 GİDER TAAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	21.363.012,94	
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	2.066.476,17	
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	2.066.476,17	
PASİF TOPLAMI		249.343.600,75

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33 Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2013

Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Carı Yılı (N)	Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ	Carı Yılı (N)
			600	03	01	01		
630	GİDERLER HESABI	268.238.149,21				GELİRLER HESABI	278.615.351,47	
630	PERSONEL GİDERLERİ	145.336.911,76	03			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	25.021.812,22	
630	MEMURLAR	139.747.909,59	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri	23.878.595,43	
630	Temel Maaşlar	52.617.138,31	03	01	01	Mal Satış Gelirleri	98.870,25	
630	Temel Maaşlar	52.617.138,31	03	01	01	Şartname, Basılı Evrak, Form Satış Gelirleri	79.490,00	
630	Zamir ve Tazminatlar	32.344.477,53	03	01	01	Kıtlap, Yayın vb. Satış Gelirleri	19.380,25	
630	Zamir ve Tazminatlar	32.344.477,53	03	01	02	Hizmet Gelirleri	23.797.725,18	
630	Ödenekler	27.931.829,56	03	01	02	Avukatlık Vekâlet Ücreti Gelirleri	0,00	
630	Ödenekler	27.931.829,56	03	01	02	Örgün ve Yaygın Öğretimden Elde Edilen Gelirler	1.639.116,09	
630	Sosyal Haklar	2.776.534,00	03	01	02	İkinci Öğretimden Elde Edilen Gelirler	16.471.984,60	
630	Sosyal Haklar	2.776.534,00	03	01	02	Yaz Okulu Gelirleri	1.579.731,92	
630	EK Çalışma Karşılıkları	24.077.930,19	03	01	02	Tezsiz Yüksek Lisans Gelirleri	925.629,95	
630	EK Çalışma Karşılıkları	24.077.930,19	03	01	02	Tezli Yüksek Lisans Gelirleri	243.071,10	
630	SÖZLEŞMELİ PERSONEL	1.302.539,39	03	01	02	Doktora Gelirleri	41.540,00	
630	Ücretler	1.263.349,61	03	01	02	Sosyal Tesis İşletme Gelirleri	55.043,00	
630	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ücretleri	809.161,42	03	01	02	Uzaklan Öğretimden Elde Edilen Gelirler	726.200,00	
630	Yabancı Uyruklu Sözleşmeli Personelin Ücretleri	454.188,19	03	01	02	Diğer hizmet gelirleri	2.097.408,54	
630	Zamir ve Tazminatlar	37.076,31	03	06	06	Kira Gelirleri	1.138.621,52	
630	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları	37.076,31	03	06	01	Taşınmaz Kiraları	1.138.621,52	
630	Ödenekler	180,00	03	06	01	Lojman Kira Gelirleri	2.691,36	
630	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Ödenekleri	180,00	03	06	01	Diğer Taşınmaz Kira Gelirleri	1.135.930,16	
630	Sosyal Haklar	1.933,47	03	09	09	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	4.595,27	
630	657 S.K. 4/B Sözleşmeli Personel Sosyal Hakları	1.933,47	03	09	09	Diğer Gelirler	4.595,27	
630	İŞÇİLER	178.194,78	04	04	04	Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	234.315.167,69	
630			04	01	01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	1.971.035,68	
630			04	01	01	Carı	1.971.035,68	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013				
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Carî Yılı (N)		Ekonomik Kodlar		GELİRİN TÜRÜ	Carî Yılı (N)	
		01	03	04	01		01	01
630	Ücretler			147.806,09		AB'den Alınan Bağış ve Yardımlar		1.971.035,08
630	Süreklî İşçilerin Ücretleri			147.806,09		Sermaye		0,00
630	Geçici İşçilerin Ücretleri			0,00		AB'den Alınan Bağış ve Yardımlar		0,00
630	Sosyal Haklar			20.045,80		Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan Bağış ve		226.549.000,00
630	Süreklî İşçilerin Sosyal Hakları			20.045,80		Carî		182.749.000,00
630	Diğer Ödemeler			10.342,89		Hazine yardımı		182.749.000,00
630	Süreklî İşçilerin Diğer Ödemeleri			10.342,89		Sermaye		43.800.000,00
630	GEÇİCİ PERSONEL			3.673.500,05		Hazine yardımı		43.800.000,00
630	Ücretler			3.673.500,05		Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar		1.384.387,98
630	Vizesiz Geçici İşçilerin Ücretleri			993.391,92		Carî		1.384.387,98
630	Aday Çıkar, Çıkar ve Stajyer Öğrencilerin Ücretleri			17.078,79		Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar		1.384.387,98
630	Üsta Öğreticilere Yapılacak Ödemeler			249.772,85		Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar		1.595.845,34
630	667 S.K. 4/C Kaps. Çalışanlara Yapılacak Ödemeler			183.955,12		Carî		1.595.845,34
630	Kısmi Zamanlı Çalışan Öğrencilerin Ücretleri			1.426.608,44				
630	Diğer Geçici Personele Yapılacak Ödemeler			802.692,93				
630	Diğer Personel			434.767,95		Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar		0,00
630	Ücret ve Diğer Ödemeler			434.767,95		Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar		1.574.494,18
630	Öğrenci Harçlıkları			284.165,52		Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar		21.351,16
630	Diğer Personele Yapılan Diğer Ödemeler			150.602,43		Sermaye		0,00
630	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri			24.208.607,14		Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar		2.814.898,59
630	Memurlar			23.235.374,59		Carî		2.814.898,59
630	Sosyal Güvenlik Kurumuna			23.235.374,59		Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları		1.003.971,48
630	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri			14.403.790,01		YOK Öğretim Üyesi Yayımlama Programı Destekleri		1.631.741,89
630	Sağlık Primi Ödemeleri			8.831.584,58		YOK Yurt dışı Destekleri		179.185,22
630	Sözleşmeli Personel			233.989,14		Diğer Gelişler		18.629.630,35
630	Sosyal Güvenlik Kurumuna			233.989,14		Faiz Gelişleri		1.163.454,18

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013		
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Carı Yılı (N)		GELİRİN TÜRÜ		Carı Yılı (N)
		02	06	05	09	
630	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	02	06	600		1.163.454,18
630	Sağlık Primi Ödemeleri	02	06	600		10.671,68
630	İşçiler	02	03	600		1.133.889,85
630	İşsizlik Sigortası Fonuna	02	04	600		18.892,65
630	İşsizlik Sigortası Fonuna	02	04	600		3.194.845,85
630	Sosyal Güvenlik Kurumuna	02	06	600		3.194.845,85
630	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	02	06	600		3.194.845,85
630	Sağlık Primi Ödemeleri	02	06	600		22.373,97
630	Geçici Personel	02	04	600		22.373,97
630	İşsizlik Sigortası Fonuna	02	04	600		22.373,97
630	İşsizlik Sigortası Fonuna	02	04	600		22.373,97
630	Sosyal Güvenlik Kurumuna	02	06	600		14.248.856,35
630	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	02	06	600		14.248.856,35
630	Sağlık Primi Ödemeleri	02	06	600		21.755,00
630	Diğer Personel	02	05	600		1.079,72
630	Sosyal Güvenlik Kurumuna	02	06	600		265.236,82
630	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	02	06	600		9.001.952,00
630	Sağlık Primi Ödemeleri	02	06	600		4.958.832,81
630	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	03	05	600		648.841,31
630	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	03	01	600		648.841,31
630	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları	03	01	600		648.841,31
630	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları	03	01	600		648.841,31
630	Kauçuk ve Plastik Ürün Alımları	03	01	600		648.841,31
630	Kauçuk ve Plastik Ürün Alımları	03	01	600		648.841,31
630	Metal Ürünü Alımları	03	01	600		648.841,31
NET GELİR TOPLAMI : 278.615.351,47						

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Ekonomik Kodlar	
03	01	08	01	Carı Yılı (N)	Carı Yılı (N)
630	03	01	01	12.915,10	
					Metal Ürünü alımları
630	03	02		13.962.283,33	
					Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları
630	03	02	01	94.589,10	
					Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları
630	03	02	01	35.111,44	
					Kırtasiye Alımları
630	03	02	02	50,01	
					Büro Malzemesi Alımları
630	03	02	01	29.515,50	
					Periyodik Yayın Alımları
630	03	02	04	7.427,12	
					Diğer Yayın Alımları
630	03	02	05	15.849,29	
					Baskı ve Cilt Giderleri
630	03	02	90	6.635,74	
					Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları
630	03	02		122.468,32	
					Su ve Temizlik Malzemesi Alımları
630	03	02	01	121.101,88	
					Su Alımları
630	03	02	02	1.366,44	
					Temizlik Malzemesi Alımları
630	03	02	03	11.014.204,44	
					Enerji Alımları
630	03	02	01	4.106.217,55	
					Yakacak Alımları
630	03	02	02	610.544,61	
					Akaryakıt ve Yağ Alımları
630	03	02	03	6.297.442,28	
					Elektrik Alımları
630	03	02	0/	607.435,15	
					Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları
630	03	02	01	583.698,02	
					Yiyecek Alımları (Bedelen İşe Dahil)
630	03	02	02	6.540,00	
					İçecek Alımları
630	03	02	04	17.197,13	
					Diğer Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları
630	03	02	05	1.080,00	
					Giyim ve Kuşam Alımları
630	03	02	01	20.755,29	
					Giyecek Alımları (Kişisel kuşam ve donanım dahil)
630	03	02	06	19.769,30	
					Özel Malzeme Alımları
630	03	02	01	985,99	
					Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Teminlik Malzeme Alımları
630	03	02	90	985,99	
					Diğer Özel Malzeme Alımları
630	03	02	09	2.101.751,03	
					Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları
630	03	02	01	39.414,02	
					Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri
630	03	02	90	2.062.337,01	
					Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Carî Yılı (N)	Ekonomik Kodlar
630	03	03	Yolluklar	1.854.477,90	
630	03	03	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	717.683,28	
630	03	03	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları	717.634,62	
630	03	03	Yurtiçi Tedavi Yollukları	48,66	
630	03	03	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	248.030,16	
630	03	03	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları	248.030,16	
630	03	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	886.963,08	
630	03	03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	886.963,08	
630	03	03		1.801,38	
630	03	03	Yurtdışı Sürekli Görev Yollukları	1.801,38	
630	03	03	Görev Giderleri	3.27.032,39	
630	03	04	Yasal Giderler	252.410,54	
630	03	04	Mahkeme Harç ve Giderleri	2.060,25	
630	03	04	Diğer Yasal Giderler	250.350,29	
630	03	04	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	12.135,46	
630	03	04	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	88,00	
630	03	04	İşletme Ruhsatı Ödemeleri ve Benzeri Giderler	9.848,38	
630	03	04	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	2.199,08	
630	03	04	Kültür Varlıklar Alımı ve Konumması Giderleri	15.753,94	
630	03	04	Arkeolojik Kazı Giderleri	15.753,94	
630	03	04	Diğer Görev Giderleri	46.732,45	
630	03	04	Diğer Görev Giderleri	46.732,45	
630	03	05	Hizmet Alımları	21.977.734,66	
630	03	05	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	18.182.488,40	
630	03	05	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	21.922,07	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Ekonomik Kodlar	
				Cari Yılı (N)	Cari Yılı (N)
630	03 05 01 02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri		4.234,75	
630	03 05 01 04	Müteahhithilik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri Dahil)		1.224.015,66	
630	03 05 01 06	Enformasyon ve Raporlama Giderleri		16.756,00	
630	03 05 01 08	Temizlik Hizmeti Alım Giderleri		12.127.039,22	
630	03 05 01 09	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri		4.013.610,80	
630	03 05 01 90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler		774.909,90	
630	03 05 02	Haberleşme Giderleri		317.986,53	
630	03 05 02 01	Posta ve Telgraf Giderleri		39.354,16	
630	03 05 02 02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri		174.159,49	
630	03 05 02 03	Bilgiye Abonelik Giderleri (İnternet abonelik ücretleri dâhil)		93.711,63	
630	03 05 02 04	Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri		1.907,68	
630	03 05 02 05	Uydu Haberleşme Giderleri		8.853,57	
630	03 05 03	Taşıma Giderleri		157.579,50	
630	03 05 03 02	Yolcu Taşıma Giderleri		149.347,62	
630	03 05 03 03	Yük Taşıma Giderleri		5.882,88	
630	03 05 03 04	Geçiş Ücretleri		1.700,00	
630	03 05 03 90	Diğer Taşıma Giderleri		649,00	
630	03 05 04	Tariffeye Bağlı Ödemeler		202.994,00	
630	03 05 04 01	İlan Giderleri		213.475,70	
630	03 05 04 02	Sigorta Giderleri		49.318,30	
630	03 05 04 90	Diğer Tariffeye Bağlı Ödemeler		200,00	
630	03 05 05	Kiralar		41.186,36	
630	03 05 05 01	Dayanıklı Mal ve Malzeme Kiralaması Giderleri		2.950,00	
630	03 05 05 02	Taşıt Kiralaması Giderleri		6.029,00	
630	03 05 05 03	İş Makinası Kiralaması Giderleri		7.386,80	
630	03 05 05 06	Lojman Kiralama Giderleri		13.800,00	
630	03 05 05 10	Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımlar Kiralaması		11.020,56	
630	03 05 09	Diğer Hizmet Alımları		3.015.499,87	
630	03 05 09 01	Yurtiçi Staj ve Öğrenim Giderleri		531,52	
630	03 05 09 02	Yurtdışı Staj ve Öğrenim Giderleri		1.395.654,54	
630	03 05 09 03	Kurslara Katılma Giderleri		2.533.050,39	

TABLO 1.13 FAALİYET Hİ TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		2013	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yılı (N)	Cari Yılı (N)
630	03	05	04	747.605,03	
		09			
		09			
630	03	05	10	700,00	
630	03	05	09	617.958,39	
630	03	06		1.042.610,88	
630	03	06	01	145.223,65	
630	03	06	01	145.223,65	
630	03	06	02	897.387,23	
630	03	06	02	897.387,23	
630	03	07		428.396,16	
630	03	07	01	47.644,85	
630	03	07	01	6.253,06	
630	03	07	01	22.384,45	
630	03	07	01	199,89	
630	03	07	01	607,11	
630	03	07	01	18.200,34	
630	03	07	02	20.964,72	
630	03	07	02	10.313,70	
630	03	07	02	10.651,02	
630	03	07	03	359.786,59	
630	03	07	03	17.700,20	
630	03	07	03	259.973,79	
630	03	07	03	60.571,81	
630	03	07	03	20.209,16	
630	03	07	03	1.331,63	
630	03	08		507.749,30	
630	03	08	01	507.749,30	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013	
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yılı (N)	Cari Yılı (N)
03	08	01	01		Ek
630		01	Büro Bakım ve Onarım Giderleri	19.051,07	
630		02	Okul Bakım ve Onarım Giderleri	405.186,91	
630		04	Atölye ve Tesis Binaları Bakım ve Onarım Giderleri	15.434,40	
630		90	Diğer Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	68.076,92	
630			Tedavi ve Cenaze Giderleri	22.299,79	
630		08	Diğer Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderleri	19.571,96	
630		01	Öğrenci Tedavi ve Sağlık Malzemesi Giderleri	19.571,96	
630		09	Diğer İlaç Giderleri	2.727,83	
630		01	Öğrenci İlaç Giderleri	2.727,83	
630			Cari Transferler	2.721.095,82	
630			Görev Zararları	1.992.734,19	
630		02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	1.992.734,19	
630		05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	1.992.734,19	
630		03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	691.694,86	
630		01	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	691.694,86	
630		01	Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş, Sandık vb. Kuruluşlara	42.606,73	
630		05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	649.088,13	
630		04	Hane Halkına Yapılan Transferler	30.574,63	
630		01	Burslar ve Harçlıklar	4.222,48	
630		02	Yurtdışı Burslar	4.222,48	
630		02	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	26.352,15	
630		01	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	26.352,15	
630		06	Yurtdışına Yapılan Transferler	6.092,14	
630		02	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	6.092,14	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013	
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ			Cari Yılı (N)	EK
	05	06	01		
630			01	6.092,14	
630				8.800.000,00	
630		01		8.800.000,00	
630		01	09	8.800.000,00	
630		01	09	8.800.000,00	
630		11		534.540,44	
630		11	99	534.540,44	
630		11	99	534.540,44	
630		11	99	534.540,44	
630		12		84.707,73	
630		12	03	76.774,00	
630		12	03	1.774,00	
630		12	03	1.100,00	
630		12	03	674,00	
630		12	03	75.000,00	
630		12	03	75.000,00	
630		12	05	7.933,73	
630		12	05	7.933,73	
630		12	05	7.933,73	
630		13		10.526.052,08	
630		13	01	10.526.052,08	
630		13	01	5.290.410,67	
630		13	01	5.290.410,67	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013	
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ			Cari Yılı (N)	Ek
630	13	01	04	440.258,22	
630	13	01	04	440.258,22	
630	13	01	05	4.795.383,19	
630	13	01	05	4.795.383,19	
630	14			7.391.791,87	
630	14	01		865.505,15	
630	14	01	00	865.505,15	
630	14	01	00	865.505,15	
630	14	02		39.049,47	
630	14	02	00	39.049,47	
630	14	02	00	39.049,47	
630	14	03		139.557,89	
630	14	03	00	139.557,89	
630	14	03	00	139.557,89	
630	14	04		596.357,79	
630	14	04	00	596.357,79	
630	14	04	00	596.357,79	
630	14	05		480.460,81	
630	14	05	00	480.460,81	
630	14	05	00	480.460,81	
630	14	06		425.363,00	
630	14	06	00	425.363,00	
630	14	06	00	425.363,00	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33 Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ

Yılı : 2013

Cari Yılı (N)

Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Cari Yılı (N)	EM
630	14 07	Yiyecek		2.502.420,82	
630	14 07 00	Yiyecek		2.502.420,82	
630	14 07 00 00	Yiyecek		2.502.420,82	
630	14 08	İçecek		100.262,01	
630	14 08 00	İçecek		100.262,01	
630	14 08 00 00	İçecek		100.262,01	
630	14 10	Zirai Maddeler		114.184,26	
630	14 10 00	Zirai Maddeler		114.184,26	
630	14 10 00 00	Zirai Maddeler		114.184,26	
630	14 11	Yem		20.769,05	
630	14 11 00	Yem		20.769,05	
630	14 11 00 00	Yem		20.769,05	
630	14 12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		998.698,96	
630	14 12 00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		998.698,96	
630	14 12 00 00	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		998.698,96	
630	14 13	Yedek Parçalar		636.317,75	
630	14 13 00	Yedek Parçalar		636.317,75	
630	14 13 00 00	Yedek Parçalar		636.317,75	
630	14 14	Nakil Vasıtaları Lastikleri		39.076,04	
630	14 14 00	Nakil Vasıtaları Lastikleri		39.076,04	
630	14 14 00 00	Nakil Vasıtaları Lastikleri		39.076,04	
630	14 15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar		10.880,88	
630	14 15 00	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar		10.880,88	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU									
Kurum Kodu : 38.33		Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013					
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ		Carı Yılı (N)		Ekonomik Kodlar			
630	14	15	00	00	10.880,88				
				Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar					
				Spor Malzemeleri Grubu	95.754,84				
				Spor Malzemeleri Grubu	95.754,84				
				Spor Malzemeleri Grubu	95.754,84				
				Basınçlı Ekipmanlar	1.053,43				
				Basınçlı Ekipmanlar	1.053,43				
				Basınçlı Ekipmanlar	1.053,43				
				Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	326.079,72				
				Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	326.079,72				
				Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler	326.079,72				
				Proje Kapsamında Yapılan Carı Giderler	28.049.767,09				
				Proje Kapsamında Yapılan Carı Giderler	28.049.767,09				
				Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	271.046,00				
				Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	271.046,00				
				Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	26.243.656,61				
				Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	26.227.107,11				
				Kiralar	16.549,50				
				Diğer Sermaye Giderleri	1.535.064,48				
				Diğer Sermaye Giderleri	1.535.064,48				
				Diğer Giderler	105.973,44				
				Yükarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	105.973,44				
				Yükarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	105.973,44				
				Yükarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	105.973,44				
					GİDERLER TOPLAMI : 268.238.149,21*				

TABI

Kur-um Kodu : 38.33

Carı Yılı (N)

GİDERLER TOPLAMI (A)

268.238.149,21

GELİRLER TOPLAMI (B)

278.615.351,47

FAALİYET

T.C. SAYIşTAY BAşKANLIğI

06100 Balgat / ANKARA

Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 40 94

e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr

<http://www.sayistay.gov.tr>



T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

SÜLEYMAN DEMİREL
ÜNİVERSİTESİ DÖNER
SERMAYE İŞLETMESİ

2013 YILI DENETİM
RAPORU

İÇİNDEKİLER

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ.....	21
DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU	22
SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU	23
DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI.	23
DENETİM GÖRÜŞÜ	25
EKLER.....	26

KAMU İDARESİNİN MALİ YAPISI VE MALİ TABLOLARI HAKKINDA BİLGİ

Süleyman Demirel Üniversitesi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde Tek Düzen Muhasebe Sistemi kullanılmaktadır. Müdürlük muhasebe işlemlerini Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğine tabi olarak yürütmektedir. Bu bağlamda ürettiği mali tablolar, adı geçen Yönetmeliğin 565 ve 573 üncü maddelerinde geçen defter, cetvel ve tablolardan oluşmaktadır.

İşletmenin bütçe uygulama sonuçları, işletme tarafından hazırlanan kesin hesap cetvellerinde gösterilmektedir. İşletme tarafından hazırlanan cetveller, bir yıllık uygulama sonuçlarını göstermektedir.

Kesin hesap cetvellerinin onaylanması, bütçenin onaylanmasındaki usule göre yapılmaktadır.

Üniversiteye ait idari faaliyet raporunda döner sermaye işletmesinin faaliyet ve sonuçlarına ilişkin bilgilere de yer verilmektedir.

Süleyman Demirel Üniversitesi Döner Sermayesi 2013 yılı gelir ve gider durumu aşağıdaki gibidir :

2013 Yılı Döner Sermaye Gelirleri :

Gelirler	2013 Yılı Gelir Gerçekleşmeleri
Yurt İçi Satışlar	81.767.685,00
Diğer Gelirler	663.299,00
İlaç ve Tıbbi Sarf Malz. Gelirleri	457.809,00
Faiz Gelirleri	17.401,00
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	53.931,00
Diğer Olağan Dışı Gelir ve Karlar	0
TOPLAM	82.960.125,00

2013 Yılı Döner Sermaye Giderleri :

Giderler	2013 Yılı Gider Gerçekleşmeleri
Satılan Mamüller maliyeti	0
Satılan Hizmet Maliyeti	55.004.648,94
Genel Yönetim Gideri	35.822.336,85

Diğer Olağan Dışı Gider ve Zararlar	876.950,54
TOPLAM	91.703.936,33

" Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştay'a Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar" ın 5' inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştay'a gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden aşağıda yer alanlar denetime sunulmuş olup denetim bunlar ile usul ve esasların 8' inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülüp sonuçlandırılmıştır.

- Geçici ve kesin mizan.
- Bilanço.
- Kasa sayım tutanağı,
- Banka mevcudu tespit tutanağı,
- Taşınır kesin hesap cetveli ile taşınır hesabı icmal cetveli veya envanter defteri.
- Bütçe giderleri ve ödenekler tablosu,
- Bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tablosu,
- Gelir tablosu.

Denetim görüşü, kamu idaresinin temel mali tabloları olan bilanço , gelir tablosuna ve nakit akış tablosuna verilmiştir.

DENETLENEN KAMU İDARESİ YÖNETİMİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresinin yönetimi, tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun olarak hazırlanmış olan mali rapor ve tabloların doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştaya sunulmasından, bir bütün olarak sunulan bu mali tabloların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir olarak yansıtmasından ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli hata veya yanlış beyanlar içermemesinden; kamu idaresinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin amacına uygun olarak

oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, mali rapor ve tablolarının güvenilirliğine ve doğruluğuna ilişkin görüş bildirmek, mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmekle sorumludur.

DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimlerin dayanağı; 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir.

Denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmüştür.

Kamu idaresinin mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, kamu idaresinin mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

Bu hususlarla ilgili denetim sonucunda denetim görüşü oluşturmak üzere yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmiştir.

DENETİM GÖRÜŞÜ

Süleyman Demirel Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi 2013 yılına ilişkin yukarıda belirtilen ve ekte yer alan mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiiği kanaatine varılmıştır.

EKLER

EK-1: KAMU İDARESİ MALİ TABLOLARI

Kurum Kodu : 38.33 Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ		Yılı : 2013	
TABLO 1.12 BİLANÇO TABLOSU			
AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2013	N Yılı 2013
1 DÖNEN VARLIKLAR		45.496.275,16	17.518.898,39
10 HAZIR DEĞERLER		23.588.320,30	3.444.993,55
100 KASA HESABI		3.504,60	3.444.993,55
101 ALINAN ÇEKLER HESABI		0,00	
102 BANKA HESABI		22.439.332,51	574.364,81
103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		0,00	
104 PROJE ÖZEL HESABI		1.122.744,29	11.545.414,40
106 DÖVİZ GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)		0,00	
108 DİĞER HAZIR DEĞERLER HESABI		22.738,90	
11 MENKUL KIYMET VE VARLIKLAR		0,00	1.954.125,63
112 KAMU KESİMİ TAHVİL, SENET VE BONOLARI HESABI		0,00	
12 FAALİYET ALACAKLARI		8.547.035,73	104.463.476,48
120 GEVİRLERDEN ALACAKLAR HESABI		8.500.000,00	
126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		47.035,73	104.463.476,48
14 DİĞER ALACAKLAR		694.239,01	116.984.023,62
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		694.239,01	116.984.023,62
15 STOKLAR		5.715.427,48	0,00
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		5.654.477,69	
151 YARI MAMULLER-ÜRETİM HESABI		60.949,79	0,00
16 ÖN ÖDEMELER		6.951.252,64	10.377.202,26
160 İŞ AVANS VE KREDİLERİ HESABI		0,00	
161 PERSONEL AVANSLARI HESABI		0,00	
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		6.740.737,07	10.377.202,26
164 AKREDİTİFLER HESABI		210.515,57	
2 DURAN VARLIKLAR		203.847.325,59	10.377.202,26
24 MALİ DURAN VARLIKLAR		400.000,00	0,00
241 MAL VE HİZMET ÜRETEN KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		400.000,00	
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		203.404.017,23	10.377.202,26
250 ARAZI VE ARSALAR HESABI		1.174.426,07	
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		68.547.946,13	
254 TAŞITLAR HESABI		4.042.328,00	
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		49.850.762,08	
257 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-91.245.899,08	
258 YAPILMAMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI		171.034.454,03	
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		43.308,36	10.377.202,26
260 HAKLAR HESABI		1.203.089,25	
267 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR HESABI		15.080,97	
268 BİRİKMiŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-1.174.861,86	
3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		17.518.898,39	17.518.898,39
32 FAALİYET BORÇLARI		3.444.993,55	3.444.993,55
320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		3.444.993,55	
33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		12.119.779,21	11.545.414,40
330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI		574.364,81	
333 EMANETLER HESABI		11.545.414,40	
36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		1.954.125,63	1.859.927,84
360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		1.859.927,84	92.888,24
361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI			1.309,55
362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI			
5 ÖZ KAYNAKLAR		231.824.702,36	104.463.476,48
50 NET DEĞER		104.463.476,48	104.463.476,48
500 NET DEĞER HESABI		104.463.476,48	
57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		116.984.023,62	116.984.023,62
570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		116.984.023,62	
58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		0,00	0,00
580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		0,00	0,00
59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		10.377.202,26	10.377.202,26
590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUCU HESABI		10.377.202,26	

TABLO 1.12 BİLANÇO TABLOSU

Kurum Kodu : 38.33	Adı : SÜLEYMAN DEMİREL ÜNİVERSİTESİ	Yılı : 2013
AKTİF TOPLAMI		249.343.600,75
Bilanço Dipnotları :		PASİF TOPLAMI
900 GÖNDERİLECEK BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	0,00	
901 BÜTÇE ÖDENEKLERİ HESABI	0,00	
902 BÜTÇE ÖDENEK HAREKETLERİ HESABI	0,00	
903 KULLANILACAK ÖDENEKLER HESABI	0,00	
904 ÖDENEKLER HESABI	0,00	
905 ÖDENEKLİ GİDERLER HESABI	0,00	
910 TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	9.819.925,32	
911 TEMİNAT MEKTUPLARI EMANETLERİ HESABI	9.819.925,32	
920 GİDER TAHHÜTLERİ HESABI	21.363.012,94	
921 GİDER TAHHÜTLERİ KARŞILIĞI HESABI	21.363.012,94	
948 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAKLAR HESABI	2.066.476,17	
949 BAŞKA BİRİMLER ADINA İZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI	2.066.476,17	

DONER SERMAYE İŞLETMELERİ- GELİR TABLOSU

60 BRÜT SATIŞLAR	82.430.984
600 YURTİÇİ SATIŞLAR HESABI	81.767.685
602 DİĞER GELİRLER	663.299
61 SATIŞ İNDİRİMLERİ (-)	-694.301
610 SATIŞTAN İADELER HESABI (-)	-694.301
NET SATIŞLAR	81.736.683
62 SATIŞLARIN MALİYETİ(-)	
BRÜT SATIŞ KARI VEYA ZARARI	81.736.683
63 FAALİYET GİDERLERİ(-)	
FAALİYET KARI VEYA ZARARI	81.736.683
64 DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR	71.331
642 FAİZ GELİRLERİ HESABI	17.401
649 DİĞER OLAĞAN GELİR VE KARLAR HESABI	53.931
65 DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR(-)	-1
659 DİĞER OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR HESABI (-)	-1
OLAĞAN KAR VEYA ZARAR	81.808.014
67 OLAĞANDIŞI GELİR VE KARLAR	
68 OLAĞAN DIŞI GİDER VE ZARARLAR(-)	-876.951
689 DİĞER OLAĞANDIŞI GİDER VE ZARARLAR HESABI (-)	-876.951
DÖNEM KARI VEYA ZARARI	80.931.063

T.C. SAYIşTAY BAşKANLIğI

06100 Balgat / ANKARA

Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 40 94

e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr

<http://www.sayistay.gov.tr>