



BİRİM FAALİYET RAPORU

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Aralık 2025

İÇİNDEKİLER TABLOSU

Üst Yönetici Sunuşu	3
1 GENEL BİLGİLER	6
1.1 Misyon ve Vizyon	6
1.2 Yetki, Görev ve Sorumluluklar	7
1.3 İdareye İlişkin Bilgiler	8
1.3.1 Fiziksel Yapı	8
1.3.2 Teşkilat Yapısı	8
1.3.3 Teknoloji ve Bilişim Altyapısı	9
1.3.4 İnsan Kaynakları	9
1.3.5 Sunulan Hizmetler	Error! Bookmark not defined.
1.3.6 Yönetim ve İç Kontrol Sistemi	Error! Bookmark not defined.
1.4 Diğer Hususlar	Error! Bookmark not defined.
2 AMAÇLAR VE HEDEFLER	10
2.1 Temel Politika ve Öncelikler	10
2.2 İdarenin Stratejik Planda Yer Alan Amaç ve Hedefleri	10
2.3 Diğer Hususlar	Error! Bookmark not defined.
3 FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER	11
3.1 Mali Bilgiler	11
3.1.1 Bütçe Uygulama Sonuçları	11
3.1.2 Temel Mali Tablolara İlişkin Açıklamalar	Error! Bookmark not defined.
3.1.3 Mali Denetim Sonuçları	Error! Bookmark not defined.
3.1.4 Diğer Hususlar	Error! Bookmark not defined.
3.2 Performans Bilgileri	Error! Bookmark not defined.
3.2.1 Program, Alt Program, Faaliyet Bilgileri	Error! Bookmark not defined.
3.2.2 Performans Sonuçlarının Değerlendirilmesi	Error! Bookmark not defined.
3.2.3 Stratejik Plan Değerlendirme Sonuçları	Error! Bookmark not defined.
3.2.4 Performans Bilgi Sisteminin Değerlendirilmesi	Error! Bookmark not defined.
3.2.5 Diğer Hususlar	Error! Bookmark not defined.
4 KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ	12
4.1 Üstünlükler	12
4.2 Zayıflıklar	12
4.3 Değerlendirme	12
5 ÖNERİ VE TEDBİRLER	Error! Bookmark not defined.
İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI	Error! Bookmark not defined.
Performans Programlarının Hazırlanması, İzlenmesi ve Değerlendirilmesi ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Hususlar	Error! Bookmark not defined.

Üst Yönetici Sunuşu

BİRİM YÖNETİCİ SUNUŞU

Birimimiz 14 Ocak 2017 tarih ve 29948 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren “Bandırma Onyedli Eylül Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliğı” ile faaliyetlerine başlamıştır. Döner Sermaye İşletmemizin faaliyet alanları aşağıda belirtilmiştir.

- ✓ Yükseköğretim kurumları dışındaki kuruluşlar ile gerçek ve tüzel kişiler tarafından talep edilecek konularda; bilimsel görüş, proje, araştırma, ölçme değerlendirme ve benzeri hizmetleri yapmak, yüz yüze ve/veya uzaktan eğitim altyapısı kullanılarak eğitim programları, kurslar, sınavlar planlamak ve uygulamak, hizmet içi eğitim programları hazırlamak.
- ✓ Teknik bilimlerle ilgili olarak tasarım, modelleme, denetim, basım, tekstil, mekanik deneyler, kalite kontrol hizmetleri ve her türlü mekanik, elektrik ve elektronik makine ve cihazlarla ilgili bakım-onarım, proje ve üretim işlerini ifa etmek ve bunlarla ilgili raporlar ve eğitim programları düzenlemek.
- ✓ Beden eğitimi, spor ve antrenörlük alanında, seminer ve eğitim programları ve yarışmalar, eğitim semineri, antrenörlük programları düzenlemek.
- ✓ Üniversitenin faaliyet alanı ile ilgili her türlü danışmanlık, analiz, sentez, proje, bakım onarım, iş değerlendirmesi ve organizasyonu yapmak, deneyle kurumsal raporlar ve bunlarla ilgili görüş ve öneriler sunmak, işletme hesapları ve fizibilite raporları hazırlamak.
- ✓ Mevcut fiziki kapasiteyi değerlendirerek birimlerin faaliyet alanları ile sınırlı olmak üzere iş ve hizmet üretmek.
- ✓ Çoklu ortam öğretim materyali geliştirme, eğitim yazılımı hazırlama, elektronik sınav, merkezi sınav destek hizmetleri ile elektronik içerik yayımcılığı hizmetleri sağlamak.

İlker Gökhan

İşletme Müdürü

İmza

1 GENEL BİLGİLER

Üniversitenin Adı : Bandırma Onyedi Eylül Üniversitesi

Rektörün Adı : Prof. Dr. İsmail BOZ

Birimin Adı : Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

İşletme Müdürü : İlker Gökhan

İletişim Bilgileri

Adres : Bandırma Onyedi Eylül Üniversitesi Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

Merkez Yerleşkesi 10200 BANDIRMA

Telefon : 0(266) 717 01 17

Faks : 0(266) 717 00 30

Web Adresi : <https://donersermaye.bandirma.edu.tr/tr/donersermaye>

Email Adresi : donersermaye@bandirma.edu.tr.

1.1 Misyon ve Vizyon

Misyonumuz;

Bandırma Onyedi Eylül Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin; Uluslararası kalite standartları çerçevesinde yeniliğe açık, üniversite kaynaklarının etkin ve verimli bir biçimde idari, mali işlerini yasal mevzuat ve işletmecilik ilkelerine uygun yürüterek faaliyet alanlarımız kapsamında yapılacak döner sermaye işlerinden elde edilecek gelirlerin uygun ve verimli bir şekilde değerlendirilmesini sağlamak.

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.

1.2 Yetki, Görev ve Sorumluluklar

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 yumlaştırılacağını, 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 eylem planı çerçevesinde iç kontrol sistemine ilişkin çalışmaları devam etmektedir.

1.3 İdareye İlişkin Bilgiler

1.3.1 Fiziksel Yapı

1.3.1.1 Kapalı Alanlar

Sıra No	Bina Adı	Arazi Alanı (m ²)	Kapalı Alan (m ²)
	Rektörlük İdari Binası		30 m ²
TOPLAM			30 m ²

1.3.2 Teşkilat Yapısı

Hiyerarşik olarak Rektörlük ve Genel Sekreterliğe bağlı olan Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün organizasyon şeması aşağıda yer almaktadır.



1.3.3 Teknoloji ve Bilişim Altyapısı

1.3.3.1 Yazılımlar

Üniversite Bilgi Yönetim Sistemi, Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi.

1.3.3.2 Bilgisayarlar

BİLGİSAYARLAR		
Türü	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)
Masaüstü Bilgisayar Sayısı	4 Adet	
Taşınabilir bilgisayar Sayısı		
TOPLAM	4 Adet	

1.3.4 İnsan Kaynakları

HİZMET SINIFLARI	KADRO DURUMU	
	DOLU	BOŞ
Genel İdare Hizmetleri	1	
Sağlık Hizmetleri		
Teknik Hizmetler		
Eğitim-Öğretim Hizmetleri		
Avukat Hizmetleri		
Din Hizmetleri		
Yardımcı Hizmetler		
4-B Sözleşmeli		
İşçi		
TOPLAM	1	

PERSONEL SINIFI	TOPLAM PERSONEL
Akademik Personel	
657 Sayılı Kanun'a Tabii	1
İşçi	
Yabancı Uyruklu	
Sözleşmeli Personel 4/B	
Genel Toplam	1

2 AMAÇLAR VE HEDEFLER

Stratejik Amaçlar	Stratejik Hedefler
Stratejik Amaç-1 Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde çalışan idari personele her yıl düzenli olarak hizmet içi eğitim vermek.	Hedef-1 Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü personeline 2026 yılında bütçe çalışmaları ve Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) ile ilgili eğitim verilmesi.
Stratejik Amaç-2 Döner sermaye gelirlerini düzenli olarak artırmak.	Hedef-2 Gelirleri arttırmak için yeni projelere ağırlık vermek. Hedef-2 Döner sermaye gelirlerini 2026 yılında 20.000.000,00 TL seviyesine çıkarmak.

2.1 Temel Politika ve Öncelikler

- ✓ Verilen hizmetlerde kalite ve güvenilirlik,
- ✓ Her türlü işlemde iç ve dış çevreye karşı şeffaflık ve hesap verebilirlik,
- ✓ Satın almalarda rekabete açıklık,
- ✓ Her türlü değişikliğe ayak uydurabilecek esnek bir anlayış ve yapı,
- ✓ İç ve dış çevremiz ile ilişkilerimizde uzlaşmacılık ve katılımcılık,
- ✓ Döner Sermaye Yönetmeliğimiz çerçevesinde sosyal sorumluluk bilinci ve kalite anlayışı ile
- ✓ sunduğumuz hizmetlerin daha geniş kitlelere ulaştırılması,
- ✓ Döner sermaye faaliyetlerinde bulunan birimlerimiz ve İşletme Müdürlüğü arasındaki iletişim ve bilgi eksikliğinin giderilmesi,
- ✓ Kurum dışı mal ve hizmet alımlarımızda firmalar arası rekabetin arttırılması ve yapılan alımların daha şeffaf hale getirilmesi için EKAP üzerinden doğrudan temin alımlarının yapılması.

3 FAALİYETLERE İLİŞKİN BİLGİ VE DEĞERLENDİRMELER

Bu bölümde, mali bilgiler ile performans bilgilerine detaylı olarak yer verilir.

3.1 Mali Bilgiler

Birimlerin kendilerine tahsis edilen ödeneği gösterir.

2025 TAHMİNİ BÜTÇE (TL)	2025 GERÇEKLEŞEN BÜTÇE (TL)	2025 GERÇEKLEŞEN GİDER (TL)
21.350.500,00	10.963.986,32	9.815.792,30

3.1.1 Bütçe Uygulama Sonuçları

TABLO: Yurt içi ve yurt dışı görevlendirme ve bu görevlendirmelere katılan personel sayısı ve personel başına düşen yolluk tutarı

Yurt İçi ve Yurt Dışı Görevlendirme	2023	2024	2025
Yurt İçi Görevlendirmelere Katılan Personel Sayısı	2		
Ödenen Toplam Yolluk Tutarı (TL)	7.731,00		
Personel Başına Düşen Yolluk Tutarı (TL)	3.865,50		
Yurt <u>D</u> ışı Görevlendirmelere Katılan Personel Sayısı	4		
Ödenen Toplam Yolluk Tutarı (TL)	108.766,20		
Personel Başına Düşen Yolluk Tutarı (TL)	27.191,55		

4 KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

4.1 Üstünlükler

- ✓ Çalışan personelin özellikleri.
- ✓ Gelişen teknolojiden yararlanma isteğimiz.
- ✓ İç ve dış çevremiz ile olan ilişkilerimiz.
- ✓ Eğitim kurumunda çalışıyor olmamız.

4.2 Zayıflıklar

- ✓ Kampüslerin dağınık olması nedeniyle birimler arasındaki iletişim ve bilgi eksikliği,
- ✓ Döner sermaye bağlı birimlerde döner sermaye işlemlerinde görevli personelin sık sık değişmesi, bilgi birikiminin sağlanamaması,
- ✓ Döner sermaye mevzuatındaki dağınıklık.

4.3 Değerlendirme

- ✓ Üniversitemiz stratejik planı çerçevesinden hareketle birimimizin faaliyet yapısına uygun yönetsel eylemler gerçekleştirilmektedir.
- ✓ Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmektedir. İşletmemiz birimlerince, yürürlükteki mevzuat çerçevesinde her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri için iş akış şemaları doğrultusunda otokontrolü sağlayacak şekilde işler farklı kişiler tarafından yapılmaktadır. Yetkisiz giriş ve kayıp risklerini önlemek için kayıtlara ve kaynaklara giriş yetkili personel ile sınırlandırılmaktadır. Faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri için farklı personel belirlenmesinin mümkün olmaması durumunda karşılaşılabilecek risklerin azaltılmasına yönelik olarak birim amirleri

tarafından personel temini (görevlendirme) konusunda gerekli tedbirler mevcut imkanlar dahilinde alınmaktadır.

- ✓ İşletme Müdürlüğü, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmaktadır. İşletmemizde iş akış şemalarına göre süreç kontrolü yapılması benimsenmiştir. Her bir aşamadaki kontroller önceki süreçleri de kapsayacak şekilde idarede ve birimlerde görev yapan personel tarafından yürütülmektedir.
- ✓ Çalışan personelin iş ve işlemleri izlenmekte ve onaylanmakta, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermektedirler. İşletmemizde personelin iş ve işlemleri paraf, evrak takibi hiyerarşik kontrollerle izlenmekte, iş ve işlemi onaylayan 22 sorumlular, yapılan bu kontroller sırasında tespit edilen hata ve usulsüzlükleri geri bildirerek düzeltme yoluna gitmektedirler.
- ✓ Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmektedir. Döner sermaye bütçesi HYS Muhasebe sistemi üzerinden hazırlanmakta, hazırlanan bütçe Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) ile HYS sistemlerine yüklenmekte ve yıl içerisindeki bütçe hareket işlemleri iki sistem üzerinden kontrollü olarak yapılmaktadır. Bütçe uygulama sonuçlarına ve diğer mali raporlamalara ulaşılmakta olup yapılan yetkilendirmeler dâhilinde gerekli bilgilere zamanında ulaşılmaktadır. Performans takibi yine aynı yazılım üzerinden gerçekleştirilmektedir.
- ✓ Bandırma Onyedi Eylül Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin bütçesi, faaliyet raporları ve tüm faaliyetler hakkındaki bilgi ve belgeler ilgili birim ya da kuruluşlarla paylaşılmakta ve Saymanlık Müdürlüğü girişinde her yıl sonunda ilan edilmektedir. Stratejik Plan çerçevesinde belirlenen amaç ve hedeflerle ilgili yıllık periyodlarla raporlama yapılmakta ve Strateji Daire Başkanlığına gönderilmektedir.
- ✓ Bandırma Onyedi Eylül Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin faaliyetleri ile ilgili tüm bilgi ve belgeler doğru tam ve güvenilirdir. Mali raporlar Hazine ve Maliye Bakanlığı Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) programından elde edilmektedir. Gerek mali evraklar gerekse yazışma evrakları saklanıp arşivlenmektedir.
- ✓ Çalışan tüm personelin görev tanımlamaları yazılı olarak mevcuttur.
- ✓ Yetki devirleri yazılı olarak yapılmaktadır.

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. (. / . /2025)

İlker GÖKHAN

İşletme Müdürü