



**T.C.
BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTE REKTÖRLÜĞÜ
Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü**

2024 Yılı Birim Faaliyet Raporu

A. BİRİM FAALİYET RAPORU TANIMLAYICI BİLGİLER TABLOSU

BİRİM FAALİYET RAPORU AYIRT EDİCİ VE TANIMLAYICI BİLGİLER TABLOSU			
Raporun Adı	Birim Faaliyet Raporu		
İlgili Birim / Bölüm Adı	Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü		
Raporun Ait Olduğu Yıl	2024 (01 OCAK 2024- 31 ARALIK 2024)		
Rapor Hakkında İletişim Kurulacak Kişi/Kişilerin İletişim Bilgileri (Lütfen, Raporun İçeriğine Hâkim Olan Personel Bilgilerini Yazınız)	Adı Soyadı	Telefon	E-Posta
	İlker Gökhan	:5434082518	igokhan@bandirma.edu.tr.
	Can Bora KÖKSAL	:5445752856	ckoksal@bandirma.edu.tr.
Raporun Ayırt Edici ve Tanımlayıcı Bilgisi	2024-BFR-V01 Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü olarak üstünlüklerin akılcı, doğru, etkili ve insan odaklı olarak kullanılarak zayıf yönleri iyileştirmek ve dış çevredeki fırsatları çok iyi değerlendirip tehditlere karşı da gerekli önlemleri almak hedeflenmektedir. Bu sayede yürütülen Döner sermaye hizmetlerin daha kaliteli olacağı ve hizmet verimliliğini artıracığı öngörülmektedir.		

1. GENEL BİLGİLER

1.1. MİSYON VE VİZYON

1.2. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

1.3. İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

1.3.1. FİZİKSEL YAPI

1.3.1.1. KAPALI ALANLAR

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 MİSYON VE VİZYON

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 YETKİ, 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 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.

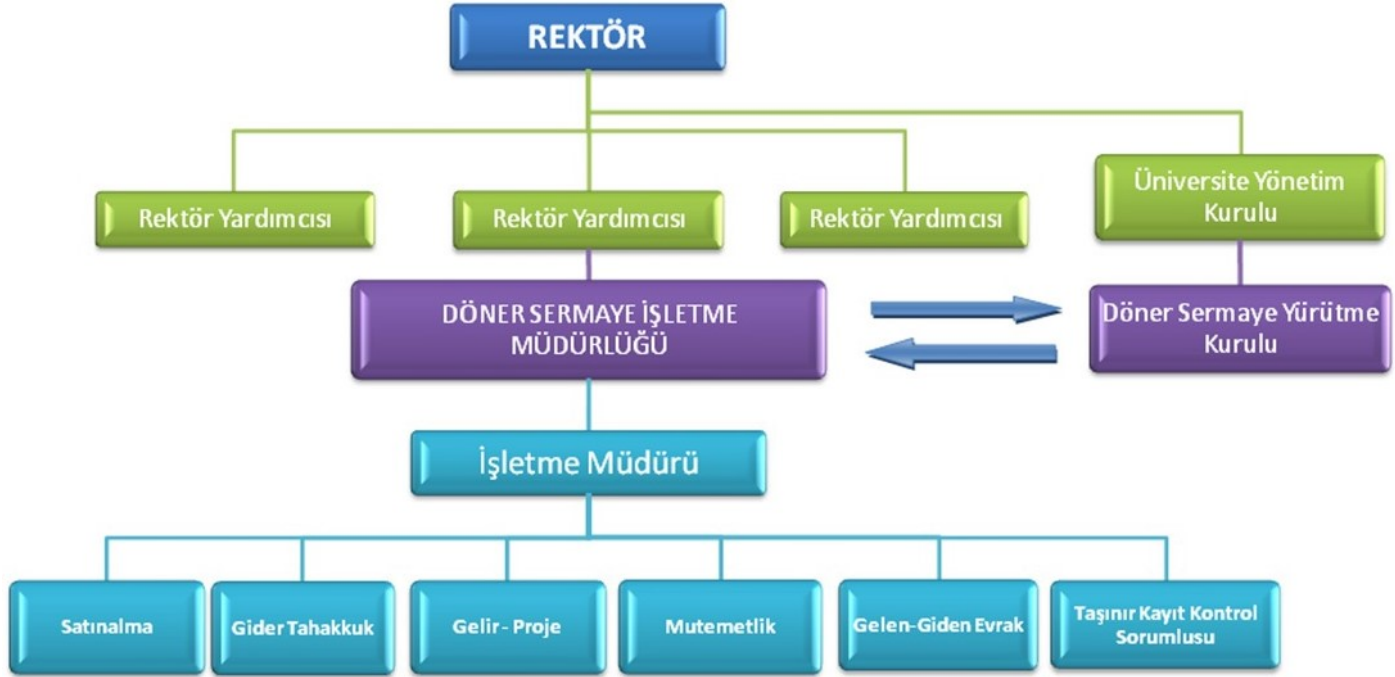
İç kontrol sisteminin oluşturulmasında; görev, yetki ve sorumlulukların belirlenmesi, riskli alanların belirlenmesi, önleyici, tespit edici ve düzeltici kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi, bilginin kaydedilmesi, tasnifi, ulaşılabilirliği, sistem ve faaliyetin izlenmesi, gözden geçirilmesi ve değerlendirilmesi 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 eylem planı çerçevesinde iç kontrol sistemine ilişkin çalışmaları devam etmektedir.

1.3 İDAREYE İLİŞKİN BİLGİLER

Yönetim ve İdari Birimlerin Yapısı

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



Tablo- Kapalı Alan Durumu

SIRA NO	BİNA ADI	ARAZİ ALANI (m ²)	KAPALI ALAN (m ²)
	Rektörlük Binası	-----	30 M2
		TOPLAM	

1.3.1 ÖRGÜT YAPISI

Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerine bağlı olarak kurulmuş olan döner sermayeli işletmelerin iş ve işlemleri ile bütçelerinin hazırlanması, uygulanması, sonuçlandırılması, muhasebesi, kontrol ve denetimi ile muhasebe yetkililerinin niteliklerine ilişkin usul ve esaslar, Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği ile belirlenmiştir.

Döner Sermaye İşletmesi, İşletme Müdürlüğü ve Saymanlık Müdürlüğü olarak teşkilatlandırılmıştır.

1.3.2. BİLGİ VE TEKNOLOJİK KAYNAKLAR

1.3.2.1. YAZILIMLAR

Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi (DMİS)

1.3.2.2. BİLGİSAYARLAR

Birimlerin, demirbaşına kayıtlı bilgisayarların sayısını bildirmeleri gerekmektedir.

TÜRÜ	ADET
Bilgisayar	4 Adet

1.3.3. İNSAN KAYNAKLARI

Birimlerin çalışan akademik ve idari personeli ile işçi, yabancı uyruklu, sanatçı ve sözleşmeli personelin sayılarını boş kadrolarını da gösterir biçimde ayrı ayrı belirtilmesi gerekmektedir.

ÜNVANI	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		

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

2. AMAÇ VE HEDEFLER

A.İdarenin Amaç ve Hedefleri

Stratejik Amaçlar	Stratejik Hedefler
Stratejik Amaç-1 Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde çalışan idari personele her yıl düzenli olarak hizmet içi eğitim vermek.	Hedef-1 İdari personele 2025 yılında bütçe çalışmaları, döner sermaye mevzuatı ve uygulamaları ve Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) ile ilgili eğitim verilmesi.
Stratejik Amaç-2 Döner sermaye gelirlerini düzenli olarak artırmak.	Hedef-1 Gelirleri arttırmak için yeni projelere ağırlık vermek. Hedef-2 Döner sermaye gelirlerini 2025 yılında 20.000.000,00 TL seviyesine çıkarmak.

B. Temel Politikalar 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

3.1. MALİ BİLGİLER

Birimlerin kendilerine tahsis edilen ödeneği gösterir bütçe bilgilerini bildirmeleri gerekmektedir.

2024 BÜTÇE (TL)	TAHMİNİ	2024 GELİR (TL)	GERÇEKLEŞEN	2024 GİDER (TL)	GERÇEKLEŞEN
13.029.500,00		9.129.785,80		7.974.238,51	

TABLO: 2024 Yurt içi ve yurt dışı görevlendirme ve bu görevlendirmelere katılan personel sayısı ve personel başına düşen yolluk tutarı

	2022	2023	2024
YURTDIŞI GÖREVLENDİRMELERE KATILAN PERSONEL SAYISI	2		
ÖDENEN TOPLAM YOLLUK TUTARI (TL)	7.731,00		
PERSONEL BAŞINA DÜŞEN YOLLUK TUTARI (TL)	3.865,50		
YURTDIŞI GÖREVLENDİRMELERE KATILAN PERSONEL SAYISI	4		
ÖDENEN TOPLAM YOLLUK TUTARI (TL)	108.766,20		
PERSONEL BAŞINA DÜŞEN YOLLUK TUTARI (TL)	27.191,55		

3.1.1. MALİ BİLGİLER

BANDIRMA ONYEDİ EYLÜL ÜNİVERSİTESİ DÖNER SERMAYE İŞLETMESİNİN 2024 YILI BİLANÇOSU

İşletme Kodu: 39081000

AKTİF (VARLIKLAR)		PASİF (KAYNAKLAR)	
	CARİ DÖNEM		CARİ DÖNEM
1 DÖNEN VARLIKLAR	7.030.980,78	3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR	674.248,20
10 HAZIR DEĞERLER	7.023.404,95	33 DİĞER BORÇLAR	652.694,61
102 BANKALAR HESABI	7.023.404,95	336 DİĞER ÇEŞİTLİ BORÇLAR HESABI	652.694,61
19 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	7.575,83	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	19.553,59
191 İNDİRİLECEK KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	7.575,83	360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI	6.804,93
AKTİF (VARLIKLAR) TOPLAMI :	7.030.980,78	361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI	12.748,66
		39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR HESABI	2.000,00
		391 HESAPLANAN KATMA DEĞER VERGİSİ HESABI	2.000,00
		5 ÖZ KAYNAKLAR	6.874.400,10
		50 ÖDENMİŞ SERMAYE	10.000,00
		500 SERMAYE HESABI	10.000,00
		501 ÖDENMEMİŞ SERMAYE HESABI (-)	-0,00
		57 GEÇMİŞ YILLAR KARLARI	7.288.765,79
		570 GEÇMİŞ YILLAR KARLARI HESABI	7.288.765,79
		58 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI	-424.365,69
		580 GEÇMİŞ YILLAR ZARARLARI HESABI (-)	-424.365,69
		PASİF (KAYNAKLAR) TOPLAMI :	7.548.648,30

DİPNOTLAR :

3.2. PERFORMANS BİLGİLERİ

3.2.1. FAALİYET VE PROJE BİLGİLERİ

3.2.1.1. MEVZUAT BİLGİLERİ

Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerine bağlı olarak kurulmuş olan döner sermayeli işletmelerin iş ve işlemleri ile bütçelerinin hazırlanması, uygulanması, sonuçlandırılması, muhasebesi, kontrol ve denetimi ile muhasebe yetkililerinin niteliklerine ilişkin usul ve esaslar, Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği ile belirlenmiştir.

İlgili Döner Sermaye İşletme Birimlerimizin satın alma sürecinde bilgiler EKAP (Elektronik Kamu Alımları Platformu) kayıt edilmektedir.

3.2.1.2. FAALİYETLER

4. KURUMSAL KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

4.1. GÜÇLÜ YÖNLER (ÜSTÜNLÜKLER)

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

4.2. ZAYIF YÖNLER (GELİŞMEYE AÇIK ALANLAR)

- ✓ 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.

5. DEĞERLENDİRME

- ✓ 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 Onyedli Eylül Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin bütçesi, faaliyet raporları ve tüm faaliyetler hakkındaki bilgi ve belgeler ilgili birim ya da kuruluşlarla paylaşmakta 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 Onyedli Eylül Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin faaliyetleri ile ilgili tüm bilgi ve belgeler doğru tam ve güvenilir. 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 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 ile iç kontroller gibi bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

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

Bandırma / 2024

İlkerGÖKHAN
İşletme Müdürü