



KASTAMONU ÜNİVERSİTESİ

**DÖNER SERMAYE İŞLETME
MÜDÜRLÜĞÜ**

BİRİM İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU

2024

A.1. Liderlik ve Kalite

A.1.1. Yönetişim modeli ve idari yapı

Olgunluk Düzeyi=3: Birimin yönetim modeli ve organizasyonel yapılanması birim ve alanların genelini kapsayacak şekilde faaliyet göstermektedir.

01.12.2008 tarih ve 27071 Sayılı Resmi Gazetede yayınlanarak kuruluş izni alan Döner Sermaye İşletmemiz 02.01.2009 yılında faaliyetine başlamıştır. **(Kanıt-1) (2)**

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi (KASUSEM), Türkçe Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi (TÖMER), Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü, İç Su ve Deniz Balıkları Araştırma ve Üretim Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü, Veteriner Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi ve Yabancı Diller Eğitim Araştırma ve Sınav Koordinatörlüğü (TOEFL) İşletmelerimiz ile birlikte faaliyetlerimize devam etmekteyiz. **(Kanıt-2) (2)**

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz 1(bir) İşletme Müdürü ve 2 (iki) İdari Personelden oluşmaktadır. **(Kanıt-3) (2)**

Döner sermaye işletmesinin yönetim kurulu, yükseköğretim kurumu yönetim kuruludur. Yükseköğretim kurumunun yönetim kurulu; işletmeyi idare etmek üzere yürütme kurulu oluşturabilir ve yetkilerini uygun gördüğü ölçüde yürütme kuruluna devredebilir. Yürütme kurulu, yükseköğretim kurumu yönetim kurulu tarafından seçilecek bir rektör yardımcısı, üç öğretim elemanı (dekan ve yüksekokul müdürü de olabilir) ve döner sermaye işletme müdürü olmak üzere beş kişiden oluşur. **(Kanıt-4) (2)**

Döner sermaye işletmesinin teşkilat şeması belirlenmiş olup, İşletme Müdürlüğümüz sitesinde yayınlanmıştır. **(Kanıt-5) (2)**

Muhasebe hizmetleri ise Kastamonu Defterdarlığında bulunan Maliye Bakanlığı personeli tarafından yürütülmektedir.

A.1.4. İç Kalite Güvence Mekanizmaları

Olgunluk Düzeyi=4: İç kalite güvencesi sistemi mekanizmaları izlenmekte ve ilgili paydaşlarla birlikte iyileştirilmektedir.

İşletme Müdürlüğümüz bünyesinde Birim Kalite Komisyonu oluşturulmuştur. **(Kanıt-6) (2)**

Ayrıca Paydaşların katılımı ile Danışma Kurulumuz oluşturulmuştur. **(Kanıt-7) (3)**

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz gerek danışma kurulu toplantılarını, gerekse diğer paydaş toplantılarını yıl boyunca düzenli şekilde yapmış olup, toplantılar tutanakları ile kayıt altına alınmıştır. 2024 Yılında 2 (iki) Danışma kurulu toplantımız, 3 (üç) Dış Paydaş toplantısı, 4 (dört) İç Paydaş toplantısı gerçekleşmiştir. **(Kanıt-8) (4)**

Toplantılar ile paydaşlarımızın karar alma süreçlerimize katılımı sağlanmıştır. **(Kanıt -8) (4)**

Ayrıca Personelimizin Kalite sürecine dahili sağlanarak Kaliteyi içselleştirmesi hedeflenmiştir. Bu kapsamda İşletme Müdürlüğümüz bünyesinde Kalite kültürünü yaygınlaştırmak amacıyla 2024 Yılında 3 (üç) adet eğitim toplantısı gerçekleştirilmiştir. **(Kanıt-9) (3)**

A.1.5. Kamuoyunu bilgilendirme ve hesap verebilirlik

Olgunluk Düzeyi=4: Birimde kamuoyu bilgilendirme ve hesap verebilirlik mekanizmaları izlenmekte ve paydaş görüşleri doğrultusunda iyileştirilmektedir.

İşletme Müdürlüğümüz, faaliyetleri ile ilgili güncel verileri kamuoyuyla paylaşmaktadır. **(Kanıt-10)(3)**

Birimimizin internet sayfasında organizasyon şemamız **(Kanıt-5) (2)** ve tabi olduğumuz mevzuatlar kamuoyuyla paylaşılmaktadır **(Kanıt-11) (3)**

İşletme Müdürlüğümüzün bütün malî iş ve işlemleri başta Kastamonu Defterdarlığı Muhasebe Müdürlüğü olmak üzere, Sayıştay Başkanlığı ve Kurumumuz İç Denetim Birimi tarafından denetlenmektedir. **(Kanıt-12) (3)**

Kamuoyuna sunulan bilgilerin güncelliği, doğruluğu ve güvenilirliği 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı ilkelerinin uygulanmasının bir sonucudur.

A.2. Misyon ve Stratejik Amaçlar

A.2.1. Misyon, vizyon ve politikalar

Olgunluk Düzeyi=2: Birimde tanımlanmış ve birime özgü misyon, vizyon ve politikaları bulunmaktadır.

Misyon : 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.

Vizyon : 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 olmaktır.

A.2.2. Stratejik amaç ve hedefler

Olgunluk Düzeyi=2: Birimin ilan edilmiş bir stratejik planı bulunmaktadır.

İşletme Müdürlüğümüzün stratejik amaç ve hedefleri faaliyet raporu ile birlikte Kamuoyu ile paylaşılmaktadır. **(Kanıt-10) (3)**

A.2.3. Performans Yönetimi

Olgunluk Düzeyi=2: Birimde performans yönetimi bulunmamaktadır.

A.3. Yönetim Sistemleri

A.3.3. Finansal yönetim

Olgunluk Düzeyi=3: Birimin genelinde finansal kaynakların yönetime ilişkin uygulamalar tanımlı süreçlere uygun biçimde yürütülmektedir.

Mali kaynakların yönetimi, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu doğrultusunda etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamak üzere titiz bir çalışma ile gerçekleştirilmektedir.

İşletme Müdürlüğü ve bağlı birimler bütçeleri, izleyen iki yılın bütçe tahminleriyle birlikte hazırlanır ve değerlendirilir. **(Kanıt 13) (3)**

Birimlere ayrılan ödenek kalemlerinin ödenek üstü harcamaya karşı kontrol ve denetimi Harcama Talimatlarındaki ödenek durumunu gösteren bilgi ile sağlanmaktadır. **(Kanıt 14) (3)**

Döner sermaye işletmemizin gelirleri, işletme adına yapılan mal ve hizmet satışları ile diğer gelirlerden, giderleri ise faaliyet alanlarıyla ilgili giderlerden oluşmaktadır.

İşletmemiz 2024 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.

İşletme Müdürlüğümüz 09.06.2021 tarih ve 31506 sayılı Resmî Gazetede yayınlanan; Kastamonu Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliğinde belirtilen faaliyet alanları ile sınırlı olmak üzere gelir getirici faaliyet yürütmektedir. **(Kanıt-1) (2)**

İşletme Müdürlüğümüzün gelirleri aşağıda belirtilen birimlerin gelirlerinden oluşmaktadır.

- Kastamonu Üniversitesi Rektörlüğü Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü;

Üniversitemiz bünyesindeki bazı danışmanlık İşlemleri gelirleri, Basım ve Matbaa faaliyet gelirleri

-Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi (KASUSEM);

YDS-YÖKDİL (İngilizce) Hazırlık Kursu, Sertifikalı İş Sağlığı ve Güvenliği Kursu gibi çeşitli kurs faaliyetlerinden gelir elde edilmektedir.

-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 11.06.2013 tarihli ve 47/2013/113 sayılı Üniversite Yönetim Kurulu Kararı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü'ne bağlanmasına karar verilmiş olup faaliyetine başlamış ve Yabancı Uyruklu Öğrencilerin (Kırgız, Kazak, Arap,Afgan vb.) dil öğretimi kurslarından gelir elde edilmektedir.

-İç Su ve Deniz Balıkları Üretim, Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü;

İç Su ve Deniz Balıkları Araştırma ve Üretim Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğünün 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; balık satış gelirleri elde edilmektedir.

-Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü;

Kastamonu Üniversitesi Merkezi Araştırma Laboratuvarı Uygulama ve Araştırma Merkezi, 2547 sayılı Kanunun 2880 sayılı Kanun ile değişik 7/d-2 maddesi uyarınca 14/12/2014 tarihli Resmî

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 faaliyette bulunup, gelir elde etmektedir.

-Yabancı Diller Eğitim Araştırma ve Sınav Koordinatörlüğü (TOEFL);

08/08/2017 tarihli ve 2017/171 sayılı Üniversite Yönetim Kurulu Kararı ile Koordinatörlük bünyesinde gerçekleştirilecek olan sınav ve diğer faaliyetlerin yapılması için Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüze bağlanmasına karar verilmiştir. Faaliyetleri devam etmektedir.

- Veteriner Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi ; Üniversitemiz 05.05.2023 tarih ve 2023/12-05 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü kurulmasına karar verilmiştir.

Üniversitemiz Veteriner Fakültesi bünyesinde kurulan hayvan hastanesi, hayvan sağlığı alanındaki hizmetlerini genişletmek ve öğrencilere uygulama imkânı sağlamak amacıyla faaliyetlerine başlamış olup, veterinerlik faaliyeti sonucu gelir elde edilmektedir.

Döner sermaye işletmesi faaliyetlerinden elde edilen gelirler, birimler itibarıyla ayrı hesaplarda izlenir. **(Kamıt-2) (2)**

2024 yılında Bütçe Gider ve Gelir miktarları 2024 Yılı Birim Faaliyet Raporu ile birlikte Kamuoyu ile paylaşılmıştır. **(Kamıt-10) (3)**

Bütçe Giderleri Tablo

	DÖNER SERMEYE KONSOLİDE	DÖNER SERMEYE 2024	GERÇEKLEŞME ORANI
	2024 BÜTÇE TAHMİNİ	GERÇEKLEŞME TOPLAMI	
	TL	TL	%
BÜTÇE GİDERLERİ TOPLAMI	22.392.501,04 TL	5.182.446,62 TL	% 23
PERSONEL GİDERLERİ TOPLAMI	0,00 TL	-	-
SOSYAL GÜVENLİK KURUMU DEVLET PRİMİ	0,00 TL	-	-
MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ	15.290.645,00 TL	3.277.653,27 TL	% 21
CARİ TRANSFERLER	1.882.356,04TL	703.369,66 TL	% 25
SERMAYE GİDERLERİ	3.319.477,00 TL	188.329,74 TL	% 37
BORÇ VERME VE GERİ ÖDEME	6,00 TL	-	-
EK ÖDEME	1.900.017,00 TL	1.013.093,95 TL	% 53

Bütçe Gelirleri Tablo

	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2024 BÜTÇE TAHMİNİ	DÖNER SERMAYE KONSOLİDE 2024 GERÇEKLEŞME TOPLAMI	GERÇEKLEŞME ORANI
	TL	TL	%
BÜTÇE GELİRLERİ TOPLAMI	22.392.501,04 TL	6.204.773,61 TL	% 28

Bütçe hedefleri doğrultusunda istikrar elde edilmiş olup, Hedeflerden sapmadan 2024 yılı idari ve mali yönden tamamlanmıştır.

A.3.4. Süreç yönetimi

Olgunluk Düzeyi=2: Birimde eğitim ve öğretim, araştırma ve geliştirme, toplumsal katkı ve yönetim sistemi süreç ve alt süreçleri tanımlanmıştır.

İşletme Müdürlüğümüz teşkilat yapısı belirlenmiştir. **(Kanıt-5) (2)**

İşletme Müdürlüğümüz personelinin çalışma kural ve şartlarına uygun olarak görev yetki ve sorumluluklarını yerine getirmeleri için web sayfamızda görev tanımları bulunmaktadır. **(Kanıt-15) (2)**

A.4.1. İç ve dış paydaş katılımı

Olgunluk Düzeyi=2: Birimde kalite güvencesi, eğitim ve öğretim, araştırma ve geliştirme, toplumsal katkı, yönetim sistemi ve uluslararasılaşma süreçlerinin PUKÖ katmanlarına paydaş katılımını sağlamak için planlamalar bulunmaktadır.

İşletme Müdürlüğümüzün iç ve dış paydaşları belirlenmiştir. **(Kanıt-16) (2)**

İç Paydaşlar; İşletme Müdürlüğümüz bünyesinde faaliyette bulunan Araştırma Merkezleri, akademik birimler, öğrenciler ve Üniversitemiz içerisindeki diğer idari birimler gibi kişi ve gruplardır.

Dış Paydaşlar; Birimizle etkileşim içerisinde olan Üniversitemiz dışındaki kişi, grup veya kurumlardır. Kastamonu Defterdarlık Muhasebe Müdürlüğü, Bankalar ve Özel Sektör Dış Paydaşlar olarak belirlenmiştir.

SONUÇ VE DEĞERLENDİRME

Genel Durum Değerlendirmesi

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğümüz; mevzuat tarafından görevlendirildiği veya faaliyet alanına giren iş ve işlemleri ile ilişkili olarak planlama, uygulama, kontrol ve önlem faaliyetlerini gerçekleştirmektedir.

İşletme Müdürlüğü olarak amacımız kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasına özen göstererek kamuda şeffaflık ve hesap verilebilirlik ilkelerini en doğru şekilde uygulamaktır. Yaptığımız tüm faaliyetler, üniversitemizin misyon ve vizyonuna, stratejik amaç ve hedeflerine hizmet etmekle birlikte aynı zamanda birimimizde kalite standartlarını sağlamayı, paydaşlarımızla birlikte kalite süreçlerini değerlendirmeyi ve izlem sonuçlarına göre gerekli önlem almayı amaçlamaktadır.

Faaliyetlere ilişkin kanıtlara rapor ekinde yer verilmiştir. Gelişmeye açık yönler ile ilgili olarak alınacak önlemler ve eylem planları birimimiz tarafından ayrıca oluşturulmaktadır.

1. LİDERLİK, YÖNETİŞİM, KALİTE

Güçlü Yönler

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

Muhasebe işlemlerinde kullanılan DMİS (Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi) 'in İşletme Müdürlüğünün mali işlem-raporlama sistemine yeterli düzeyde cevap verememekteydi. DMİS Programından, yine Maliye Bakanlığına ait Döner Sermayeli İşletmelerin Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi (BKMYBS) ve Taşınır Kayıt Yönetim Sistemi'ne (TKYS) geçiş sürecinin Nisan 2024 döneminden itibaren tamamlanması ile birlikte daha verimli mali işlem-raporlama sistemine geçilmesi,

Kurumumuzun Personel Eğitimlerine gerekli azami önemi veriyor olması,
İşletme Müdürlüğümüzce hazırlanan raporların süresinde hazırlanarak kamuoyu ile paylaşılıyor olması,

Etkin ve başarılı bütçe yönetiminin yürütülmesi
Birimde kalite komisyonu oluşturulması, Karar alma süreçlerinde personelin etkin katılımı sağlanıyor olması

Paydaşların karar alma süreçlerine katılımının artıyor olması,

Geliştirmeye Açık Yönler

E-Arşiv Fatura gibi, Dijital Dönüşümleri gerçekleştiren ve böylece daha az maliyetli ve işleyişimize hız kazandıran sistemlere geçilebilmesi,

Paydaşların karar alma süreçlerine katılımının artırılması ihtiyacı,

Kalite kültürünü yaygınlaştırmak amacıyla eğitimlerin artırılması ihtiyacı.

İYİLEŞTİRMELER

Üniversitemiz Senatosunun 13.06.2024 tarih ve 2024/11-12 sayılı Kararı ile kabul edilen, “Kastamonu Üniversitesi Danışma Kurulları Kuruluş, Görev ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönerge” doğrultusunda İşletme Müdürlüğümüz bünyesinde Birim Danışma Kurulu oluşturuldu. Danışma kurulunun daha etkin ve verimli çalışması için paydaş katılımının genişletilmesi gerektiğine karar verilmiş ve yeni Danışma Kurulu oluşturulmuştur. **(Kanıt-7) (4)**

İşletme Müdürlüğümüzün Hedef Faaliyet Planı doğrultusunda 2024 yılında iç paydaşlara yönelik memnuniyet anketi düzenlendi. Anket sonuçları Birim Kalite Komisyonumuzca değerlendirildi ve memnuniyet düzeyini artıracak önlem/iyileştirme yapılmasına karar verildi. **(Kanıt-17) (5)**

Üniversitemiz kalite güvencesi kapsamında İşletme Müdürlüğümüz tarafından 2024 yılında;

- ✓ 4 adet iç paydaş toplantısı gerçekleştirilmiştir. **(Kanıt-8) (4)**
- ✓ 3 adet dış paydaş toplantısı gerçekleştirildi. **(Kanıt-8) (4)**
- ✓ 2 adet danışma kurulu toplantısı gerçekleştirildi. **(Kanıt-8) (4)**
- ✓ Kalite kültürünü yaygınlaştırmak amacıyla 3 adet eğitim toplantısı gerçekleştirilmiştir. **(Kanıt-9) (4)**
- ✓ PUKÖ döngüsü işletilmiştir. **(Kanıt-18) (5)**

KANITLAR

[\(Tüm Kanıtlara Ulaşmak İçin Tıklayınız\)](#)