

KURUM İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU

[Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü]

Rektörlük Binası Kat :2

[15 Haziran 2016]

İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU

A. Kurum Hakkında Bilgiler

İletişim Bilgileri

İşletme Müdürü	Muhammet ÇELİK	1701	muhammetcelik@duzce.edu.tr
Şef	Sercan KOKU	1731	sercankoku@duzce.edu.tr
Bilg. İşletmeni	Hülya AKTAŞ	1700	hulyaaktas@duzce.edu.tr

Tarihsel Gelişimi

Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü 2547 sayılı Yüksek Öğretim Kurumunun 58. Maddesi gereğince oluşturulmuş Rektörlüğe bağlı İdari Birimler arasındadır. Rektörlük Makamına ve Genel Sekreterliğe bağlı olarak görev yapmaktadır. Müdürlüğümüz Muhasebe, Personel/Özlük, İhale, Doğrudan Temin ve Faturalama Birimlerinde çalışan 30 personelden oluşmaktadır. Ayrıca destek faaliyetleri tarafımızca yürütülen 6 Merkez, 3 Fakülte, 2 Yüksekokul bulunmaktadır.

Misyonu, Vizyonu, Değerleri ve Hedefleri

Düzce Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin idari, malî 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.

Düzce Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin amacı, Üniversitemizin görevleri ile ilgili olarak ortaya çıkan fiyatlandırılabilir nitelikteki mal veya hizmetlerin üretim veya satışını en iyi şekilde yönetebilmektir. Düzce Üniversitesinin yetkin olduğu konularda öğretim üyeleri tarafından Döner Sermaye İşletmesi kapsamında Fakülte/Enstitü/Yüksekokul/Merkezler aracılığıyla yürütebilecekleri faaliyetler:

- Yükseköğretim Kurumları dışındaki kuruluşlar ile gerçek ve tüzel kişilerce talep edilecek bilimsel görüş, proje, araştırma ve benzeri hizmetler yapmak,
 - Model deneyleri, bilgi işlem hizmetleri, turizm işletmeciliği, organizasyon, danışmanlık, iş değerlendirilmesi, test, analiz, ölçme, deney, tamir, stolanj, imalat fizibilite çalışması ve benzeri hizmetler yapmak,
 - Her türlü baskı ve yayım hizmetlerini yerine getirmek,
 - Seminer, konferans, panel düzenlemek, kurs açmak ve benzeri hizmetler vermek,
 - Mevcut fiziki kapasiteyi değerlendirerek birimlerin faaliyet alanı ile sınırlı olmak üzere iş ve hizmetler ile canlı materyal, tarımsal ürün, diğer malları üretmek ve elde edilen ürünleri önceden Rektörün izni alınmak şartıyla pazarlamak, satmak ve satış yeri açmak,
 - Klinikler, poliklinikler, ameliyathaneler ve laboratuvarlarda yapılacak her türlü tetkik, tedavi, tahlil, ameliyat, imalat, ürün, bakım ve benzeri hizmetlerde bulunmak,
 - Açılmış bulunan her türlü sağlık hizmetleri ile ilgili yataklı ve yataksız, sabit ve geçici kuruluşlar ile konaklama tesislerini işletmek,
- şeklinde özetlenebilir. Düzce Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi, çalışmalarını sırasında araştırma, eğitim-öğretim ile bunlara katkıda bulunan uygulamaları ön planda tutar.

Eğitim-Öğretim Hizmeti Sunan Birimleri

- Destek hizmetlerini yürüttüğümüz eğitim hizmeti veren birimler;
- Orman Fakültesi
- Eğitim Fakültesi
- Teknoloji Fakültesi
- Hakime Erciyas Yabancı Diller Yüksekokulu
- Sağlık Yüksekokulu
- DUYEM (Yaşam Boyu Eğitim Merkezi)
- TÖMER (Türk Dili Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi)

Müdürlüğümüze bağlı bulunan birimlerin Eğitim, Kurs, Seminer vb. gelir getirici faaliyetleri Döner Sermaye Hesabında izlenilmekte olup, gelire katkısı olan personele mevzuat çerçevesinde dağıtılmakta ve ilgili birimlerin ihtiyaçlarını karşılamak amacıyla kullanılmaktadır.

Araştırma Faaliyetinin Yürütüldüğü Birimleri

- Destek hizmetlerini yürüttüğümüz Araştırma Faaliyeti yürütülen birimler ;
- DAGEM (Arıcılık Araştırma ve Geliştirme Merkezi)
- DÜBİT(Bilimsel ve Teknolojik Araştırmalar Uygulama ve Araştırma Merkezi)
- Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi
- DÜSİMER (Sanayi ve İş Dünyası İşbirliği Uygulama ve Araştırma Merkezi)

İyileştirmeye Yönelik Çalışmalar

- Gelir getirici faaliyetler hakkında akademik personelin bilgilendirilmesi.
- Üniversitemiz İdari Birimleri arasında bilgi paylaşımının ve yardımlaşmanın yüksek olması
- İdarenin proje ve deneyler konusunda akademik personele destek olması.

B. Kalite Güvencesi Sistemi

- Kurum, misyon, vizyon, stratejik hedefleri ve performans göstergelerini Stratejik Planla uyumlu çok yıllık bütçeleme anlayışına uygun olarak gelir gider dengesi esas alınarak hazırlanmaktadır.
- Yıl sonunda mali tablolarımızın konsolide edilmesiyle performansının ölçülmesi, değerlendirilmesi yapılmaktadır.

- İç paydaşlar (akademik ve idari çalışanlar, öğrenciler) ve dış paydaşların (işverenler, mezunlar, meslek örgütleri, araştırma sponsorları, öğrenci yakınları vb.) kalite güvencesi sistemine katılımını ve katkı vermelerini sağlamak amacıyla kalite kapsamında çalışmalar planlanmaktadır.

C. Eğitim ve Öğretim

- İşletme Müdürlüğümüzce Eğitim ve Öğretim modülü altında destek hizmetleri dışında faaliyetimiz bulunmamaktadır.

Programların Tasarımı ve Onayı

- Bu modül kapsamında yürütülen faaliyetimiz bulunmamaktadır.

Öğrenci Merkezli Öğrenme, Öğretme ve Değerlendirme

- Bu modül kapsamında yürütülen faaliyetimiz bulunmamaktadır.

Öğrencinin Kabulü ve Gelişimi, Tanınma ve Sertifikalandırma

- Bu modül kapsamındaki işlemler birimizce yapılmamaktadır.

Eğitim-Öğretim Kadrosu

- Müdürlüğümüzde ders vermek üzere görevlendirilen akademik personel bulunmamaktadır.

Öğrenme Kaynakları, Erişilebilirlik ve Destekler

- Müdürlüğümüze bağlı merkezlerin ihtiyacı olan mal, malzeme alımları, hizmet alımları ve makine teçhizat bakım ve onarım ihtiyaçları müdürlüğümüzce karşılanmaktadır.

Programların Sürekli İzlenmesi ve Güncellenmesi

- İç paydaşların sürece katılımı sağlamak amacıyla Üniversitemizde düzenli olarak anketler hazırlanmaktadır. Bu anketler neticesinde çalışanlarımızın kurumumuzdan beklentilerini, iyileştireye yönelik fikirlerini net olarak öğrenme şansı bulmaktayız.

Ç. Araştırma ve Geliştirme

Araştırma Stratejisi ve Hedefleri

- Müdürlüğümüze bağlı olan merkezlerin DAGEM (Arıcılık Araştırma ve Geliştirme Merkezi), DÜBİT(Bilimsel ve Teknolojik Araştırmalar Uygulama ve Araştırma Merkezi), Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi, DÜSİMER (Sanayi ve İş Dünyası İşbirliği Uygulama ve Araştırma Merkezi), TÖMER (Türk Dili Öğretimi Uygulama ve Araştırma Merkezi), DUYEM (Yaşam Boyu Eğitim Merkezi) araştırma ve geliştirme faaliyetleri için ihtiyaç duydukları mal-malzeme , bakım onarım hizmetleri, 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu ilgili maddelerince karşılanmaktadır. Ayrıca her mali yıl öncesinde birim temsilcileri ile görüşülerek bütçe planlaması yapılmaktadır.

Araştırma Kaynakları

- Bu modül kapsamında yürütülen faaliyetimiz bulunmamaktadır.

Araştırma Kadrosu

- Müdürlüğümüz bünyesinde araştırma personeli bulunmamaktadır.

Araştırma Performansının İzlenmesi ve İyileştirilmesi

- Müdürlüğümüz kapsamında Araştırma Performansı İzlenmesi işlemi yapılmamaktadır.

D. Yönetim Sistemi

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.

Yönetim ve İdari Birimlerin Yapısı

- Hiyerarşik olarak Rektörlük ve Genel Sekreterliğe bağlı olan Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün organizasyon şeması Ek-1'dir

Kaynakların Yönetimi

- Müdürlüğümüzün İnsan kaynaklarının yönetimi görevi Personel Daire Başkanlığı tarafından ilgili kanunlar çerçevesinde düzenlenen hizmet içi eğitim- kurs, seminer vs. çalışmalar ile yerine getirmektedir.
- 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.

Bilgi Yönetim Sistemi

- Her türlü faaliyet ve sürece ilişkin verileri toplamak, analiz etmek ve raporlamak üzere Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğü bünyesinde hizmet veren Bütçe, Muhasebe, Personel, Taşınır, Harcama, Gelir, Yönetim Bilgi Sistemi Modüllerini içeren web tabanlı DMİS(Döner Sermaye Mali Yönetim Sistemi) kullanılmaktadır.

Kurum Dışından Tedarik Edilen Hizmetlerin Kalitesi

- Kurum dışından alınan idari ve/veya destek hizmetler TSE, ISO ve diğer kalite standartların belirlendiği teknik şartnameler baz alınarak 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu kapsamında İhale ve Doğrudan Temin yöntemiyle gerçekleştirilmektedir. Gerçekleştirilen alımlar konusunda uzman kişilerce oluşturulmuş Muayane ve Kabul Komisyonlarınca kontrol edilerek teslim alınır.

Kamuoyunu Bilgilendirme

- Kurum, topluma karşı sorumluluğunun gereği olarak, eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme faaliyetlerini de içerecek şekilde faaliyetlerinin tümüyle ilgili güncel verileri kamuoyuyla paylaşmaktadır. Yılı içerisinde yapılan tüm alımlar Elektronik Kamu Alımları Platformu(EKAP) üzerinden yayınlanmaktadır. Birimimizin internet sayfasında yapılan etkinlikler organizasyon şemamız ve tabi olduğumuz mevzuatlar kamuoyuyla paylaşılmaktadır.
- 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.

Yönetimin Etkinliği ve Hesap Verebilirliği

- Kurum, kalite güvencesi sistemini, mevcut yönetim ve idari sistemini, yöneticilerinin liderlik özelliklerini ve verimliliklerini ölçme ve izlemeye imkân tanıyacak şekilde tasarlamıştır. Yönetim ve idare, 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kapsamında, kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılmasını, hesap verebilirliği ve malî saydamlığı sağlamayı ilke edinmiştir. Kanununun İç Kontrol ile ilgili olan 55. Maddesi gereği gereği olarak varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamaktadır.

E. Sonuç ve Değerlendirme

Müdürlüğümüzün tüm personellerinin katılımıyla oluşan haftalık mutlak toplantılar neticesinde tesbit edilen birimimizin güçlü ve iyileştirmeye açık yönleri;

- Birimin Güçlü Yanları
- Birimin alt yapısını oluşturulmuş olması ve hizmet verebilecek seviyeye ulaşması,
- Üniversite üst yönetiminin teşvik ve desteği,
- Etik değerleri benimsemiş Döner Sermaye İşletme Müdürlüğüne karşı duyulan güven,
- Yeni, ilerlemeye açık ve takım çalışmasını destekleyen ortamın olması,
- Maliye Bakanlığının yazılım desteği (DMİS programı)

- İyileşmeye Açık Yönleri

- Müdürlüğümüz planlanma ve organizasyonunun tamamlanmamış olması,
- Eksik personel ile çok yoğun hizmet verilmeye çalışılması
- Hizmet içi eğitim yetersizliği,
- Kurum içi iletişim zayıflığı,
- Müdürlüğümüz fiziki alanlarının yetersizliği

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.

Sonuç olarak; Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünde yürütülmekte olan faaliyetlerin kalitesinin artırılmasına yönelik kısa vadeli hedeflerimiz içinde yer alan program, temel ihtiyaçların belirlenerek, gerekli altyapı kısa sürede tamamlanacaktır. Tamamlanan altyapı ve personelle birlikte gelir getirecek faaliyetlerin sayısı da artıracaktır.