

# **BİRİM İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU**

**Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü**

**Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesi Kat :1**

**13 Şubat 2017**

## İÇ DEĞERLENDİRME RAPORU

### A.Kurum Hakkında Bilgiler

#### İletişim Bilgileri

**İşletme Müdürü** :Burhanettin ÇAVDAR 80 [burhannettin@ksu.edu.tr](mailto:burhannettin@ksu.edu.tr)  
**Sayman** :Kasım ALKAN 297 [kasimalkan46@hotmail.com](mailto:kasimalkan46@hotmail.com)

#### Tarihsel Gelişimi

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi 25.12.1998 gün ve 23564 sayılı Resmi Gazetede yayınlanan "Üniversitelerde Döner Sermaye İşletmesinin Kurulmasında Uygulanacak Esaslara İlişkin Yönetmelikte Değişiklik Yapılması Hakkındaki Yönetmelik" gereğince daha önce kurulmuş olan Tıp Fakültesi Döner Sermaye İşletmesi ve Tıp hariç diğer birimler Döner Sermaye İşletmesi 01.11.1999 tarihinde birleşerek Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi adı altında faaliyete geçmiştir.

Üniversitelerde Döner Sermaye İşletmesinin kurulmasında uygulanacak Esaslara ilişkin Yönetmelikte Değişiklik yapılması hakkındaki yönetmeliğin 15. Maddesi gereğince "Kahramanmaraş Sütçü İmam Üniversitesi Döner Sermaye Saymanlığı" adı altında Saymanlığın kurulması, Maliye Bakanlığının 08.09.1999 tarihli onayı ile gerçekleşmiş ve Döner Sermaye Saymanlığı 01.11.1999 tarihinde faaliyete geçmiştir.

Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerine bağlı olarak kurulmuş bulunan döner sermayeli işletmelerin asıl kuruluş amacı; mal ve hizmet üreten bu kurumlarda mevcut atıl kapasitenin ekonomiye kazandırılması ve bu kazanımlardan elde edilecek gelirlerden döner sermaye işletmesinin bağlı bulunduğu kuruma, Devlet İhale Kanunu hükümleri çerçevesinde mal ve hizmet alımları sağlandığı gibi, bu gelirlerin elde edilmesinde emeği geçen personele de sistemdeki konumuna göre belirlenmiş bir maddi katkı sağlanır.

Üniversitemizde Döner Sermaye İşletmesi hizmetleri, 2547 sayılı yasanın 58. Maddesi kapsamında YÖK ve Üniversitemiz Yönetim Kurul Kararları çerçevesinde, projede çalışan ve katkı alan öğretim üyeleri ile öğretim görevlilerine bahsi geçen dağıtımlar yapıldığı gibi, öğretim üyelerimiz için ayrılan proje masraf paylarından, mal ve hizmet alımı şeklinde girdiler sağlanmaktadır.

Üniversitemiz Döner Sermaye İşletmesi birim olarak, yukarıda açıklanmaya çalışılan işlemler doğrultusunda 18 personel ile hizmetin en kısa zamanda, doğru ve yasalara uygun biçimde verilmesini sağlamak için uğraş vermekte ve başarılı olmaya çalışmaktadır. Bunun içinde gerek Üniversitemiz üst yöneticileri ile gerekse bağlı birimlerin yöneticileri ile sürekli bilgi alış verişi içinde olmaya çalışmaktadır.

#### Misyonumuz

Uluslararası kalite standartları çerçevesinde yeniliğe açık, akılcı, şeffaf ve dinamik bir yönetim anlayışı ile üniversite kaynaklarının etkin ve verimli bir biçimde kullanılmasını mümkün kılmak, gelir oluşumuna katkıda bulunan tüm üniversite birimleriyle eşgüdüm içerisinde hareket etmek suretiyle döner sermaye gelirlerinin sürekli olarak artırılmasını ve

katkı paylaşımlarının mevzuata uygun ve adil bir şekilde gerçekleştirilmesini sağlayarak toplum refahına katkıda bulunmak.

### **Vizyonumuz**

Üniversitemizin belirlediği kurallar çerçevesinde kendini sürekli geliştirerek çağdaş kalmayı başarabilen, sosyal sorumluluğunun bilincinde olarak sorumluluk almaktan kaçınmayan, topluma ve etik değerlere saygılı, sunduğu nitelikli ve kaliteli hizmetlerle toplum için katma değer üreten, paydaşlarla sürekli ve etkin iletişim içerisinde bulunan, kaynakların kamu yararını gözeterek şekilde etkin ve verimli kullanılmasını sağlayan saygın ve güvenilir bir birim olmak.

### **Değerler**

Adil Güvenilir, Çağdaş İnsan odaklı, katılımcı, kaliteli, lider, yenilikçi, Sürekli gelişen, Şeffaf, Dinamik, mükemmeliyetçi, Saygın Toplu ve çevreye Duyarlı, Yol gösterici, verimli, paylaşımcı ve memnuniyet odaklı.

### **Hedefler**

- 1-Döner Sermaye İşletmesini yeniden yapılandırmak, daha hızlı ve doğru karar alınması için En az iki Müdür yardımcısının görevlendirilmesi ve bu müdür yardımcılarının servislerin sorumluluğunun verilmesi. (Doğrudan Temin Satın alma, İhale Birimi, Yazı İşleri, Tahakkuk, özel Hizmetler, Muhasebe ve Yazı işleri servisi.)
- 2- Döner Sermaye İşletme Müdürlüğünün (Sağlık Uygulama ve Araştırma Hastanesinin) borç yükünün azaltılması.
- 3- İnsan kaynakları yönetimini iyileştirmek.
- 4-Paydaşlarla işbirliğini geliştirmek, etkili iletişim kurmak.

### **Eğitim Öğretim Hizmeti Sunan Birimleri**

- Tıp Fakültesi
- Ziraat Fakültesi
- Mühendislik ve Mimarlık Fakültesi
- Orman Fakültesi
- İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi
- Eğitim Fakültesi
- Fen Edebiyat Fakültesi
- Meslek Yüksek okulları

### **Araştırma Faaliyetinin Yürütüldüğü Birimleri**

- Destek hizmetlerini yürüttüğümüz Araştırma Faaliyeti yürütülen birimler
- Sağlık Uygulama ve Araştırma Merkezi
- Sürekli Eğitim Merkez Müdürlüğü
- Hayvansal Üretim Araştırma ve uygulama Merkez Müdürlüğü (HAYMER)
- Prof.Dr. Nurettin KAŞKA Sert Kabuklu Meyveler Uygulama ve Araştırma Merkezi
- Üniversite – Sanayi Kamu İşbirliği Geliştirme Uygulama ve Araştırma Merkezi (ÜSKİM)

### **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.

### **C-Eğitim ve Öğretim**

İşletme Müdürlüğümüzce Sürekli Eğitim Merkez Müdürlüğü (SEM) tarafından verilen Eğitim ve Öğretim 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 ve hizmet alımları ile 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 kumrumuzdan beklentilerini, iyileştirmeye yönelik fikirlerini net olarak öğrenme şansı bulmaktayız.

## **Araştırma ve Geliştirme**

### **Araştırma Stratejisi ve Hedefleri**

Müdürlüğümüze bağlı olan merkezlerin 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 dedir.

### **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 Muayene 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 tasarlamış tır. 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. Kanunun 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 mutat toplantılar neticesinde tesbit edilen birimizin güç lü 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 hedeflerimiz içinde yer alan program, temel ihtiyaçların belirlenerek, gerekli altyapı tamamlanacaktır. Tamamlanan altyapı ve personelle birlikte gelir getirecek faaliyetlerin sayısını da artıracaktır.

