



ERCIYES ÜNİVERSİTESİ
DÖNER SERMAYE İŞLETME MÜDÜRLÜĞÜ
2024 Yılı Birim İç Değerlendirme Raporu

1 - ÖZET

1.1- 1. Özet

Merkezi yönetim kapsamındaki kamu idarelerinin II nolu alt başlığında yer alan özel bütçeli kurumlardan olan Erciyes Üniversitemize bağlı, fakülte, yüksekokul, meslek yüksekokulu ile eğitim ve araştırma merkezlerimizin, kanunlarla verilen asli ve sürekli kamu görevleri yerine getirirken, ortaya çıkan ve genel idare esaslarına göre yürütülmesi mümkün olmayan mal ve hizmet üretimine ilişkin faaliyetlerin sürdürülebilmesi için, “2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu’nun 58. Maddesine göre Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasında Uygulanacak Esaslara İlişkin Yönetmelik” in 2. Maddesi doğrultusunda 24.08.2000/ 24150 Sayılı yayınlanan “Erciyes Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesi Yönetmeliği” ile Erciyes Üniversitesi Rektörlüğü Döner Sermaye İşleme Müdürlüğü kurulmuştur.

2 - KURUM HAKKINDA BİLGİLER

2.1- 1. Kurum Hakkında Bilgiler

İşletme Müdürlüğü teşkilatı, Tıp Fakültesine ait yerleşkede, Tıp Fakültesi hastanesi kaynakları ile Tıp Fakültesi Hastanesi çalışanları tarafından, (İşletme Müdürü Vekili, Satın alma personelleri, gelir tahakkuk personelleri, gider tahakkuk personelleri) kullanılmakta ve genel olarak Tıp Fakültesi Hastanesi Döner Sermaye işletmesinin gelir, gider, muhasebe, maaş ve tahakkuk işlemleri yürütülmektedir. Diğer işletmelerin sınırlı sayıda işlemleri veya lüzumu halinde yardım ve destek hizmetleri İşletme Müdürlüğü tarafından yerine getirilmektedir.

2.2- 2. İletişim Bilgileri

Birim kalite güvence sistemi Komisyon başkanı: Tacım DEMİRTAŞ / Döner Sermaye İşletme Müdürü / tdemirtas@erciyes.edu.tr / Dahili tel: 23077-23075 /

Komisyon üyesi: Ayhan ÖZALP / Hastane Müdürü V. / ozalp@erciyes.edu.tr / Dahili tel: 23077-23075

Komisyon üyesi: Yeşim SARIKAYA / Hastane Müdür Yrd. V. / yesimsarikaya@erciyes.edu.tr / Dahili tel: 23077-23075

Adres : Erciyes Üniversitesi Tıp Fakültesi Hastaneleri Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü

TALAS YOLU ÜZERİ KÖŞK MAH. PROF. DR. TURHAN FEYZİOĞLU CAD. (BİNA 14 K BLOK 1. KAT) 38030 - MELİKGAZİ / KAYSERİ

<https://erudsim.erciyes.edu.tr/Contact>

2.3- 3. Tarihsel Gelişimi

24.08.2000 tarihinde Erciyes Üniversitesi Rektörlüğüne bağlı olarak kurulan İşletme Müdürlüğü'nün, aktif olarak 20, pasif olarak 2 tanesi faaliyet göstermektedir. Ancak bağlı işletmelerin farklı kapasitelerde, farklı birimlerde ve farklı binalarda olması, bazılarının şehir merkezi dışında olması, harcama yetkililerinin ve gerçekleştirme görevlilerinin ilgili müdürlük veya ilgili dekanlık yetkililerinden oluşması gibi vesileler nedeni ile pratik uygulamada tek bir işletme müdürlüğü altında faaliyet gösterme yerine, her bir işletme, kendi bağlı olduğu müdürlük veya dekanlık bünyesinde faaliyet göstermektedir.

<https://erudsim.erciyes.edu.tr/Business/BusinessList?title=BA%C4%99ELI%C4%B0%C5%99ELETMELER>

2.4- 4. Misyonu, Vizyonu, Değerleri ve Hedefleri

- Misyon;** Kurum içi ve kurum dışı kanun ve mevzuata hakim, yapılan iş ve işlemlerin doğru olarak gerçekleştirilmek, çevrenize verdiğimiz hizmetleri kalite standartlarına uygun, verimli ve sürekli gelişmeye açık bir yapıda sürdürülebilmek ve İşletmenin her alanda rekabete ve kamuoyuna açık, şeffaf ve güvenilir olmasını sağlamak. Çağdaş ve milli değerlerine sahip çıkan çalışma arenasında yerini alan bir birim olmak.
- Vizyon;** 5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kapsamında Üniversitemiz gelir ve gider kaynaklarının mevzuata uygun olarak, akılcı, tutarlı eylemler ve geleceğe yönelik tahminlerle analizini yaparak, mali işlemleri tutarlı bir şekilde yürütmek; Verimli, bilgili, donanımlı ve güvenilir personel yapısı ile üst düzey teknolojiyi kullanabilen; istenilen bilgiye doğru ve zamanında ulaşabilecek bilgi sistemine sahip olan; faaliyet alanları kapsamında ve Erciyes Üniversitesi kimliği altında, etkin planlamalar yapmak, faaliyet alanlarımız kapsamında yapılacak Döner Sermaye işlerinden elde edilecek gelirlerin uygun ve verimli bir şekilde değerlendirilmesini sağlamaktır.
- Değerleri ve Hedefleri;** Erciyes 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. Döner Sermaye İşletmesinin amacı, Üniversitemizin görevleri ile ilgili olarak ortaya çıkan fiyatlandırılabilir nitelikteki mal veya hizmetlerin üretim veya satışını en iyi şekilde yönetebilmektir.

3 - A. LİDERLİK, YÖNETİŞİM VE KALİTE

3.1- A.1. Liderlik ve Kalite

Müdürlüğümüz hiyerarşik olarak Rektörlüğe bağlıdır. Müdürlüğümüzde 1 İşletme Müdürü, 1 Satınalma Müdürü, 1 Müdür Yardımcısı 23 idari personel ve 6 temizlik personeli bulunmaktadır.

Birimimizde Tıp Fakültesi Hastanelerinin sarf, tıbbi sarf, eczane, teknik bakım ünitesi, klinik mühendisliği birimleri olmak üzere malzeme temini, montaj ve parça değişim işlemlerinin takibi ve evrak aşamalarını tamamlayarak ödeme emri evrakı işlemi yapılmaktadır.

3.2- A.2. Misyon ve Stratejik Amaçlar

Misyon;

Kurum içi ve kurum dışı kanun ve mevzuata hakim, yapılan iş ve işlemlerin doğru olarak gerçekleştirilmek, çevremize verdiğimiz hizmetleri kalite standartlarına uygun, verimli ve sürekli gelişmeye açık bir yapıda sürdürülebilirlik ve İşletmenin her alanda rekabete ve kamuoyuna açık, şeffaf ve güvenilir olmasını sağlamak. Çağdaş ve milli değerlerine sahip çıkan çalışma alanında yerini alan bir birim olmak.

Vizyon;

5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu kapsamında Üniversitemiz gelir ve gider kaynaklarının mevzuata uygun olarak, akılcı, tutarlı eylemler ve geleceğe yönelik tahminlerle analizini yaparak, mali işlemleri tutarlı bir şekilde yürütmek; Verimli, bilgili, donanımlı ve güvenilir personel yapısı ile üst düzey teknolojiyi kullanabilen; istenilen bilgiye doğru ve zamanında ulaşabilecek bilgi sistemine sahip olan; faaliyet alanları kapsamında ve Erciyes Üniversitesi kimliği altında, etkin planlamalar yapmak, faaliyet alanlarımız kapsamında yapılacak Döner Sermaye işlemlerinden elde edilecek gelirlerin uygun ve verimli bir şekilde değerlendirilmesini sağlamaktır.

Değerleri ve Hedefleri;

Erciyes Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin idari, mali ve teknik işlerini, yasal mevzuat ve işletmecilik ilkelerine uygun biçimde yürüterek, faaliyet alanlarımız kapsamında yapılacak döner sermaye işlemlerinden elde edilecek gelirlerin uygun ve verimli bir şekilde değerlendirilmesini sağlamaktır. Döner Sermaye İşletmesinin amacı, Üniversitemizin görevleri ile ilgili olarak ortaya çıkan fiyatlandırılabilir nitelikteki mal veya hizmetlerin üretim veya satışını en iyi şekilde yönetebilmektir.

3.3- A.3. Yönetim Sistemleri

Müdürlüğümüzde Satın Alma Süreci, işleyişi ve iş yapış yöntemleri başta 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu, 5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu, 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu olmak üzere ilgili mevzuatla belirlenmiştir. Müdürlüğümüz faaliyetleri tamamen mevzuata göre yürütülmekte olduğundan kanun denetimini altında bulunmaktadır. (Kanıt 1, 2, 3, 4)

2547 Sayılı Yükseköğretim Kanununun 58. Maddesi (b) fıkrasında döner sermaye gelirlerinden tahsil edilen kısmın nerelerde kullanılacağı, 58. Maddenin (c), (d), (e) ve (f) fıkralarında yapılacak ek ödemelere ilişkin hususlar belirtilmiştir. Aynı Kanunun (i) bendinde döner sermaye işletmesi faaliyetlerinin gerçekleştirilmesinde, kaynakların ekonomik, verimli ve tasarruflu kullanılmasının esas olduğu ve yapılacak olan ödemelerde gelir-gider dengesinin gözetilmesinin zorunlu olduğu belirtilmiştir. (Kanıt 1)

Kanıt 1: 2547 Sayılı Yükseköğretim Kanunu: <https://www.mevzuat.gov.tr/mevzuat?MevzuatNo=2547&MevzuatTur=1&MevzuatTertip=5>

Kanıt 2: 5018 Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu: <https://www.mevzuat.gov.tr/mevzuat?MevzuatNo=5018&MevzuatTur=1&MevzuatTertip=5>

Kanıt 3: 4734 Sayılı Kamu İhale Kanunu: <https://www.mevzuat.gov.tr/mevzuat?MevzuatNo=4734&MevzuatTur=1&MevzuatTertip=5>

Kanıt 4: 4735 Sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu: <https://www.mevzuat.gov.tr/mevzuat?MevzuatNo=4734&MevzuatTur=1&MevzuatTertip=5>

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 esasların düzenlenmesi Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliğine göre yürütülmektedir. (Kanıt-5) Bu Yönetmelik kapsamında “bütçenin hazırlanması, uygulanması ve sonuçlandırılması”, “gelirlerin tahakkuku, takibi ve tahsili, harcama yetkilisinin yetki ve sorumluluğu, gerçekleştirme görevlileri ve sorumluluğu”, “kontrol ve denetim”, “muhasebe yetkilisinin görev, yetki ve sorumlukları”, “Ödeme öncesi belgelerin kontrolü, ödemelerde öncelik, alacakların izlenmesi, muhafazası ve sorumluluğu”, “Muhasebe işlemleri” yürütülmektedir. (Kanıt-5)

Kanıt 5: Döner Sermayeli İşletmeler Bütçe ve Muhasebe Yönetmeliği: <https://www.mevzuat.gov.tr/mevzuat?MevzuatNo=11285&MevzuatTur=7&MevzuatTertip=5>

18 Haziran 2020 tarihli ve 31159 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Yükseköğretim Kurumları Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasına İlişkin Yönetmeliğin 8. Maddesinde Gelir ve giderler ile bunların muhasebeleştirilmesi, 12. Maddesinde bütçe, 13. Maddesinde taşınır işlemlerine ilişkin hususlar belirtilmiştir. (Kanıt-6)

Yükseköğretim kurumlarının döner sermaye faaliyetleri çerçevesinde; hizmet sunum şartları ve kriterleri de dikkate alınmak suretiyle personelin unvanı, görevi, çalışma şartları ve süresi, eğitim-öğretim ve araştırma faaliyetleri ve mesleki uygulamalar ile ilgili performansı ve özellik arz eden riskli bölümlerde çalışma gibi hizmete katkı unsurları esas alınarak yapılacak ek ödeme oranları ile bu ödemelerin usul ve esasları Yükseköğretim Kurumlarında Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelikle belirlenmiş olup (Kanıt-7),

Erciyes Üniversitesi Yönetim Kurulunca İşletmeyi İdare etmek üzere oluşturulan Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Yürütme Kurulunda (Kanıt-8) alınan mali ve idari işlemlere ilişkin kararlar, Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü, 20 Bağlı Birimler ve Döner Sermaye Saymanlığı (Kayseri Defterdarlığı Muhasebe Müdürlüğü) tarafından uygulanmakta ve iç kontrolde aynı mekanizma ile sağlanmaktadır.

Kanıt 6: Yükseköğretim Kurumları Döner Sermaye İşletmelerinin Kurulmasına İlişkin Yönetmelik: <https://www.resmigazete.gov.tr/eskiler/2020/06/20200618-3.htm>

Kanıt 7: Yükseköğretim Kurumlarında Döner Sermaye Gelirlerinden Yapılacak Ek Ödemenin Dağıtılmasında Uygulanacak Usul Ve Esaslara İlişkin Yönetmelik: <https://www.mevzuat.gov.tr/mevzuat?MevzuatNo=14728&MevzuatTur=7&MevzuatTertip=5>

Kanıt 8: Döner Sermaye İşletme Müdürlüğü Yürütme Kurulu <https://cdn.bartın.edu.tr/dsm/bd9a98a1cad929cfeeb2e31e4331ccba/kanit10-doner-sermayeisletme-mudurlugu-yurutme-kurulu.pdf> Kanıt 11: Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği: <https://hastaneler.erciyes.edu.tr/tr/kurullar-komisyonlar/1>

3.4- A.4. Paydaş Katılımı

Konu ile ilgili çalışmalarımız ve iyileştirmelerimiz devam etmektedir.

3.5- A.5. Uluslararasılaşma

4 - B. EĞİTİM VE ÖĞRETİM

4.1- B.1. Program Tasarımı, Değerlendirmesi ve Güncellenmesi

4.2- B.2. Programların Yürütülmesi (Öğrenci Merkezli Öğrenme, Öğretme ve Değerlendirme)

4.3- B.3. Öğrenme Kaynakları ve Akademik Destek Hizmetleri

4.4- B.4. Öğretim Kadrosu

5 - C. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME

5.1- C.1. Araştırma Süreçlerinin Yönetimi ve Araştırma Kaynakları

5.2- C.2. Araştırma Yetkinliği, İş birlikleri ve Destekler

5.3- C.3. Araştırma Performansı

6 - D. TOPLUMSAL KATKI

6.1- D.1. Toplumsal Katkı Süreçlerinin Yönetimi ve Toplumsal Katkı Kaynakları

6.2- D.2. Toplumsal Katkı Performansı

7 - SONUÇ VE DEĞERLENDİRME

7.1- 1. Sonuç

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 çalışmalar da arttırılarak devam edilmektedir.

Müdürlüğümüz ve bağlı birimlerimizin örgütlenme ve organizasyonunu tanımlaması ve birim işlerinin gerektirdiği bilgi ve kabiliyete sahip yeterli sayıda personelin tahsis edilmesi halinde daha verimli etkin ve kaliteli hizmet verilebileceği değerlendirilmektedir. Bu doğrultuda Erciyes Üniversitesi Döner Sermaye İşletmesinin amacı, Üniversitemiz Tıp Fakültesi Hastanelerinin ihtiyaç duyduğu mal ve hizmeti en etkin ve verimli bir şekilde en uygun fiyatla en kaliteli alımın temin edilmesi faaliyetlerini yürütmekle birlikte, daha kaliteli hizmet sunmaktır.