

İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI HAKKINDA YÖNERGE

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç ve Kapsam, Dayanak, Tanımlar

Amaç ve kapsam

MADDE 1- (1) Bu Yönergenin amacı, Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun çalışma usul ve esaslarını belirlemektir.

(2) Bu Yönerge Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun oluşturulması, görev yetki ve sorumluluklarının belirlenmesi ve çalışma esas ve usullerinin belirlenmesini kapsar.

Dayanak

MADDE 2- (1) Bu Yönerge, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği kapsamında yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi kapsamında hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 3- (1) Bu yönergede geçen;

- Kurul: İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu,
 - Kurul Başkanı: Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Başkanı,
 - Rektör: Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi Rektörünü,
 - Başkanlık: Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,
 - Senato: Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi Senatosunu,
 - İç Kontrol: İdare amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak etkinliklerin 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 İdare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem, süreç ile iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünü,
 - İdare: Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesini,
 - Üst Yönetici: Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi Rektörünü,
 - Üye: Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Üyelerini,
 - İç Kontrol Birimi: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bağlı "İç Kontrol Birimi"ni,
 - Alt Komisyon: İç Kontrol Standartları bileşenleri için oluşturulacak alt komisyonları,
 - Destek Çalışma Grubu: İç kontrol standartları bileşenleri için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı koordinasyonluğunda oluşturulacak destek çalışma gruplarını,
 - İç Kontrol Standartları Bileşenleri: Kontrol ortamı standartları, risk yönetimi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izlemeden oluşan beş bileşeni,
- ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Kurulun Oluşumu, Görevleri, ve Çalışma Esasları

Kurulun oluşumu

MADDE 4- (1) Kurul'un başkanı Rektör'dür. Rektör, Kurul Başkanı olarak bir rektör yardımcısını görevlendirebilir.

(2) Kurul; Rektör veya görevlendireceği rektör yardımcısı başkanlığında dekanlar, enstitü/ yüksekokul/meslek yüksekokulu müdürleri ve merkez müdürleri ya da diğer öğretim elemanları arasından seçilen en az 6(altı) akademik personel ile Genel Sekreter, Hukuk Müşaviri veya görevlendirilecek bir avukat, Strateji Geliştirme Daire Başkanı daimi üye olmak üzere, daire başkanları veya diğer idari personel arasından seçilen en az 3 (üç) üyeden oluşur.

(3) Kurul üyeleri Rektör tarafından üç yıl süre ile görevlendirilir. Görev süresi biten üyeler yeniden görevlendirilebilir. Görevlendirme yapılan üyeliklerin süresinden önce boşalması halinde boşalan üyelik için kalan süreyi tamamlamak üzere Rektör tarafından aynı yöntemle görevlendirme yapılır.

(4) Kurul üyesinin bir takvim yılı içinde izinsiz veya mazeretsiz olarak iki toplantıya katılmaması durumunda, kurul üyeliği kendiliğinden sona erer.

(5) Üniversitemiz daire başkanları, şube müdürleri ve mali hizmetler uzmanları kurul çalışmalarında teknik destek sağlamak üzere toplantılara katılabilir.

Kurulun amaçları

MADDE 5- (1) Kurul;

- İç Kontrol Sistemini, Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hâle getirmek üzere gerekli çalışmaları yapmayı ve ilgili eylem planını hazırlamayı,
- İhtiyaç duyulan alanlarda “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi”ne göre düzenlemeler yapmayı,
- Üniversitenin politika ve uygulamalarına yol göstermek amacıyla danışmanlık ve rehberlik hizmetlerini sağlamayı, amaçlamaktadır.

Kurulun görevleri

MADDE 6- (1) Üniversitenin iç kontrol sisteminin ilgili mevzuat çerçevesinde uygulanmasını sağlamak amacıyla İç Kontrol Sistemini izlemek, geliştirmek, uyumlaştırmak ve koordine etmek üzere Kurulun yürüteceği görevler şunlardır:

- İç Kontrol Sisteminin “Kamu İç Kontrol Standartları”na uyumunu sağlamak üzere, “Üniversite Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı”nı hazırlamak ve/veya güncellemek ve Üst Yönetime sunmak ve İdarenin mali politika ve uygulamalarına ışık tutulması amacıyla bu konularda danışmanlık yapmak ve rehberlik hizmeti vermek,
- Gerekli gördüğü durumlarda alt komisyonlar kurmak veya Kurul’a teknik destek hizmeti sağlamak üzere çalışma grupları oluşturmak,
- Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve “Alt Komisyon veya Çalışma Grupları” tarafından hazırlanan raporları değerlendirmek,
- Kamu İç Kontrol Standartları kapsamındaki iyileşmeye açık alanları belirlemek ve bunlara ilişkin öncelik sıralamasını yapmak,
- Belirlenen iyileşmeye açık alanlara ilişkin “Kamu İç Kontrol Standartları” doğrultusunda ilgili birim ve uzmanların katkısını da alarak çözüm önerileri geliştirmek,
- “Kamu İç Kontrol Standartları”na ilişkin eylemlerin uygulanmasında sorumlu birimlerin belirlenmesi ve işbirliğinin sağlanması için önerilerde bulunmak,
- “Kamu İç Kontrol Standartları”na ilişkin eylemlerin izlenmesine ve değerlendirilmesine yönelik somut çıktıları belirlemek,
- Her yıl ocak ayında, “Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı İlerleme Raporu”nu hazırlayarak Üst Yönetime sunmak,
- Olağan değerlendirme toplantıları ile gelişmeleri izlemek, yılda en az bir kez “İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu”nu Üst Yönetime sunmak,
- “İç Kontrol Sistemi”nin kurulması, geliştirilmesi ve uygulanması için eğitim, toplantı, seminer vb. etkinliklerin yapılmasını sağlamaktır.

MADDE 7- (1) Kurul, bu Yönerge’nin 6 ncı maddesinde belirtilen görevlere ilişkin çalışmaları sırasında gerekli görürse, konunun özelliği ve önemine uygun ayrıntılı çalışmaların yürütülmesi amacıyla iç kontrol standartları bileşenlerinin her biri için alt komisyonlar veya çalışma grupları oluşturabilir.

(2) Alt komisyonlar veya çalışma grupları en az bir üyesi Kurul üyelerinden olmak üzere en az beş üyeden oluşur. Her alt komisyon başkanı, Kurul üyeleri arasından Kurul tarafından seçilir. Alt komisyon üyeleri, konunun özelliğine göre ilgili harcama birimlerinden Rektör tarafından görevlendirilir. Çalışma grupları söz konusu çalışma ile ilgili bilgi ve tecrübesi bulunan personellerden oluşturulur.

(3) Alt komisyonlar, Kurul tarafından kendilerine yönlendirilen işlere ilişkin olarak, İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı kapsamında yapacakları çalışmalar sonucu hazırlayacakları raporları Kurula sunar.

Destek grupları

MADDE 8- (1) Kurul, bu Yönergenin 6 ncı Maddesinde belirtilen görevlerin yerine getirilmesinde, Kurula, alt komisyonlara yada çalışma gruplarına teknik destek sağlamak üzere, hizmetin niteliği ve kamu iç kontrol standartları bileşenleri temel alınarak iç kontrol teknik destek çalışma grupları oluşturabilir.

(2) Destek çalışma grupları, Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı çerçevesinde faaliyet ve projelerin yürütülmesi, izlenmesi ve değerlendirilmesi konusunda yapacakları çalışmalar sonucu hazırlayacakları raporları, Kurula, ilgili alt komisyona veya çalışma grubuna sunarlar.

Kurulun toplanması

MADDE 9- (1) Kurul, Başkan’ın çağrısı üzerine, yılda en az bir defa Kurul Başkanı tarafından belirlenen gün ve saatte, belirlenen gündemi görüşmek üzere olağan olarak toplanır. Kurul, Başkan’ın gerekli göreceği durumlarda olağanüstü olarak da toplanabilir.

(2) Toplantı gündemi Kurul Başkanı tarafından belirlenir ve toplantı çağrısı ile birlikte üyelere gönderilir. Ancak toplantı gündeminin sırası ve gündemde olmayan durumlar, toplantı sırasında üyelerin teklifi üzerine Kurul tarafından yeniden belirlenebilir.

(3) Kurul, üyelerin çoğunluğu ile toplanır ve katılanlar arasında oy çokluğuyla karar alır. Kurul üyeleri çekimser oy kullanamazlar. Oyların eşitliği halinde Kurul Başkanı'nın kullandığı oy yönünde karar verilmiş sayılır. Kararlar tutanak altına alınır.

(4) Kurulun, çalışmalarına yardımcı olmak üzere Kurulun sekretarya hizmetleri, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yürütülür.

Görüş alma

MADDE 10- (1) Kurul, gerekli gördüğü hallerde Üniversitenin ilgili birimlerinden danışmanlık faaliyeti kapsamında görüş alabilir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM Çeşitli ve Son Hükümler

Hüküm bulunmayan hâller

MADDE 11- (1) Bu Yönergede hüküm bulunmayan hallerde 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uyulur.

Yürürlük

MADDE 12- (1) Bu Yönerge, Üniversite Senatosu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 13- (1) Bu Yönerge hükümlerini Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi Rektörü yürütür.

