

GAZİ ÜNİVERSİTESİ
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU
ÇALIŞMA USUL VE ESASLARI

Bu Usul ve Esaslar, Gazi Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun çalışma usul ve esaslarını belirlemek için 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar ile Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği kapsamında yayımlanan Kamu İç Kontrol Rehberi kapsamında hazırlanmıştır.

Tanımlar

- 1) Kurul: İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunu,
- 2) Kurul Başkanı: Gazi Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Başkanını,
- 3) Rektör: Gazi Üniversitesi Rektörünü,
- 4) Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı: Gazi Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığını,
- 5) Üniversite: Gazi Üniversitesini,
- 6) Üye: Gazi Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Üyelerini, ifade eder.

Kurulun Oluşturulması

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu aşağıda belirtilen üyelere oluşur.

- 1) Danışma Kurulu tarafından belirlenen iki kurul üyesi,
- 2) Kalite Komisyonu tarafından belirlenen iki komisyon üyesi,
- 3) Strateji Geliştirme Kurulu tarafından belirlenen iki komisyon üyesi,
- 4) Risk İzleme ve Yönlendirme Komisyonu Başkanı ve bir komisyon üyesi,
- 5) İç Kontrol Koordinasyon Grubu Başkanı ve bir komisyon üyesi,
- 6) İç Denetim Birim Başkanı,
- 7) Kariyer Planlama Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürü,
- 8) İstatistiksel Danışmanlık, Eğitim, Uygulama ve Araştırma Merkezi Müdürü.

Yukarıda belirtilen kurul ve komisyonların üye yapısında değişiklik olması ya da birimlerin yöneticilerinde değişiklik olması halinde, Kurulun üye listesi yeni yapılan görevlendirmeler doğrultusunda güncellenmiş sayılır.

Kurulun Çalışma Düzeni

- 1) Kurul, Rektör başkanlığında çalışmalarını yürütür.
- 2) Kurul, Başkanın çağrısı üzerine her yıl Mart, Haziran, Eylül ve Aralık aylarında, Başkan tarafından belirlenen gün ve saatte olağan toplanır. Başkanın gerekli görmesi halinde, Kurul olağanüstü de toplanabilir.
- 3) Toplantı gündemi Başkan tarafından belirlenir ve toplantı çağrısı ile birlikte üyelere gönderilir. Üyelerin teklifi ile toplantı anında gündem değişikliğine gidilebilir.
- 4) Toplantıda öncelikle gündem maddeleri görüşülür.
- 5) Kurulun sekreteryaya hizmetleri Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca yürütülür.
- 6) Kurul, üye tam sayısının salt çoğunluğunun hazır bulunmasıyla toplanır ve katılan üye sayısının salt çoğunluğunun oyuyla karar alır.
- 7) Kurulun kararları tutanakla tespit edilir ve karar tutanağı toplantıya katılan tüm üyeler tarafından imzalanır. Karara muhalif kalan üyeler, muhalefet şerhlerini tutanağa düşmek suretiyle imzalarlar.

Kurulun Çalışma İlkeleri

- 1) İç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, geliştirilmesi, gözetilmesi ve belgelendirilmesi dâhil olmak üzere yapılacak iç kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi,
- 2) İç kontrol bütün Üniversite personelini içine alır, her bir personel görev tanımı çerçevesinde kendisine verilen iş/işlemleri etkin ve verimli bir şekilde mevzuata uygun olarak yürütmek zorundadır. Bu doğrultuda bütün birimlerdeki mali ve mali olmayan her türlü faaliyet iç kontrolün kapsamındadır.
- 3) Kurulun misyonu, birimler arasında işbölümü ve işbirliği sağlayarak, düzenli, tutarlı ve ölçülebilir çalışmaların yürütülmesi, yönlendirilmesi, izlenmesi ve bunlara ilişkin düzenlemelerin hazırlanması süreçlerinde, danışma ve rehberlik hizmeti sağlamaktır.

Kurulun Görevleri

Kurul, "İç Kontrol Uyum Eylem Planında" belirlenen genel şartlar ve eylemler çerçevesinde, iç kontrol sistemini izlemek, geliştirmek, uyumlaştırmak ve koordine etmek üzere bir danışma organı olarak aşağıdaki görevleri yürütür;

- (a) İlgili Kurul ve Komisyonlarca İç Kontrol çalışmaları kapsamında hazırlanarak Kurula sunulacak raporları gündemine alarak değerlendirmek,
- (b) İlgili birimlerce İç Kontrol çalışmaları kapsamında hazırlanarak Kurula sunulacak raporları gündemine alarak değerlendirmek,
- (c) Gerekli gördüğü durumlarda Kurula teknik destek hizmeti sağlamak üzere çalışma grupları oluşturmak,
- (d) Kamu İç Kontrol Standartlarına ilişkin eylemlerin uygulanmasında sorumluluk üstlenmesi gereken birimlerin belirlenmesi ve işbirliğinin sağlanması hususlarında önerilerde bulunmak,
- (e) Kamu İç Kontrol Standartlarına ilişkin eylemlerin izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik birim düzeyinde atılan somut adımları izlemek suretiyle tespitler yapmak,
- (f) İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda birimlere rehberlik etmek,
- (g) Her yıl Mart, Haziran, Eylül ve Aralık aylarında yapılacak olağan değerlendirme toplantıları ile gelişmeleri izlemek,
- (h) İç kontrol sisteminin kurulması, geliştirilmesi, uygulanması konularında eğitim, toplantı ve seminer gibi benzeri etkinliklerin yapılmasını sağlamak,
- (i) İç kontrolün kurumsal işleyişe katacağı faydanın tüm personelce benimsenmesini sağlamak,
- (j) Yılın ilk altı ayını kapsayan İç Kontrol Eylem Planı Uygulamaları İzleme Raporu ile yıllık olarak hazırlanacak İç Kontrol Değerlendirme Raporunu görüşerek karara bağlamak.