

ANADOLU ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU ÇALIŞMA YÖNERGESİ

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç ve Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç ve kapsam

MADDE 1 – Bu Yönerge, Anadolu Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun çalışmalarına ilişkin usul ve esaslarını düzenler.

Dayanak

MADDE 2 – Bu Yönerge, 10/12/2003 tarihli ve 5018 sayılı “Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu”, 31/12/2005 tarihli ve 26040 sayılı 3’üncü Mükerrer Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” hükümlerine; “Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği”, “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi”, “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi” ve “Kamu İç Kontrol Rehberi”ne dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 3 – Bu Yönergede geçen;

- a) **Başkan:** İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Başkanını,
- b) **İç Kontrol Birimi:** Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bağlı “İç Kontrol Birimi”ni,
- c) **Daire Başkanlığı:** Strateji Geliştirme Daire Başkanlığını,
- ç) **Kurul:** İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunu (İKİYK),
- d) **Rektör:** Anadolu Üniversitesi Rektörünü,
- e) **Rektör Yardımcısı:** Anadolu Üniversitesinin ilgili Rektör Yardımcısını,
- f) **Senato:** Anadolu Üniversitesi Senatosunu,
- g) **Üniversite:** Anadolu Üniversitesini,
- ğ) **Üst Yönetim:** Rektör ve Rektör Yardımcılarını

ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Kurulun Çalışma Usul ve Esasları

Kurulun amaçları

MADDE 4 – Kurulun amaçları şunlardır:

- a) İç Kontrol Sistemini, Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hâle getirmek üzere gerekli çalışmaları yapmak ve ilgili eylem planını hazırlamak,
- b) İhtiyaç duyulan alanlarda “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi”ne göre düzenlemeler yapmak,
- c) Üniversitenin politika ve uygulamalarına yol göstermek amacıyla danışmanlık ve rehberlik hizmetlerini sağlamaktır.

Kurulun oluşumu

MADDE 5 - Kurul, Rektör tarafından görevlendirilen; başkan, dekanlar, enstitü/yüksekokul/meslek yüksekokulu müdürleri ve merkez müdürleri arasından 17 üye ile Genel Sekreter, Strateji Geliştirme Daire Başkanı ve Hukuk Müşavirliği tarafından görevlendirilen bir avukattan oluşur.

Daire başkanları, şube müdürleri ve mali hizmetler uzmanları, Kurul çalışmalarında teknik destek sağlamak üzere toplantılara katılabilir.

Kurul Başkanı

MADDE 6 -İlgili Rektör Yardımcısı, Kurulun Başkanıdır. Kurul Başkanı, görevde bulunmadığı durumlarda Başkanlık görevini yürütmek üzere üyelerden birini görevlendirir.

Kurul üyeliğinin süresi

MADDE 7 - Üyeler, 3 yıl süreyle görevlendirilir. Üyelikten ayrılan üyenin/üyelerin yerine kalan süreyi tamamlamak üzere görevlendirme, süresi dolan üyenin/üyelerin yerine ise yeniden görevlendirme yapılır. Görev süresi sona eren üye tekrar görevlendirilebilir.

Kurulun görevleri

MADDE 8 -Üniversitenin iç kontrol sisteminin ilgili mevzuat çerçevesinde uygulanmasını sağlamak amacıyla İç Kontrol Sistemini izlemek, geliştirmek, uyumlaştırmak ve koordine etmek üzere Kurulun yürüteceği görevler şunlardır:

- a) 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,
- b) Gerekli durumlarda "Çalışma Grupları" oluşturmak, izlemek ve yönlendirmek,
- c) Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve "Çalışma Grupları" tarafından hazırlanan raporları değerlendirmek,
- ç) Kamu İç Kontrol Standartları kapsamındaki iyileşmeye açık alanları belirlemek ve bunlara ilişkin öncelik sıralamasını yapmak,
- d) Belirlenen iyileşmeye açık alanlara ilişkin "Kamu İç Kontrol Standartları" doğrultusunda ilgili birim ve uzmanların katkısını da alarak çözüm önerileri geliştirmek,
- e) "Kamu İç Kontrol Standartları"na ilişkin eylemlerin uygulanmasında sorumlu birimlerin belirlenmesi ve işbirliğinin sağlanması için önerilerde bulunmak,
- f) "Kamu İç Kontrol Standartları"na ilişkin eylemlerin izlenmesine ve değerlendirilmesine yönelik somut çıktılarını belirlemek,
- g) Her yıl ocak ayında, "Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı İlerleme Raporu"nu hazırlayarak Üst Yönetime sunmak,
- ğ) Olağan değerlendirme toplantıları ile gelişmeleri izlemek, yılda en az bir kez "İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu"nu Üst Yönetime sunmak,
- h) "İç Kontrol Sistemi"nin kurulması, geliştirilmesi ve uygulanması için eğitim, toplantı, seminer vb. etkinliklerin yapılmasını sağlamak.

Çalışma Grupları

MADDE 9 - Kurul; "Kontrol Ortamı", "Risk Değerlendirme", "Kontrol Faaliyetleri", "Bilgi ve İletişim" ve "İzleme" konularında olmak üzere gerekli durumlarda başkan dışında kurul üyesi olan/olmayan üyelerden oluşan en az 6 üyeli "Çalışma Grupları" oluşturabilir.

"Çalışma Grupları", "Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı" kapsamında yapacakları çalışmalardan sonra hazırlayacakları raporları Kurula sunmakla yükümlüdür.

Destek Grupları

MADDE 10 – Kurul, Kurula ya da çalışma gruplarına teknik destek sağlamak amacıyla “Destek Grupları” oluşturabilir.

“Destek Grupları”, “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” çerçevesindeki faaliyetlerin yürütülmesi konusunda yapacakları çalışmaların sonuç raporlarını, Kurula veya ilgili çalışma grubuna sunmakla yükümlüdür.

Kurul toplantısı

MADDE 11 – Kurul, başkanın çağrısı üzerine her yıl; mart, haziran, eylül ve aralık aylarında toplanır. Gerekğinde Kurul, Başkanın talebi doğrultusunda olağanüstü de toplanabilir.

Kurul, üye tamsayısının salt çoğunluğuyla toplanır ve Kurul kararları, toplantıya katılan üyelerin salt çoğunluğuyla alınır. Kurul üyeleri çekimser oy kullanamaz.

Kurulun sekretarya hizmetleri, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bağlı “İç Kontrol Birimi” tarafından yürütülür.

Görüş alma

MADDE 12 – Kurul; İç Denetim Birimi Başkanlığından, iç kontrol ilkelerine ve iç kontrol sisteminin oluşturulmasına yönelik olarak danışmanlık faaliyeti kapsamında görüş alabilir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Çeşitli ve Son Hükümler

Hüküm bulunmayan hâller

MADDE 13 – Bu Yönergede hüküm bulunmayan hâllerde ilgili mevzuat hükümleri uygulanır.

Yürürlükten kaldırılan Yönerge

MADDE 14 – Anadolu Üniversitesi Senatosunun 24/9/2013 tarihli ve 8/6 sayılı Senato kararıyla kabul edilen “Anadolu Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında Yönergesi” yürürlükten kaldırılmıştır.

Yürürlük

MADDE 15 – Bu Yönerge, Anadolu Üniversitesi Senatosu tarafından kabul edildiği tarihten itibaren yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 16 – Bu Yönerge hükümlerini, Anadolu Üniversitesi Rektörü yürütür.