

KONYA TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU ÇALIŞMA USUL VE
ESASLARI HAKKINDA YÖNERGE

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç ve kapsam

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

(2) Bu Yönerge Konya Teknik 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 Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Konya Teknik Üniversitesi İç Kontrol Yönergesi ile T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi kapsamında hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 3- (1) Bu yönergede geçen tanımlar:

- a) Alt Komisyon: İç Kontrol Standartları bileşenleri için oluşturulacak alt komisyonları,
- b) Başkanlık: Konya Teknik Üniversitesi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı,
- c) Destek Çalışma Grubu: İç kontrol standartları bileşenleri için oluşturulacak destek çalışma gruplarını,
- ç) Doğal Üye: Strateji Geliştirme Daire Başkanı ve Başkanlık tarafından teklif edilecek bir (1) Mali Hizmetler Uzmanı / Mali Hizmetler Uzman Yardımcısını,
- d) İç Kontrol Standartları Bileşenleri: Konya Teknik Üniversitesi İç Kontrol Sistemi Yönergesinde belirtilen bileşenleri,
- e) 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,

f) İdare: Konya Teknik Üniversitesini,

g) Kurul: İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunu,

ğ) Kurul Başkanı: Konya Teknik Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Başkanını,

h) Rektör: Konya Teknik Üniversitesi Rektörünü,

ı) Senato: Konya Teknik Üniversitesi Senatosunu,

i) Üst Yönetici: Konya Teknik Üniversitesi Rektörünü

j) Üye: Konya Teknik Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Üyelerini,

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, Üst Yönetici tarafından belirlenecek harcama yetkililerinden / yardımcılarından (harcama yetkilisine hiyerarşik olarak en yakın personel) ve İç Kontrol konularında bilgi ve tecrübe sahibi İdare personelinden oluşur.

(3) Toplantılara ihtiyaç duyulması halinde Üst Yöneticinin görevlendireceği veya Başkanın teklif edeceği diğer kişiler davet edilebilir.

(4) Strateji Geliştirme Daire Başkanı ve Başkanlık tarafından teklif edilecek bir (1) Mali Hizmetler Uzmanı / Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı doğal üye olarak kurulda yer alır.

(5) Kurul, doğal üyelerle birlikte toplam yedi (7) kişiden oluşur.

(6) 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.

(7) Kurul üyesinin bir takvim yılı içinde izinsiz veya mazeretsiz olarak iki toplantıya

katılmaması durumunda, Kurul üyeliği kendiliğinden sona erer. Aynı kişi tekrar görevlendirilemez.

(8) Kurul Görevlendirmelerinde ve toplantılara davet yazışmalarında sekreteryaya hizmetini Özel Kalem Birimi veya Genel Sekreterlik yapar.

Kurulun amaçları

MADDE 5- (1) Kurul;

- a) İç Kontrol Sistemini, Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hâle getirmek üzere gerekli çalışmaları yapmayı ve ilgili eylem planını hazırlamayı,
 - b) İhtiyaç duyulan alanlarda “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi”ne göre düzenlemeler yapmayı,
 - c) İç Kontrol Sisteminin izleme ve değerlendirmesini “T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi”ne göre yapmayı,
 - ç) 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:

- 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 Yöneticiye sunmak ve İdarenin mali politika ve uygulamalarına ışık tutulması amacıyla bu konularda danışmanlık yapmak ve rehberlik hizmeti vermek,
- b) Uyum Eylem Planı kapsamında yıllık “Üniversite İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu”nu hazırlamak ve Üst Yöneticiye sunmak,
- c) Gerekli gördüğü durumlarda alt komisyonlar kurmak veya Kurul’a teknik destek hizmeti sağlamak üzere çalışma grupları oluşturmak,
- ç) Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı ve “Alt Komisyon veya Çalışma Grupları” tarafından hazırlanan raporları değerlendirmek,
- d) Kamu İç Kontrol Standartları kapsamındaki iyileşmeye açık alanları belirlemek ve bunlara

ilişkin öncelik sıralamasını yapmak,

e) Belirlenen iyileşmeye açık alanlara ilişkin “Kamu İç Kontrol Standartları” doğrultusunda ilgili birim ve uzmanların katkısını da alarak çözüm önerileri geliştirmek,

f) “Kamu İç Kontrol Standartları”na ilişkin eylemlerin uygulanmasında sorumlu birimlerin belirlenmesi ve işbirliğinin sağlanması için önerilerde bulunmak,

g) “Kamu İç Kontrol Standartları”na ilişkin eylemlerin izlenmesine ve değerlendirilmesine yönelik somut çıktılarını belirlemek,

ğ) Olağan değerlendirme toplantıları ile gelişmeleri izlemek, yılda en az bir kez Haziran ayı içerisinde “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.

Alt komisyonlar

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

(2) Alt komisyonlar 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 birimlerden Kurulun teklifi ile Rektör tarafından görevlendirilir. Alt komisyonlar, 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 çalışma grupları

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

(2) Destek çalışma grupları, Üniversitenin İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı çerçevesinde faaliyet ve projelerin yürütülmesi, izlenmesi ve değerlendirilmesi konusunda yapacakları çalışmalar sonucu hazırlayacakları raporu Kurula 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 veya Strateji Geliştirme Daire Başkanının talebi ile olağanüstü olarak da toplanabilir.

(3) 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.

(4) Kurul, Kurul Başkanının Başkanlığında toplanır. Başkanın toplantılara katılamayacağı durumlarda Kurula, Strateji Geliştirme Daire Başkanı Başkanlık eder.

(5) Kurul, üyelerin çoğunluğu ile toplanır ve katılanlar arasında oy çokluğuyla karar alır. Kurul üyeleri çekimser oy kullanamazlar. Kararlar ve üyelerin oylama kayıtları tutanak altına alınır.

(6) Kurulun, çalışmalarına yardımcı olmak üzere toplantı çağrısı hariç 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 Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberi ile T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberi açıklamalarına uyulur.

Yürürlük

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

Yürütme

MADDE 13- (1) Bu Yönerge hükümlerini Konya Teknik Üniversitesi Rektörü yürütür.

Yönergenin Kabul Edildiği Senato Kararı Tarihi: 27.11.2024 Sayısı: 2024/14-03