

İSTANBUL TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU ÇALIŞMA ESAS VE
USULLERİ HAKKINDA YÖNERGE

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç ve Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç ve Kapsam

Madde1- (1) Bu Yönerge İstanbul Teknik Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun Çalışmalarına İlişkin Usul ve Esasları düzenler.

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, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi ve İç kontrol Uyum Eylem Planı kapsamında hazırlanmıştır.

Tanımlar

Madde 3- (1) Bu Yönergede geçen;

- a) Üniversite:** İstanbul Teknik Üniversitesini,
- b) Rektör:** İstanbul Teknik Üniversitesi Rektörünü,
- c) Rektör Yardımcısı:** İstanbul Teknik Üniversitesi Rektör Yardımcısını,
- d) Dekan Yardımcısı:** İstanbul Teknik Üniversitesi Dekan Yardımcısını,
- e) Başkan:** İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Başkanını,
- f) Kurul:** İç Kontrol İzle Ve Yönlendirme Kurulunu,
- g) Alt Komisyon:** İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planını Komisyonunu,
- h) Çalışma Grubu:** İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planına Teknik destek hizmet sağlayan grubunu,
- i) İdare Risk Koordinatörü:** İdarenin risk yönetim süreçlerinin uygulanması konusunda üst yöneticiye karşı sorumlu kişiyi,
- j) Birim Risk Koordinatörü:** Birim yöneticisi tarafından birimin görevleri ve iç kontrol uygulamaları konusunda sorumlu olan kişiyi,
- k) Alt Birim Risk Koordinatörü:** Risklerin alt birim düzeyinde yönetilmesinin uygun görüldüğü idarelerde alt birim yöneticisi veya görevlendirdiği kişiyi,

- l) **Enstitü Müdür Yardımcıları:** İstanbul Teknik Üniversitesi Enstitü Müdür Yardımcılarını,
- m) **Konservatuar Müdür Yardımcısı:** İstanbul Teknik Üniversitesi Konservatuar Müdür Yardımcısını,
- n) **Yüksekokul Müdür Yardımcısı:** Yüksekokul Müdür Yardımcısını,
- o) **Genel Sekreter:** İstanbul Teknik Üniversitesi Genel Sekreterini,
- p) **Genel Sekreter Yardımcıları:** İstanbul Teknik Üniversitesi Genel Sekreter Yardımcılarını,
- q) **İç Denetim Birim Başkanı:** İstanbul Teknik Üniversitesi İç Denetim Birim Başkanını,
- r) **Hukuk Müşaviri:** İstanbul Teknik Üniversitesi Hukuk Müşavirini,
- s) **Daire Başkanları:** 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname ve bu Kararnamede değişiklik yapan 5436 sayılı yasanın 15'inci maddesinde tanımlanan İstanbul Teknik Üniversitesi Daire Başkanlıkları yöneticilerini,
- t) **Çalışma Grubu:** İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planına Teknik destek hizmet sağlayan grubunu

ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Kurulun Çalışma Esas ve Usulleri

Kurulun Amaçları

Madde 4- (1) İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu'nun amaçları şunlardır;

- İç Kontrol Sistemini, Kamu İç Kontrol Standartları ile uyumlu hale getirmek için gerekli çalışmaların belirlenmesi,
- İç Kontrol Eylem Planının hazırlaması,
- İç Kontrol Sisteminin değişen hedeflere, ortama, kaynaklara ve risklere gerektiği biçimde uyum göstermesini sağlamak için yeni standartlar ve yeni eylemler belirlenmesi ve uygulanması için gerekli prosedürlerin oluşturulması,
- İç Kontrol Eylem Planının izlenmesi,
- İç Kontrol Sisteminin araçlarının etkin biçimde oluşturulması amacıyla yönlendirmelerin yapılması,

Kurulun Oluşumu

Madde 5-(1) Rektör tarafından görevlendirilen bir Rektör Yardımcısı başkanlığında, Fakülte Dekan Yardımcıları, Enstitü Müdür Yardımcıları, Konservatuar Müdür Yardımcısı, Yüksekokul Müdür Yardımcısı, Genel Sekreter, Genel Sekreter Yardımcıları, Daire Başkanları ve Hukuk Müşavirinden oluşur. Kurul üyeleri Rektör tarafından görevlendirilir.

(2) Kurul Başkanı izin, hastalık, yurtiçi veya yurtdışı gibi görevlendirme durumlarında Başkanlık görevini yürütmek üzere üyelerden birini vekil tayin eder ve Kurul üyesi Başkanın görevlerini yürütür.

(3) Rektör, İç denetim birim başkanı ya da iç denetçilerden birini sadece iç kontrol ilkelerine ve iç kontrol sisteminin oluşturulmasına yönelik görüş vermek ve danışmanlık yapmak üzere kurul toplantılarında görevlendirir. İç denetçiler, tarafsızlıkları gereği, iç kontrol ile ilgili alınan kararlara dahil olamaz.

Kurul Üyeliğinin Süresi

Madde 6- (1) Rektör tarafından üyeler üç yıllık süre için görevlendirilir. Görev süresi biten üyeler tekrar görevlendirilebilir.

(2) Görevlendirme yapılan üyelerin süresi bitmeden ayrılmaları veya Üniversite dışında altı aydan fazla süreyle görevlendirilmeleri halinde, kalan süreyi doldurmak üzere Rektör tarafından aynı usulle görevlendirme yapılır.

Kurulun Görevleri

Madde 7- (1) Kurul, İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında yer alan bileşenler ve öngörülen eylemler çerçevesinde İç Kontrol Sistemi süreçlerini sürekli ve etkin bir biçimde izlemek, geliştirmek, uyumlaştırmak ve koordine etmek üzere aşağıdaki görevleri yürütür:

- a) İç Kontrol Sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere, İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planının hazırlanması veya güncellenmesi hususunda Üniversitenin uygulamalarına yol göstermek amacıyla danışmanlık yapmak,
- b) İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planını hazırlamak, güncellemek ve Üst Yönetime sunmak,
- c) Gerekli gördüğü durumlarda Alt Komisyon kurmak veya Kurula teknik hizmeti sağlamak üzere çalışma grupları oluşturmak,
- d) İdarenin Risk Strateji Belgesini hazırlayarak üst yöneticinin onayına sunmak,
- e) İdarenin risk yönetiminin geliştirilmesine ilişkin politikaları ve prosedürleri oluşturarak üst yönetimin onayına sunmak, onaylanan politika ve prosedürleri birimlere bildirmek,
- f) İdare Risk Koordinatörü tarafından Kurula sunulacak raporları gündemine alarak değerlendirmek,

- g) Harcama Birimlerine ait risklerden ortak yönetilmesi gerekenleri ve bunlara ilişkin politika ve prosedürleri belirleyerek koordine etmesi açısından İdare Risk Koordinatörüne bildirmek,
- h) Tespit edilen riskli alanlara ilişkin olarak Kamu İç Kontrol Standartları doğrultusunda ilgili birim ve uzmanların katkısını da alarak çözüm önerileri geliştirmek,
- i) Diğer idarelerle ortak yönetilmesi gereken riskleri belirlemek ve bunları İdare Risk koordinatörüne bildirerek ilgili idarelerle ortak yönetilmesi konusunda gerekli önlemlerin alınmasını sağlamak,
- j) Risk Strateji Belgesinde belirlenen sıklıkla toplanarak idarenin risk yönetim süreçlerinin etkili işleyip işlemediğini ve risklerde geline durumu değerlendirerek üst yöneticiye raporlamak,
- k) Sayıştay ve İç Denetim raporlarından yararlanarak iyi uygulama örneklerini tespit etmek ve yaygınlaştırılmasını desteklemek.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Çeşitli Hükümler

Yürürlük

Madde 8- (1) Bu Yönerge, İstanbul Teknik Üniversitesi Senatosu tarafından onaylandığı tarihte yürürlüğe girer.

Yürütme

Madde 9- (1) Yönerge hükümleri İstanbul Teknik Üniversitesi Rektörü tarafından yürütülür.