



**T.C.**  
**GİRESUN ÜNİVERSİTESİ**  
**İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU ÇALIŞMA USUL VE**  
**ESASLARI YÖNERGESİ**

**BİRİNCİ BÖLÜM**  
**Amaç, Dayanak ve Tanımlar**

**Amaç**

**MADDE 1-** (1) Bu Yönerge'nin amacı, Giresun Üniversitesi İç Kontrol Sistemi İzleme ve Yönlendirme Kurulunun çalışma usul ve esaslarını belirlemektir.

**Dayanak**

**MADDE 2-** (1) Bu Yönerge, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar kapsamında hazırlanmıştır.

**Tanımlar**

**MADDE 3-** (1) Bu Yönerge'de geçen;

- (a) Alt Komisyon: İç Kontrol Standartları bileşenleri için oluşturulacak alt komisyonları,
  - (b) Destek Çalışma Grubu: İç kontrol standartları bileşenleri için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında oluşturulacak destek çalışma gruplarını,
  - (c) Harcama Birimi: 5018 sayılı Kanun'un 31. maddesine göre ödenek gönderilen birimi,
  - (ç) İç Kontrol: Üniversitemiz 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 Üniversitemiz tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem, süreç ile iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünü,
  - (d) İç Kontrol Standartları Bileşenleri: Kontrol ortamı standartları, risk yönetimi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izlemeden oluşan 5 bileşeni,
  - (e) Kurul: İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunu (İKİYK),
  - (f) Rektör: Giresun Üniversitesi Rektörü'nü,
  - (g) Senato: Giresun Üniversitesi Senatosunu,
  - (ğ) Yönerge: Giresun Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İKİYK) Çalışma Usul ve Esasları Yönergesini,
- belirtir.

**İKİNCİ BÖLÜM**  
**Kurulun Görevleri, Oluşumu ve Çalışma Esasları**

**Kurul'un görevleri**

**MADDE 4-** (1) Kurul'un görevleri şunlardır;

- (a) Giresun Üniversitesi İç Kontrol Sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere, Giresun Üniversitesi İç Kontrol Standartları Eylem Planı'nın hazırlanması veya güncellenmesi ile Giresun Üniversitesinin mali politika ve uygulamalarına ışık tutulması amacıyla danışmanlık yapmak ve rehberlik hizmeti vermek,
- (b) İç Kontrol Uyum Eylem Planı'nı hazırlamak ve Rektör'ün onayına sunmak,



- (c) Gerekli gördüğü durumlarda alt komisyonlar kurmak veya Kurul'a teknik destek hizmeti sağlamak üzere çalışma grupları oluşturmak,
- (d) Belirlenen sorunlu alanlara ilişkin olarak Kamu İç Kontrol Standartları doğrultusunda ilgili birim ve uzmanların katkısını da alarak çözüm önerileri geliştirmek
- (e) Kamu İç Kontrol Standartlarına ilişkin eylemlerin uygulanmasında sorumluluk üstlenmesi gereken birimlerin belirlenmesi ve iş birliğinin sağlanması hususlarında Rektörlük Makamına önerilerde bulunmak,
- (f) Kamu İç Kontrol Standartlarına ilişkin eylemlerin izlenmesi ve değerlendirilmesine yönelik somut çıktıları belirlemek,
- (g) Dönemsel değerlendirme toplantıları sonucunda değerlendirme raporu hazırlayarak, Hazine ve Maliye Bakanlığına iletilmek üzere Rektör'ün onayına sunmak.

### **Kurul'un oluşumu ve çalışma süresi**

**MADDE 5-** (1) Kurul'un başkanı Rektör'dür. Rektör, Kurul Başkanı olarak bir rektör yardımcısını görevlendirebilir.

(2) Kurul, Rektör veya görevlendireceği rektör yardımcısı başkanlığında Genel Sekreter, Hukuk Müşaviri veya görevlendirilecek bir avukat, Strateji Geliştirme Daire Başkanı ve Üniversitede görev yapan öğretim elemanları arasından seçilen beş üye ile daire başkanları veya personel arasından seçilen iki üye olmak üzere toplam 11 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.

### **Alt komisyonların oluşumu ve görevleri**

**MADDE 6-** (1) Kurul, bu Yönerge'nin 4. 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 üç üyeden oluşur. Her alt komisyon başkanı, Kurul üyeleri arasından Kurul tarafından seçilir. Alt komisyon üyeleri, konunun özelliğine göre ilgili harcama birimlerinden Rektör tarafından görevlendirilir.

(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 gruplarının oluşumu ve görevleri**

**MADDE 7-** (1) Kurul, bu Yönerge'nin 4. maddesinde belirtilen görevlerin yerine getirilmesinde, Kurula ya da alt komisyonlara teknik destek sağlamak üzere, hizmetin niteliği ve kamu iç kontrol standartları bileşenleri temel alınarak harcama birimlerinden üçer üyeden oluşan 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 raporu, Kurula veya ilgili alt komisyona sunarlar.



### **Kurul'un toplanması, gündem ve karar çoğunluğu**

**MADDE 8-** (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.

(2) Kurul, Başkan'ın gerekli göreceği durumlarda olağanüstü olarak da toplanabilir.

(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.

(4) Kurulun, etkin ve verimli bir şekilde çalışmasına yardımcı olmak üzere Kurulun sekretarya hizmetleri, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yürütülür.

(5) Kurulun kararları tutanak altına alınır.

## **ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**

### **Çeşitli ve Son Hükümler**

#### **Yönergede bulunmayan hükümler**

**MADDE 9-** Bu Yönerge'de hüküm bulunmayan hallerde ilgili diğer mevzuat hükümleri uygulanır.

#### **Yürürlük**

**MADDE 10-** (1) Bu Yönerge, Senatonun onayladığı tarihte yürürlüğe girer.

#### **Yürürlükten kaldırma**

**MADDE 11-** (1) 28.06.2011 tarih ve 56 sayılı Senato kararıyla kabul edilen "Giresun Üniversitesi İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönerge" yürürlükten kaldırılmıştır.

#### **Yürütme**

**MADDE 12-** (1) Bu Yönerge hükümleri Rektör tarafından yürütülür.

<b>T.C.</b> <b>GİRESUN ÜNİVERSİTESİ</b> <b>İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Çalışma Usul ve Esasları Yönergesinin Kabul Edildiği Senato Kararı</b>	
<b>Tarih</b>	<b>Sayısı</b>
<b>20.02.2020</b>	<b>2020-179/5</b>