



## ANKARA ÜNİVERSİTESİ

### İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU

#### ÇALIŞMA İLKELERİ

#### BİRİNCİ BÖLÜM

##### Amaç, Dayanak ve Tanımlar

#### Amaç

**Madde 1-** Bu çalışma ilkelerinin amacı, Ankara Üniversitesi İç Kontrol Sistemi İzleme ve Yönlendirme Kurulunun çalışma ilkelerini belirlemektir.

#### Dayanak

**Madde 2-** Bu çalışma ilkeleri, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği kapsamında yayımlanan Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi ve Ankara Üniversitesi İç Kontrol Uyum Eylem Planı kapsamında hazırlanmıştır.

#### Tanımlar

**Madde 3-** Bu Çalışma İlkelerinde geçen;

**Kurul;** İç Kontrol Sistemi İzleme ve Yönlendirme Kurulunu,

**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,

**Alt Komisyon;** İç Kontrol Standartları bileşenleri için harcamacı birimlerde oluşturulacak alt komisyonları,

**Destek Çalışma Grubu;** İç Kontrol Standartları bileşenleri için Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında oluşturulacak destek çalışma gruplarını,

**İç Kontrol Standartları Bileşenleri;** Kontrol ortamı standartları, risk yönetimi, kontrol faaliyetleri, bilgi ve iletişim ile izlemeden oluşan 5 bileşeni,

**Harcama Birimi;** 5018 sayılı yasanın 31. Maddesine göre ödenek gönderilen birimi belirtir.



## **Kurul'un Görevleri**

**Madde 4-** Kurul'un görevleri şunlardır;

- (a) Ankara Üniversitesi İç Kontrol Sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere, Ankara Üniversitesi İç Kontrol Standartları Eylem Planının hazırlanması veya güncellenmesi ile Ankara Üniversitesinin mali politika ve uygulamalarına ışık tutulması amacıyla danışmanlık yapmak ve rehberlik hizmeti vermek,
- (b) İç Kontrol Uyum Eylem Planını hazırlamak ve Rektörün 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 işbirliğinin 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, Maliye Bakanlığına iletilmek üzere Rektörün onayına sunmak,

## **Kurulun Oluşumu ve Çalışma Süresi**

**Madde 5-** Kurul, bir başkan ve 10 üyeden oluşur. Kurulun başkanı Rektör'dür. Rektör, kurul başkanı olarak ilgili Rektör Yardımcısını görevlendirebilir.

Üniversite Genel Sekreteri, Hukuk Müşaviri ve Strateji Geliştirme Daire Başkanı kurulun asıl üyesidir. Kurulun beş üyesi Üniversitemizde görev yapan öğretim elemanları arasından, iki üyesi de Daire Başkanları, Fakülte, Enstitü, Yüksekokul Sekreterleri, Şube Müdürleri ve diğer uzman personel arasından Rektör tarafından iki 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.

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-** Kurul, bu Çalışma İlkelerinin 4. Maddesinde belirtilen görevlere ilişkin çalışmalarını sırasında gerekli görürse, konunun özelliği ve önemine uygun ayrıntılı çalışmaların yürütülmesi amacıyla İç Kontrol Standartları Bileşenlerinin her biri için Alt Komisyonlar oluşturabilir.



Alt Komisyonlar, en az beşer üyeden oluşur. Her alt komisyon başkanı, Kurul üyeleri arasından Kurul tarafından seçilir. Kurul üyeleri, konunun özelliğine göre ilgili harcama birimlerinden Rektör tarafından görevlendirilir.

Alt Komisyonlar, Kurul tarafından kendilerine yönlendirilen işlere ilişkin olarak, İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı kapsamında yapacakları çalışmalar sonucu hazırlayacakları raporları Kurul'a sunarlar.

### **Destek Çalışma Gruplarının Oluşumu ve Görevleri**

**Madde 7-** Kurul, bu Çalışma İlkelerinin 4. Maddesinde belirtilen görevlerin yerine getirilmesinde, Kurula ya da Alt Komisyonlara teknik destek sağlamak üzere, hizmetin niteliği ve Kamu İç Kontrol Standartları bileşenleri temel alınarak Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında görevli üçer üyeden oluşan Destek Çalışma Grupları oluşturabilir.

Destek Çalışma Gruplarına Üniversitemiz İç Kontrol Uyum Eylem Planı kapsamında yürütülecek faaliyet ve projelerle ilgili eylemlerden sorumlu Üniversitemiz birimlerini temsilen akademik ve/veya idari personel arasından belli bir uzmanlık ve bilgi düzeyinde olmak üzere, birer üyenin dahil edilmesi için Rektörlükten görevlendirme isteminde bulunulabilir.

Destek Çalışma Grupları, Üniversitemiz İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı çerçevesinde faaliyet ve projelerin yürütülmesi, izlenmesi ve değerlendirilmesi konusunda yapacakları çalışmalar sonucu hazırlayacakları raporları, ilgili Alt Komisyona veya Kurula sunarlar.

### **Kurulun Toplanması, Gündem ve Karar Çoğunluğu**

**Madde 8-** Kurul, Başkanın çağrısı üzerine, yılda bir defa Başkan tarafından belirlenen gün ve saatte, belirlenen gündemi görüşmek üzere olağan olarak toplanır.

Kurul, Başkanın gerekli göreceği durumlarda olağanüstü olarak da toplanabilir.

Kurul, üye tam sayısının salt çoğunluğunun hazır bulunmasıyla toplanır ve katılan üye sayısının salt çoğunluğuyla karar alır. Kurul üyeleri çekimser oy kullanamazlar.

Kurulun, etkin ve verimli bir şekilde çalışmasına yardımcı olmak üzere Kurulun Sekreteryaya hizmetleri Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yürütülür.

Kurulun kararları tutanak altına alınır.

### **Yürürlük**

**Madde 9-** Bu Çalışma İlkeleri Ankara Üniversitesi Yönetim Kurulu'nun onayladığı tarihte yürürlüğe girer.

### **Yürütme**

**Madde 10-** Bu Çalışma İlkelerini Rektör yürütür.