



T.C.
YILDIZ TEKNİK ÜNİVERSİTESİ
İç Denetim Birimi Başkanlığı

2015 YILI
FAALİYET RAPORU

SUNUŐ

İç denetim, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun 63 üncü maddesinde, kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliőtirmek için kaynakların ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyetidir, şeklinde tanımlanmış ve iç denetim faaliyetinin; idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile malî işlemlerinin risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliőtirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirileceği belirtilmiştir.

İç Denetim Birimine ait genel bilgiler, amaç ve hedefler, faaliyet ve performans bilgileri, iç denetimin kabiliyet ve kapasitesinin değerlendirilmesi, üniversite düzeyinde önemli değişiklikler ve olası etkileri ile iç kontrol güvence beyanını içeren bu Rapor, 5018 sayılı kanununun 41. maddesine dayanılarak hazırlanan 17/03/2006 tarih ve 26111 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik” hükümleri gereğince hazırlanmıştır.

I- GENEL BİLGİLER

A. Misyon ve Vizyon

1. İç Denetim Birim Başkanlığının Misyonu:

Yıldız Teknik Üniversitesinin tüm faaliyetlerinin mevzuata uygun bir şekilde yürütülmesini, kaynakların etkili, ekonomik ve verimli olarak kullanılmasını, risk yönetimi, yönetim ve kontrol süreçlerinin etkin bir şekilde işlenmesini sağlamak amacıyla, risk esaslı denetim plan ve programları çerçevesinde, sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla, uluslararası iç denetim standartlarına uygun olarak denetlemek ve danışmanlık hizmeti vermektir.

2. İç Denetim Birim Başkanlığının Vizyonu:

Yıldız Teknik Üniversitesinin danışmanlık ve denetim faaliyetlerini, örnek alınacak bir şekilde yürüterek Üniversitenin en değerli kaynağı haline gelmek.

B. İç Denetim Birim Başkanlığına İlişkin Bilgiler

1. Fiziksel Yapı

Yıldız Teknik Üniversitesi İç Denetim Birimi, Beşiktaş Kampüsünde yer alan Sünnet Köşkünün 1 inci katında faaliyette bulunmaktadır.

2. Örgüt Yapısı

Yıldız Teknik Üniversitesi iç denetçileri, İç Denetim Birimi Başkanlığı bünyesinde faaliyette bulunmakta ve Üst Yöneticiye bağlı olarak denetim ve danışmanlık faaliyeti yürütmektedirler.

3. Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

3.1. Bilgisayarlar

Masa üstü bilgisayar sayısı: 3 Adet
Taşınabilir bilgisayar sayısı: 3 Adet

3.2. Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Cinsi	İdari Amaçlı (Adet)	Eğitim Amaçlı (Adet)	Araştırma Amaçlı (Adet)
Yazıcı	1	-	-
Tarayıcı	1	-	-

4. İnsan Kaynakları

2015 yılı sonu itibariyle YTÜ İç Denetçilerine ait bilgiler aşağıda yer almaktadır:

4.1. 2015 Yılı Sonu İtibariyle İç Denetçi Sayısı

Adı ve Soyadı	Kadro Ünvanı	Kadro Derecesi	Atanma Tarihi	Gör. Başl. Tar.
M.Sait ÖZDEMİR	İç Denetçi	1	04.01.2007	29.01.2007
Zeki YILDIZ	İç Denetçi	1	04.01.2007	10.01.2007
Ogün ÇAĞLAR	İç Denetçi	1	28.12.2007	17.09.2010

İç Denetim Biriminde büro personeli bulunmamaktadır. Büro işlemlerinin yürütülmesi için de herhangi bir personele ihtiyaç duyulmamaktadır.

4.2. İç Denetçilerin Eğitim Durumu

İç Denetçilerin Eğitim Durumu			
	Lisans	Yüksek Lisans	Doktora
Kişi Sayısı	2	1	--
Yüzde	66,66	33,33	--

4.3. İç Denetçilerin Hizmet Süreleri

İç Denetçilerin Hizmet Süresi						
	1 – 3 Yıl	4 – 6 Yıl	7 – 10 Yıl	11 – 15 Yıl	16 – 20 Yıl	21 - Üzeri
Kişi Sayısı					1	2
Yüzde					33,33	66,66

4.4- İç Denetçilerin Yaş İtibariyle Dağılımı

İç Denetçilerin Yaş İtibariyle Dağılımı						
	21-25 Yaş	26-30 Yaş	31-35 Yaş	36-40 Yaş	41-50 Yaş	51- Üzeri
Kişi Sayısı					3	
Yüzde					100	

5. Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu

2015 YILI BÜTÇE HESAP SON DURUMU						
AÇIKLAMA	2014 YILI BÜTÇE BAŞLANGIÇ ÖDENEĞİ	TOPLAM SERBEST ÖDENEK	HARCANAN	KALAN	TAHMİNİ BÜTÇEYE GÖRE % GERÇEKLEŞME	TOPLAM BÜTÇEYE GÖRE % GERÇEKLEŞME
İç Denetim Hizmetleri	299.000,00	246.000,00	236.464,13	9.535,87		
Özel Bütçeli İdareler	299.000,00	246.000,00	236.464,13	9.535,87		
PERSONEL GIDERLERİ	242.000,00	202.300,00	202.211,98	88,02	83,56	99,96
MEMURLAR	242.000,00	202.300,00	202.211,98	88,02		
SOSYAL GÜVENLİK KURUMUNA DEVLET PRİMİ GIDERLERİ	45.000,00	31.700,00	31.681,40	18,60	70,40	99,94
MEMURLAR	45.000,00	31.700,00	31.681,40	18,60		
MAL VE HİZMET ALIM GIDERLERİ	12.000,00	12.000,00	2.570,75	9.429,25	21,42	21,42
GENEL TOPLAM	299.000,00	246.000,00	236.464,13	9.535,87	79,08	96,12

II- AMAÇ VE HEDEFLER

A. İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri

Üniversitemiz İç Denetim Biriminin amaçları;

1-Üniversitemizde etkin bir iç kontrol sisteminin var olup olmadığına; risk yönetimi, iç kontrol sistemi ve süreçlerinin etkin bir şekilde işleyip işlemediğine; üretilen bilgilerin doğru ve tam olup olmadığına; varlıklarının korunup korunmadığına; faaliyetlerin etkili, ekonomik, verimli ve mevzuata uygun bir şekilde gerçekleştirilip gerçekleştirilmediğine dair kurum içine ve dışına makul güvencenin verilmesi,

2-Üniversitemizin hedeflerini gerçekleştirmeye yönelik kurumsal yönetim, risk yönetimi ve iç kontrol faaliyetlerinin ve süreçlerinin sistematik bir biçimde değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önerilerde bulunulmasıdır.

İç Denetim Birimi Başkanlığı, plan ve programa uygun faaliyette bulunmayı hedeflemiştir.

B. Temel Politikalar ve Öncelikler

1-İç denetimin, kamu iç denetim standartları ve meslek ahlâk kurallarına tam uyumlu olarak gerçekleştirilmesi esas alınmaktadır.

2-İç denetim faaliyeti, İç Denetim Birimi Başkanlığı tarafından hazırlanan ve üst yönetici tarafından onaylanan yıllık denetim programlarına uygun olarak gerçekleştirilmektedir.

3-İzleme ve iç değerlendirme faaliyetlerine, iç denetim plan ve programlarında yeterli denetim kaynağı tahsis edilmektedir.

4-İç denetim çıktılarının kalitesini artırmak amacıyla, gözetim faaliyetlerine önem verilmekte ve her bir denetim görevinde gözetim faaliyeti yeterli ve etkin bir şekilde yürütülmektedir.

5-İç denetçilerin yetkinliğini artırmak amacıyla, ihtiyaç duyulan alanlarda meslek içi eğitimlere devam edilmektedir.

III- FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ

A)Program Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

1.Denetim Programı Gerçekleşme Durumu

2013 - 2015 Dönemine İlişkin Plan ve Gerçekleşme Bilgileri

Yıllar	Planlanan Denetim Alanı Sayısı	Denetlenen Denetim Alanı Sayısı	Sonlandırılan Danışmanlık Faaliyeti Sayısı	Denetim İçin Ayrılan Kaynak/Toplam İç Denetçi kaynağı	İhtiyat(Danışmanlık) İçin Ayrılan Kaynak/Toplam İç Denetçi Kaynağı	Eğitim İçin Ayrılan Kaynak/Toplam İç Denetçi Kaynağı	Yönetim ve İç Değerlendirme İçin Ayrılan Kaynak/Toplam İç Denetçi Kaynağı
2013	12	12	14	%72	%19	%4,5	%4,5
2014	15	13	10	%72	%19	%4,5	%4,5
2015	14	13	22	%67	%18	%5	%10

Birim Başkanlığının insan kaynağının büyük bir kısmı (%67-%72) denetim için ayrılmaktadır. Denetlenen denetim alanı sayısı 2012 ve 2013 yıllarında 12 süreç olarak gerçekleşmiştir ancak bu sayı 2014 yılı için 13, 2015 yılı için ise 13 olarak belirlenmiştir. Programda ki sapmanın nedeni, İç Denetim Birim Başkanının iş yoğunluğundan kaynaklanmıştır. 2015 yılında denetimi yapılan süreçler aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir.

1. Akaryakıt Verimliği Süreci
2. İş Sağlığı ve Güvenliği İşlemleri Süreci
3. Kreş, Yüzme Havuzu, Spor Alanları Gelirleri İşlemleri Süreci
4. Mal Bildirimi İşlemleri Süreci
5. Öğrenci Danışmanının Belirlenmesi ve Bildirilmesi İşlemleri Süreci
6. Ön Ödeme İşlemleri Süreci
7. ÖYP İşlemleri Süreci
8. Personel Soruşturmaları İşlemleri Süreci
9. SEM İşlemleri Süreci
10. Yapım İşleri İhale ve Uygulaması İşlemleri Süreci
11. Yemekhane Hizmetleri İşlemleri Süreci
12. Atık Yönetimi İşlemleri Süreci
13. Sınav Sonuçlarına İtiraz İşlemleri Süreci

2.Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri

2015 yılında yapılan denetimlerin tümü program dahilinde yapılmış, danışmanlık faaliyetleri ise program dışı olup ihtiyat için ayrılan iç denetçi kaynağından karşılanmıştır.

2015 yılında iç denetçiler tarafından Üniversitenin faaliyet konularına ilişkin olarak rapora bağlanmayan danışmanlık faaliyetleri yanında program dışı danışmanlık faaliyeti kapsamında 22 adet görev yerine getirilerek rapora bağlanmıştır.

Yukarıda belirtilen danışmanlık faaliyetlerinin haricinde, İç Denetçiler Ogün ÇAĞLAR ve Zeki YILDIZ Üniversitemizin ISO 9001 kalite denetim ekibinde görev almışlardır. Bunun yanında İç Denetçi Zeki YILDIZ Üniversitemiz Lojman Tahsis Komisyonu ve Mevzuat Komisyonunda sürekli görev yapmaktadır.

2015 yılında yapılan danışmanlık faaliyetleri ise aşağıda belirtilmiştir.

1. Fen-Edebiyat Fakültesi Kimya Bölümü Anorganik Kimya Anabilim Dalı Tekstil Laboratuvarı İşlemleri

2. Kurul Kararlarının Karar Defterlerine Kaydı Ve Muhafaza Edilmesi Hakkında
3. Arş. Gör.'sinin İlişğinin Kesilmesi Hakkında
4. Fen-Edebiyat Fakültesi Döner Sermaye Öğretim Elamanı Katkı Payı Ödemelerinden Mükerrer Ödeme Yapılması Hakkında
5. Temizlik ve Güvenlik Hizmetleri Teknik Şartnameleri Hakkında Görüş Bildirilmesi
6. Merkezi Sınav Koordinatörlüğü İşlemleri
7. TAGEM Projesi Kapsamında Yapılan Alımlar Hakkında
8. PTT'ye Yapılacak Kiralamalar Hakkında
9. DÖSİM Mevzuatı Çerçevesinde Düzenlenen Eğitim Programları İle İlgili Ek Ödemeler
10. DÖSİM Mevzuatı Çerçevesinde Düzenlenen Konferanslar Hakkında
11. Kıdem Tazminatı Ödemeleri Hakkında
12. 1416 Sayılı Kanun Uyarınca Öğretim Üyelerinin Hizmet Değerlendirilmesi
13. "YTÜ Birim Arşivi ve Kurum Arşivi Çalışma ve İşlem Yönergesi" Taslağının Mevzuata Uygunluğu
14. 2547 Sayılı Kanununun 40/b Maddesi Uyarınca Görevlendirme ve Görev Süresinin Uzatılması
15. İmhası Kesinlik Kazanmış Malzemelerin Geri Dönüşüm İçin TEMA Vakfına Hibe Edilmesi
16. Kira bedeli alınmaksızın Sanal Para Yükleme Cihazları yerine Bankamatik konulması
17. Öğretim Elemanının "Yolluk İşleminin Düzeltilmesi Talebi" konusunun incelenmesi
18. İş Deneyim Belgesinin Geçerlilik Durumu ve Dikkate Alınacak İş Deneyim Miktarı
19. 657 Sayılı Kanununun 105'inci Maddesinde Belirtilen Azami Sürelerden Daha Fazla Hastalık İzni Verilmesi
20. Meslek Yüksekokulu Müdür ve Müdür Yardımcılarının Mali Haklardan Yararlandırılıp Yararlandırılmayacağı Hakkındaki Maliye Bakanlığı Görüşü
21. ÖYP Kapsamındaki Araştırma Görevlilerinin Teknik Gezi Giderleri
22. Üniversitemiz Türkçe ve Yabancı Dil Uygulama ve Araştırma Merkezi (YTÜ-TÖMER) Süreçlerinin İncelenmesi

3.Kabul Edilmeyen Bulgular

2015 yılı içerisinde gerçekleştirilen iç denetim faaliyetleri sırasında, iç denetçilerce tespit edilen bulguların tümü denetlenen birimlerce kabul edilmiş ve bu bulgularla ilgili olarak iç denetçiler tarafından yapılan önerilerde aynı şekilde ilgili birimce kabul edilmiştir.

4.İzleme Faaliyetleri

İç Denetim raporlarında belirtilen tespit ve öneriler ile ilgili olarak birimlerce eylem planına bağlanan konuların izlenmesi, ilgili iç denetçiler tarafından yapılmaktadır.

2008-2015 yılları arasında iç denetçilerce düzenlenen denetim raporlarında belirtilen önerilerin yerine getirilip getirilemediği izlenmiş ve sonuçlar aşağıda gösterilmiştir. 2015 yılına ilişkin izleme faaliyetleri devam etmektedir.

2008 - 2015 Yıllarına İlişkin İzleme sonuçları

YILI	Rapora Konu Edilen Toplam Bulgu Sayısı	Toplam Öneri Sayısı	Kabul Edilen Öneri Sayısı	Üst Yöneticinin Uygulanmasına Karar Verdiği Öneri Sayısı	Kabul Edilmeyen Öneri Sayısı	İzleme Sonuçlarına Göre Hayata Geçen Öneri Sayısı
2008	33	33	33	-	-	32
2009	40	56	56	-	-	50
2010	24	30	30	-	-	29
2011	42	59	59	-	-	42
2012	45	54	54	-	-	47
2013	50	90	89	-	1	87
2014	35	56	56	-	-	44
2015	12	30	30	-	-	19
TOPLAM	281	408	407	-	1	350

B. Plan Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

1.Denetim Planı Gerçekleşme Durumu

Yıldız Teknik Üniversitesi İç Denetim Birimi 2007 yılının Ocak ayında 3 kişilik İç Denetçi Kadrosuna atama yapılması ile oluşturulmuştur. Son 4 yıl içinde gerçekleştirilen faaliyetler ve düzenlenen raporlara ilişkin bilgiler aşağıda gösterilmiştir.

2011 - 2014 Yıllarına İlişkin Performans Bilgileri

YILLAR	İÇ DENETÇİ SAYISI	DENETLENEN SÜREÇ SAYISI	YAPILAN DANIŞMANLIK FAALİYETİ SAYISI	DÜZENLENEN TOPLAM RAPOR SAYISI	İÇ DENETİM SAYISI/İÇ DENETÇİ SAYISI	DANIŞMANLIK FAALİYETİ/ İÇ DENETÇİ SAYISI	TOPLAM RAPOR/İÇ DENETÇİ SAYISI
2011	3	12	8	20	4,00	2,66	6,66
2012	3	11	8	19	3,66	2,66	6,33
2013	3	12	14	26	4,00	4,66	8,66
2014	3	13	10	23	4,33	3,33	7,66
2015	3	13	22	35	4,33	7,33	11,66

2.Denetim Evreni: Denetlenmeyen Alanlar ve Planlamaya İlişkin Değerlendirme

İç Denetim Biriminde mevcut 3 iç denetçi kaynağıyla kurumumuz faaliyetlerinin tümünün denetimi 3 yıldan daha fazla yıla yayılmaktadır. Denetim planlarına “yüksek” risk ve “orta” risk düzeyine sahip denetim alanları dahil edilmekte ve “düşük” risk düzeyine sahip denetim alanları ise denetim dışı kalabilmektedir.

C. Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Uygulama Sonuçları

1.İç Değerlendirme Sonuçları

İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından yürürlüğe konulan İç Denetim Kalite Güvence ve Geliştirme Programına uygun olarak Üniversitemiz İç Denetim Birim Başkanlığı Kalite Güvence ve Geliştirme Programı hazırlanarak, üst yöneticinin 06/02/2013 tarihli olurlarıyla yürürlüğe konulmuştur.

İç denetçiler, faaliyetlerini kamu iç denetim standartları ve meslek ahlak kurallarına uygun olarak yürütmüşlerdir. Bu kapsamda, denetlenen süreçlerden sorumlu bazı görevlilerce yapılan değerlendirmeler bu görüşü desteklemektedir.

2.Dış Değerlendirme Sonuçları

İç Denetim Birimimiz 2015 yılında dış değerlendirmeye tabi tutulmamıştır.

3.Performans Göstergeleri ve Gerçekleşme Durumu

Üniversitemiz Kalite Yönetim Sistemi kapsamında yapılmakta olan çalışmanın bir parçası olan Süreç Performans İzleme Karnesinde performans kriteri olarak; 1-Denetim Plan ve Programının Sapma Oranı, 2-Denetlenen Birim Memnuniyeti, 3-KYS İç Denetimi Uygunsuzluk Sayısı, 4-KYS Dış Denetimi Uygunsuzluk Sayısı, 5-İş Kazası Sayısı, 6-Düzeltilici Faaliyetlerin Zamanında Kapatılma Oranları 7- 7/24 Yıldızlı Hattan Gelen Taleplere Cevap Verme 8- Önleyici Faaliyet Açma belirlenmiştir.

2015 yılı faaliyetlerinin, yukarıda belirtilen performans kriterlerine göre değerlendirme sonuçları aşağıdaki tabloda gösterilmektedir.

SÜREÇ ADI : İç Denetim Birim Başkanlığı		Dok.No: İK-024	
Performans Kriteri	İlişkili Olduğu Stratejik Plan No	2014 Gerçekleşen	2015 Gerçekleşen
1-Denetim Plan ve Programının Sapma Oranı	7.1.2.	13	13
2-Denetlenen Birim Memnuniyeti	5.6.1.	84	89
3-KYS İç Denetimi Uygunsuzluk Sayısı	7.1.1.	0	0
4-KYS Dış Denetimi Uygunsuzluk Sayısı	7.1.1.	1	-
5-İş kazası sayısı	7.9.1.	0	0
6-Düzeltilici Faaliyetlerin Zamanında Kapatılma Oranı	7.1.2.	%100	%100
7. 7/24 Yıldızlı Hattan Gelen Taleplere Cevap Verme	7.1.2	0	0
8. Önleyici Faaliyet Açma	7.1.2	0	0

D. Program Dönemi Eğitim Faaliyetleri

2015 yılı içerisinde iç denetçilerin katılmış oldukları meslek içi eğitime ilişkin ayrıntılı bilgiler aşağıda gösterilmiştir

İç Denetçilerin 2015 Yılında Katıldıkları Eğitim Programları

İç Denetçi	Eğitim Programını Düzenleyen Kuruluş ile İçeriği	Süresi (saat)
Zeki Yıldız	Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı (Maliye Bakanlığı)	18
	Performans Denetimi Rehberinin Tanıtımı ile Pilot Performans Uygulama Sonuçlarının Paylaşımı Semineri (İDKK)	6
M.Sait Özdemir	Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı (Maliye Bakanlığı)	18
Ogün ÇAĞLAR	Kamu İç Denetçileri Eğitim Programı (Maliye Bakanlığı)	18

IV – İÇ DENETİMİN KABİLİYET VE KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A – İç Denetim Faaliyetine İlişkin Kaynak Sınırlamaları ve Olası Etkileri

İç Denetim plan ve programlarında belirtilen temel denetim stratejileri göz önünde bulundurularak kurumumuzun tüm işlem ve faaliyetlerini kapsayacak şekilde hazırlanmış olan denetim evrenindeki bütün denetim alanlarının üç yılda denetlenmesine imkan bulunmadığından, denetimlerimizin en yüksek risk düzeyine sahip denetim alanlarından başlayarak yürütülmesi planlanmaktadır.

İç Denetim Biriminde mevcut 3 iç denetçi kaynağıyla kurumumuz faaliyetlerinin tümünün denetimi 3 yıldan daha fazla yıla yayılacağından, süreçlerin tümü hakkındaki güvenilirlik düzeyinin belirlenmesi de bir sonraki plan dönemine sarkacaktır.

B-Alınacak/Alınması Gereken Tedbirler

İç denetim planı revizyonunun gerekli olması durumunda, plan dönemindeki denetlenen sürecin tekrar denetlenmemesi gözetilip, bir sonraki plan döneminin ilk iki yılında tüm süreçlerin denetlenmesi tamamlanacaktır.

V- İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEĞİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ

Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği uyarınca, Yıldız Teknik Üniversitesi iç kontrol sisteminin Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere çalışmalar yapılmış ve eylem planına bağlanmıştır. Eylem planına bağlanan konular ile ilgili iyileştirme çalışmalarına devam edilmektedir.

Yapılan denetimlerde, ilgili süreçlerin sahibi birimlerce yazılı olarak herhangi bir risk değerlendirmesi bulunmadığından, iç denetçiler tarafından ortaya konan riskler raporlarda belirtilerek çözüm önerileri hakkında ilgili birimlerle mutabakata varılmaktadır.

Yıldız Teknik Üniversitesi, 2012 yılında ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi Belgesinin alınabilmesi için çalışmalar başlatmış ve bu kapsamda Üniversitenin bütün birimlerinde iç kontrol sisteminin tanımlanması ve uygulanması için gerekli dokümantasyon işlemleri tamamlanıp denetimden geçerek ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi Belgesini almaya hak kazanmıştır. Söz konusu belgenin alınması aşamalarında Üniversitenin iş akış süreçleri tanımlanmıştır. Bu çalışmalar neticesinde Üniversitemizin iç kontrol sisteminde iyileşmeler olduğu gözlenmiştir.

Üniversitemizde bilgi teknolojileri kullanımı her yıl geliştirilmektedir. Bu durum, iç kontrol sisteminin daha iyi çalışmasını sağlamaktadır.

VI-İÇ KONTROL GÜVENCE BEYANI

Harcama yetkilisi olarak yetkim dahilinde;

Bu raporda yer alan bilgilerin güvenilir, tam ve doğru olduğunu beyan ederim.

Bu raporda açıklanan faaliyetler için idare bütçesinden harcama birimimize tahsis edilmiş kaynakların etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde kullanıldığını, görev ve yetki alanım çerçevesinde iç kontrol sisteminin idari ve mali kararlar ile bunlara ilişkin işlemlerin yasalık ve düzenliliği hususunda yeterli güvenceyi sağladığını ve harcama birimimizde süreç kontrolünün etkin olarak uygulandığını bildiririm.

Bu güvence, harcama yetkilisi olarak sahip olduğum bilgi ve değerlendirmeler, iç kontroller, iç denetçi raporları ile Sayıştay raporları gibi bilgim dahilindeki hususlara dayanmaktadır.

Burada raporlanmayan, idarenin menfaatlerine zarar veren herhangi bir husus hakkında bilgim olmadığını beyan ederim.

Zeki YILDIZ
İç Denetim Birimi Başkanı