



SAĞLIK BİLİMLERİ ÜNİVERSİTESİ

İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR



İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU'NUN YETKİ, GÖREV VE SORUMLUKLARI

I. Kamu İç Kontrol Yönetmeliğine göre;

İç Kontrol İzleme Ve Yönlendirme Kurulunun Görev ve Sorumlulukları

Madde-17

(1)

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, iç kontrol sisteminin ve Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum çalışmalarının izlenmesinden, yönlendirilmesinden ve üst yöneticiye raporlanmasından sorumludur. Kurul, yılda en az iki kez olmak üzere toplanır.

(2)

Kurulun sekretarya hizmetleri malî hizmetler birimi tarafından yürütülür.

İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Ve İdare Risk Kontrol Eylem Planı

Madde-21

(1)

Malî hizmetler birimi, idare Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum eylem planına dâhil edilmek üzere harcama birimlerince iletilen eylemleri, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmesine sunar. Kurul, yeni bir eylem eklenmesini, eylemlerin yeniden değerlendirilmesini veya çıkarılmasını kararlaştırabilir.

(5)

Malî hizmetler birimi, idarenin stratejik planında yer alan amaç ve hedeflerine yönelik kurumsal riskler ile harcama birimlerinden idare risk kontrol eylem planına eklenmek üzere bildirilen risklerden oluşan idare risk kontrol eylem planını hazırlar ve Kurula sunar. Kurul tarafından değerlendirilen idare risk kontrol eylem planı üst yöneticinin onayına sunulur. Üst yönetici onayı ile yürürlüğe giren idare risk kontrol eylem planı uygulamaları, idare tarafından belirlenecek periyotlarda malî hizmetler birimince takip edilir ve sonuçları Kurula raporlanır.

II. Sağlık Bilimleri Üniversitesi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarının Hazırlanması, Uygulanması ve İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslara göre;

**İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görev ve sorumlulukları
MADDE 17**

(1)

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İç Kontrol Sisteminin ve Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum çalışmalarının izlenmesinden, yönlendirilmesinden ve Üst Yöneticiye raporlanmasından sorumludur. Kurul, yılda en az iki kez olmak üzere toplanır.

(2)

Kurulun sekretarya hizmetleri Malî Hizmetler Birimi tarafından yürütülür.

İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunun görev ve sorumlulukları

MADDE 21

(4)

Hazırlama grubunun katılımcı yöntemlerle hazırladığı taslak eylem planı, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş, öneri ve değerlendirmelerine sunulur. Kurulun görüş, öneri ve değerlendirmeleri doğrultusunda taslak eylem planında değişiklikler gerçekleştirilir. Kurulun görüş, öneri ve değerlendirmeleri ile son şekli verilen taslak eylem planı Üst Yönetici onayına sunulur ve Üst Yöneticinin görüş, öneri ve değerlendirmeleri doğrultusunda taslak eylem planı revize edilir veya Üst Yönetici tarafından onaylanarak uygulamaya girer.

Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum

MADDE 23

(1)

Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum çalışmaları; birim ve idare düzeyinde hazırlanan eylem planlarıyla; Üst Yöneticinin liderliği ve doğrudan sahipliğinde; İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun gözetiminde; Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının teknik desteği ve koordinasyonunda; yönetim sorumluluğu çerçevesinde Birim Yöneticisinin sorumluluğunda ve tüm çalışanların katılımlarıyla birlikte yürütülür. Gerek görülmesi halinde Üst Yönetici onayıyla iç denetçilerin danışmanlık desteğinden yararlanılabilir.

**İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarının hazırlanması
MADDE 31**

(1)

Üst Yönetici tarafından; ikişer yıllık dönemler hâlinde uygulanan İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının (İdare İKEP) hazırlık çalışmalarına başlandığı; Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum çalışmalarının Üst Yöneticinin sorumluluğunda ve doğrudan sahipliğinde, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun gözetiminde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının rehberlik ve koordinasyonunda, Üniversitenin tüm birimlerinde görevli yönetici ve personelin katkıları alınarak yürütüleceği duyurulur.

(7)

İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu tarafından katılımcı yöntemlerle hazırlanan taslak eylem planı İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirilmesine sunulur. Kurul, yeni bir eylem eklenmesini, eylemlerin yeniden değerlendirilmesini veya çıkarılmasını kararlaştırabilir.

İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planları gerçekleştirme sonuçlarının izlenmesi

MADDE 33

(1)

İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarında (İdare İKEP) yer alan eylemlerin gerçekleştirme sonuçları, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından her yılın Haziran ayı sonu ve Aralık ayı sonu itibarıyla iki dönem halinde izlenir ve eylem planı formatında İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş, öneri ve değerlendirmeleri alınarak Üst Yöneticiye sunulur.

İdare İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporlarının hazırlanması

MADDE 34

(1)

Birim İç Kontrol ve Risk Koordinatörlüğü tarafından hazırlanarak Birim Yöneticisi tarafından onaylanan Birim İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporları; Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından kanıtlarıyla birlikte incelenerek idare düzeyinde hazırlanacak olan konsolide rapor için İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş, öneri ve değerlendirmelerine sunulur.

(2)

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş, öneri ve değerlendirmelerinin ardından idare düzeyinde hazırlanan konsolide rapor; Üst Yöneticinin görüş, öneri ve değerlendirmelerine sunulur. Üst Yöneticinin görüş, öneri ve değerlendirmelerinin ardından konsolide rapor onaylanır.

İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı revizyonları

MADDE 35

(1)

İkişer yıllık dönemler hâlinde hazırlanan İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planlarının (İdare İKEP) uygulama döneminin son yılında Üst Yönetici tarafından İdare Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının revizyon çalışmalarına başlandığı; Kamu İç Kontrol Standartlarına uyum çalışmalarının Üst Yöneticinin doğrudan sahipliğinde, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun gözetiminde, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının rehberlik ve koordinasyonunda, Üniversitenin tüm birimlerinde görevli yönetici ve personelin katkıları alınarak yürütüleceği idare içinde duyurulur.

Düzenleme, rehberlik ve koordinasyon görevi**MADDE 37****(1)**

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Bakanlıkça yapılacak düzenlemelere uygun olarak idare içi düzenlemeleri hazırlar, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş, öneri ve değerlendirmelerinin ardından Üst Yönetici onayıyla idare içi düzenlemeler uygulamaya girer.

(2)

Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından hazırlanan İç Kontrol Sistemine ilişkin mevzuat tasarıları; paydaşların ve Mevzuat Hazırlama Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik hükümleri uyarınca Hukuk Müşavirliğinin görüşleri alınarak hazırlanır, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüş, öneri ve değerlendirmelerinin ardından Üst Yöneticinin Başkanlık ettiği Üniversite Senatosu onayıyla uygulamaya girer.

III. Kamu İç Kontrol Rehberine göre;

a) Kamu İdarelerinde İzleme Rol ve Sorumluluklarında;

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu; Strateji Geliştirme Birimi tarafından iç kontrol sisteminin yıllık değerlendirilmesi sonucu hazırlanan İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporunu değerlendirir ve varsa rapora ilişkin eksiklikler tamamlandıktan sonra uygun görüşüyle üst yöneticinin onayına sunar.

b) Risk yönetimi konusunda İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu;

Bir üst yönetici yardımcısı veya birim yöneticisi başkanlığında birim yöneticileri veya görevlendirecekleri yardımcılarının oluşan İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, idarenin risk yönetiminin geliştirilmesine ilişkin politika ve prosedürler oluşturarak üst yöneticinin onayına sunar.

Politika ve prosedürleri birimlere bildirir. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İdare Risk Koordinatörü tarafından kendisine sunulan riskler içerisinde stratejik düzeyde önemli gördüğü riskleri gündemine alır.

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu'nun sekretarya hizmetleri Strateji Geliştirme Birimi tarafından yürütülür. Toplantılara gerek görülmesi halinde idare içerisinde veya dışarıysından uzman kişiler davet edilebilir.

Risk yönetimi konusunda İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu;

1. İdarenin Risk Strateji Belge'sini hazırlayarak üst yöneticinin onayına sunar.
2. İdarenin risk yönetimi kültürünün oluşturulmasında politikalar belirler.
3. Risklerin kurumda tutarlı bir şekilde yönetilmesini gözetir.
4. Harcama birimlerine ait risklerden ortak yönetilmesi gerekenleri ve bunlara ilişkin politika ve prosedürleri belirleyerek koordine etmesi açısından İdare Risk Koordinatörü'ne bildirir.
5. Diğer idarelerle ortak yönetilmesi gereken riskleri belirler ve bunları İdare Risk Koordinatörü'ne bildirerek ilgili idarelerle ortak yönetilmesi konusunda gerekli önlemlerin alınmasını sağlar.
6. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Risk Strateji Belgesi'nde belirledikleri sıklıkta toplanarak idarenin risk yönetim süreçlerinin etkili işleyip işlemediğini ve risklerde geline durumu değerlendirerek üst yöneticiye raporlar.
7. Sayıştay ve iç denetim raporlarından da yararlanarak iyi uygulama örneklerinin tespit edilmesini ve yaygınlaştırılmasını destekler.

IV. Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberine göre;

1. *(Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlık çalışmalarını başlatan Üst Yönetici Onayında)* Söz konusu onayda ayrıca, bir üst yönetici yardımcısı veya harcama yetkilisinin başkanlığında, harcama yetkilileri veya görevlendirecekleri yardımcılardan oluşan bir İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu ile harcama birimlerinden yönetici veya hiyerarşik olarak harcama yetkilisine en yakın düzeydeki temsilcilerden oluşan bir Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunun oluşturulması yerinde olacaktır. Kurul ve Grubun çalışmalarının koordinasyonu ile sekretarya hizmetleri strateji geliştirme birimi tarafından yürütülecektir.
2. *(Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu tarafından hazırlanan Rapor ve eki)* Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Taslağı, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından görüşülür. Kurul, Eylem Planı Taslağında mevcut bir eylemin çıkarılması veya yeniden değerlendirilerek geliştirilmesi veya Taslakta bulunmayan bir eylemin eklenmesi gerektiği sonucuna varırsa, bu değişikliği yapabileceği gibi, gerekçesi ile birlikte Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Taslağı Hazırlama Grubuna gönderebilecektir.
3. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından uygun bulunan rapor ve Eylem Planı üst yöneticinin onayına sunulur. Eylem Planında önerilen çalışmalar üst yönetici tarafından değerlendirilir, varsa gerekli görülen değişiklikler bu aşamada yapılır. Bu suretle son şekli verilen Eylem Planı üst yönetici tarafından onaylanarak yürürlüğe konulur. Eylem Planında öngörülen çalışmaların gerçekleştirilmesi sırasında ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda üst yöneticinin onayıyla Eylem Planı her zaman revize edilebilecektir.
4. Üst yönetici tarafından onaylanan Eylem Planında öngörülen çalışmaları gerçekleştirmekle görevli birim veya çalışma grupları tarafından hazırlanan taslak düzenlemeler, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubunun uygun görüşüyle İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirilmesine sunulur. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmeleriyle son şekli verilen taslak düzenlemeler üst yöneticinin onayına sunulur.
5. Bu çerçevede hazırlanan taslak düzenlemelerden üst yönetici tarafından uygun bulunanlar onaylanarak yürürlüğe konulur ve uygulanır.

V. Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Rehberine göre;

Kamu idarelerinde Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının (İKEP) hazırlanması, öngörülen faaliyetlerin izlenmesi ve iç kontrol sisteminin araçlarının etkin biçimde oluşturulması amacıyla yönlendirmelerin yapılması sorumluluğu, idarenin İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulundadır.

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu izleme ve değerlendirme sürecinde:

1. Üst yöneticinin de talimatıyla, değerlendirme ekibine gerekli desteği sağlar.
2. Kamu idaresinin değerlendirme süreci ve sonrasındaki faaliyetlerinin gerçekleşmesi için gerekli değerlendirmeleri yapar, öneriler geliştirir ve üst yöneticiye sunar.
3. Değerlendirme sonucunda gerekiyorsa Düzeltici Eylem Planı hazırlanması için gerekli değerlendirmeleri yapar, öneriler geliştirir ve üst yöneticinin onayına sunar.

VI. Hazine ve Maliye Bakanlığı Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü Kamu Kurumsal Risk Yönetimi Rehberine göre;

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, üst yönetici ve harcama yetkililerinden oluşur. Toplantılara ihtiyaç duyulması halinde üst yöneticinin görevlendireceği diğer kişiler davet edilebilir. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu'nun sekretarya hizmetleri Strateji Geliştirme Birimi tarafından yürütülür.

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu;

1. Risk Strateji Belgesi taslağının oluşturulmasından ve değerlendirilmek üzere üst yöneticiye sunulmasından,
2. Kurumsal risk yönetimi uygulamalarının idare içinde etkili bir biçimde işlemesi için görevlendirilen çalışma ekiplerinin ve çalışanların rol ve sorumluluklarının belirlenmesinden, söz konusu rol ve sorumlulukların üst yöneticinin onayına sunulmasından ve Risk Strateji Belgesine aktarılmasından,
3. Kurumsal risk yönetimi takviminin oluşturulmasından, üst yöneticinin onayına sunulmasından, ilgililere duyurulmasından ve takvimde belirlenen çalışmaların gerçekleştirilmesinden,
4. Kurumsal risk yönetimine yönelik eğitim ihtiyaçlarının tespit edilmesinden, eğitim içeriklerinin ve katılımcılarının belirlenmesinden ve üst yöneticiye sunulmasından,
5. Kurumsal risk yönetimi adımlarının idare içerisinde uygulanmasına yönelik çalışanları teşvik etmekten,
6. Stratejik amaç ve hedeflere ulaşılmasını etkileyebilecek risklerin belirleneceği ve değerlendirileceği çalıştayların yapılmasını teşvik etmekten,
7. İdarenin hedefleri bazında ortak risk algısı göz önünde bulundurularak çalıştaylar sırasında belirlenen risk iştahlarının değerlendirilmesinden,
8. Stratejik amaçlar ve hedefler seviyesinde belirlenen ve değerlendirilen risklerin gözden geçirilmesinden ve nihai hale getirilmesinden,
9. İdare Risk Koordinatörü tarafından bildirilen riskler arasından stratejik düzeyde önemli gördüğü riskleri gündemine almaktan,
10. Farklı idareler veya birimler tarafından belirlenen risklerden birbiriyle ilgili olanların değerlendirilmesinden,
11. Stratejik amaç ve hedeflere ilişkin risklere yönelik alınacak kararların belirlenmesinden, belirlenen kararların gözden geçirilmesinden ve nihai hale getirilmesinden,
12. Risklere yönelik alınacak kararların belirlenmesi aşamasında üst yönetici tarafından değerlendirilmesi gereken risklerin İdare Risk Koordinatörü tarafından üst yöneticiye bildirilmesinden ve üst yönetici değerlendirmelerinin çalışmalara dâhil edilmesinden

sorumludur.



**SAğLIK BİLİMLERİ
ÜNİVERSİTESİ**

Dünyanın Sağlıklı Geleceęi