



T.C.
IĞDIR ÜNİVERSİTESİ
İç Denetim Birimi

2020 YILI
IĞDIR ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM FAALİYET RAPORU

 [@igdir_uni_idb](https://www.instagram.com/igdir_uni_idb)



<http://icdenetim.igdir.edu.tr>

 [@igdir_uni_idb](https://twitter.com/igdir_uni_idb)

Ocak 2021

İçindekiler

SUNUŞ.....	1
I- GENEL BİLGİLER	2
A) Misyon ve Vizyon	2
1- İç Denetim Biriminin Misyonu:	2
2- İç Denetim Biriminin Vizyonu:	2
B) İç Denetim Birimine İlişkin Bilgiler.....	2
1- Fiziksel Yapı.....	2
2- Teşkilat Yapısı	2
3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	3
3.1. Bilgisayarlar	3
3.2. Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	3
4- İnsan Kaynakları.....	3
4.1. İç Denetçilerimiz	4
4.2. İç Denetçilerin Eğitim Durumu	4
4.3. İç Denetçilerin Hizmet Süreleri.....	4
4.4- İç Denetçilerin Yaş İtibariyle Dağılımı.....	4
5- Bütçe Durumu.....	4
II- AMAÇ VE HEDEFLER	5
A) İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri.....	5
B) Temel Politikalar ve Öncelikler.....	5
III- FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ	6
1- Denetim Faaliyetleri	6
2- Danışmanlık ve Diğer Faaliyetler:.....	7
3- Eğitim Faaliyetleri	7
3.1 Alınan Eğitimler	7
3.2 Verilen Eğitimler.....	12
IV- İÇ DENETİMİN KABİLİYET ve KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ....	13
1- Üstünlükler :	13
2- Zayıflıklar :	13
3- Değerlendirme :	14
V- İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEĞİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ.....	14

SUNUŞ



İç Denetim Birimi olarak güzel bir başlangıç yapmış olduğumuz 2020 yılı, ilk çeyreği henüz bitmeden başlayan ve tüm dünyayı etkisi altına alan koronavirüse karşı mücadele ile geçmiştir.

“2020 Yılı İç Denetim Programı”mız aralık ayı çıkmadan onaylanarak yılbaşı itibarıyla yürürlüğe girmişti. Salgının ülkemizde etkisini gösterdiği ve bazı kısıtlamaların yaşanmaya başladığı sırada, bizler bir denetim faaliyetimizin saha çalışmasının sonuna gelmiş, denetim kapanış toplantısı için denetlediğimiz birimlerimize davet gönderme aşamasındaydık. Kurumumuzun esnek çalışma modeline geçtiği ilk anda çevrimiçi toplantı gerçekleştirebileceğimiz bir uygulamaya karar kılıp bunu tüm denetlenen birimlerimize

duyurmuştuk. İlk başlarda “Acaba toplantıyı salgın bitince yüz yüze mi yapsak üstad?” diyen birim yöneticilerimizin daha sonra esnek çalışmadaki kendi personeli ile önerdiğimiz uygulama üzerinden toplantılarını yapıyor olduklarını görmek bizleri mutlu etmiştir.

Mesleki eğitim faaliyetlerinin sık gerçekleştirildiği büyükşehirlere olan uzaklığımız çoğu zaman bizlerin eğitimlere olan katılımlarını olumsuz etkileyebilmektedir. Salgın sürecinde yaygın hale gelen çevrimiçi eğitim programları belki de yeni normalin en memnun eden gelişmesi olmuştur. Artık ülkemizin dört bir yanındaki üstadlarımız ile biraraya gelerek tecrübelerinden istifade edebilmenin memnuniyetini ifade ederken;

“Uluslararası Sağlık Çalışanları Yılı “ olarak kabul edilen 2021 yılının herkes için sağlık ve huzur dolu geçmesini temenni ederiz.

Namık Kemal ÖZEROĞLU

İç Denetim Koordinatörü
(A1, 6076)

I- GENEL BİLGİLER

A) Misyon ve Vizyon

1- İç Denetim Biriminin Misyonu:

Iğdır 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 planı ve programları çerçevesinde, sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla, uluslararası ve kamu iç denetim standartlarına uygun olarak denetlemek ve danışmanlık hizmeti vermektir.

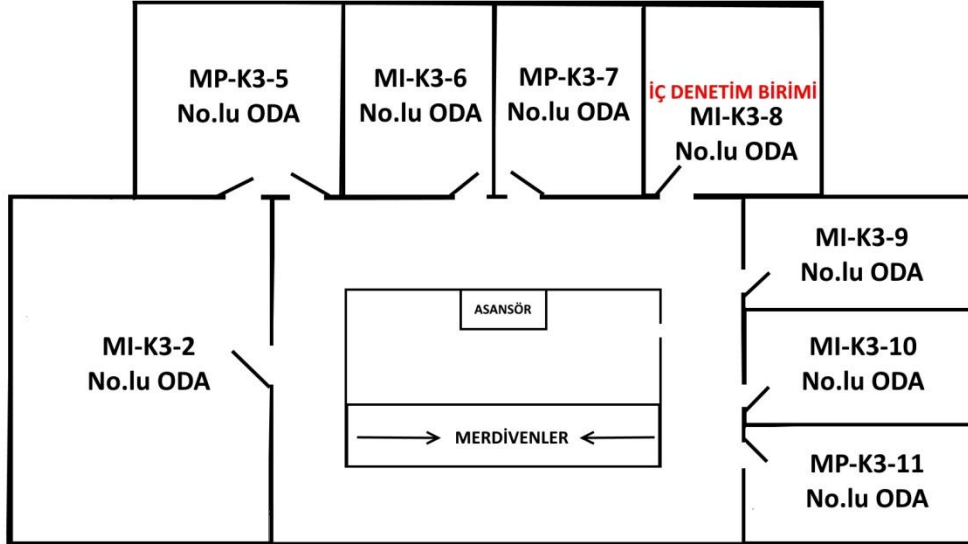
2- İç Denetim Biriminin Vizyonu:

Iğdır Üniversitesinin danışmanlık ve denetim faaliyetlerini, diğer kurumlar tarafından da örnek alınacak bir şekilde yürüterek Üniversitenin en değerli Birimi haline gelmektir.

B) İç Denetim Birimine İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

Iğdır Üniversitesi İç Denetim Birimi 26.10.2017 tarihinden günümüze, Şehit Bülent Yurtseven Yerleşkesindeki Rektörlük Binasının 3 üncü katında yer alan MI-K3-8 no.lu odada faaliyetlerini sürdürmektedir.

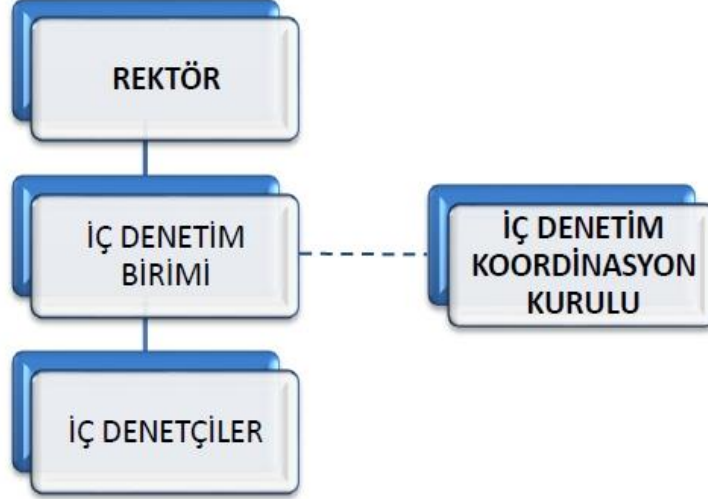


Şekil-1 Iğdır Üniversitesi Rektörlük Binası 3. Kat Oda Planı

2- Teşkilat Yapısı

İç Denetim Birimi, 5018 Sayılı “Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanunu”n emredici hükümleri, “İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” ve “Iğdır Üniversitesi İç Denetim Yönergesi” hükümleri doğrultusunda idari yönden hiçbir makam ve mevki ile ilişkilendirilmeksizin doğrudan Rektörlüğe bağlı olarak denetim ve danışmanlık faaliyeti yürütmektedir. İç Denetim Birimi Başkanlığı kurulana kadar iç denetim

faaliyetlerinin eşgüdümünden sorumlu olmak üzere “İğdır Üniversitesi İç Denetim Yönergesi”nin 10 uncu maddesi gereği, 08.12.2017 tarihli Rektörlük Makam Oluru ile İç Denetimimiz Namık Kemal ÖZEROĞLU “İç Denetim Koordinatörü” olarak görevlendirildi ve bu görevlendirme İç Denetim Koordinasyon Kurulu’na (İDKK) bildirildi.



Şekil-2 İç Denetim Birimi Teşkilat Yapısı

3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

3.1. Bilgisayarlar

Birimimizde bir adet taşınabilir bilgisayar bulunmaktadır.

3.2. Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Siyah/beyaz çıktı verme, fotokopi ve tarayıcı özelliğine sahip çok fonksiyonlu bir adet yazıcı ve bir adet kablolu telefon kullanılmaktadır.

4- İnsan Kaynakları

İç Denetim Koordinasyon Kurulu’nun 02.10.2020 tarihli ve 34096589-010.99-E.549005 sayılı yazısıyla; “İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik” ekinde yer alan listede üniversitemiz için belirlenen iç denetçi sayısının yeterli bulunup bulunmadığı, ilave iç denetçi sayısının belirlenmesine yönelik herhangi bir talebimizin olup olmadığı ve iç denetçi kadrolarına mevcudiyetine rağmen iç denetçi atamalarının yeterince yapılmama gerekçeleri üniversitemizden talep edilmiştir. İDKK’ya göndermiş olduğumuz 16.10.2020 tarihli ve 83587081-010.99-E.2 sayılı cevabi yazımızda, iç denetçi ataması yapabilmek için 2016 yılında ilk defa yayımlanmış olduğumuz “İç Denetçi Alım İlanı”na başvuru yapan adayın çıkmadığı, 2017 yılında yayımladığımız ilanımıza tek başvuru yapan aday Namık Kemal ÖZEROĞLU’nun 17.10.2017 tarihinde iç denetçi olarak atanması sonrası iç denetim birimimizin çalışmalarına başladığı; 2019 yılında ikinci iç denetçimizi atayabilmek için çıkılan ilanda şartları sağlayan tek aday mülakatta başarılı olduğu ancak adayın görev yaptığı kurumunun muvafakatını vermediği için atama yapılamadığı; mevcut durumda

üniversitemizde üç adet iç denetçi kadrosunun bulunduğu ancak bir adet iç denetçi görev yapmakta olduğu ve yakın zamanda yeni bir iç denetçi alımı için ilana çıkılmasının düşünüldüğü ifade edilmiştir.

Büro personelimiz bulunmamaktadır.

4.1. İç Denetçilerimiz

ADI SOYADI	KADRO ÜNVANI	KADRO DERECESESİ	ATANMA TARİHİ
Namık Kemal ÖZEROĞLU	İç Denetçi	1	17.10.2017
-	İç Denetçi	3	-
-	İç Denetçi	5	-

4.2. İç Denetçilerin Eğitim Durumu

İÇ DENETÇİLERİN MEVCUT EĞİTİM DURUMU			
	LİSANS	YÜKSEK LİSANS	DOKTORA
KİŞİ SAYISI	-	1	-

4.3. İç Denetçilerin Hizmet Süreleri

İÇ DENETÇİLERİN HİZMET SÜRELERİ						
	1-3 YIL	4-6 YIL	7-10 YIL	11-15 YIL	16-20 YIL	21 ÜZERİ
KİŞİ SAYISI	-	-	-	1	-	-

4.4- İç Denetçilerin Yaş İtibariyle Dağılımı

İÇ DENETÇİLERİN YAŞ İTİBARIYLA DAĞILIMI						
	21-25 YAŞ	26-30 YAŞ	31-35 YAŞ	36-40 YAŞ	41-50 YAŞ	51 ÜZERİ
KİŞİ SAYISI		-	-	1	-	-

5- Bütçe Durumu

2020 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa ekli E cetvelinin 43 üncü sırasında “İdare bütçelerinde iç denetim hizmetleri için tefrik edilen ödeneklerin harcama yetkisi, İç Denetim Birimi Başkanlığı kurulan idarelerde iç denetim birimi başkanı tarafından kullanılır.” hükmüne istinaden İç Denetim Birimi Başkanlıklarına bütçe ödeneği tahsis edilmiştir.

Birimimizde istihdam edilen İç Denetçi sayısı 3’ün altında olmasından dolayı “İç Denetim Birimi Başkanlığı” kurulamaması hasebiyle İç Denetim Birimimiz bir “Harcama Birimi” değildir. Birimin ihtiyaç duyulan malî kaynakları “Rektörlük Özel Kalem” bütçe ödeneğinden karşılanmaktadır.

II- AMAÇ VE HEDEFLER

A) İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri

“İğdır Üniversitesi İç Denetim Yönergesi”nin 4 üncü maddesinde de belirtildiği üzere;

“İç denetim faaliyeti; Üniversitenin faaliyetlerinin amaç ve politikalara, kalkınma planına, programlara, stratejik planlara, performans programlarına ve mevzuata uygun olarak planlanmasını ve yürütülmesini, kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılmasını, bilgilerin güvenilirliğini, bütünlüğünü ve zamanında elde edilebilirliğini sağlamayı amaçlar.

İç denetim faaliyeti, sistematik, disiplinli ve risk esaslı bir yaklaşımla, kurumsal yönetim, risk yönetimi ve kontrol süreçlerini değerlendirir ve bu süreçlerin iyileştirilmesine katkıda bulunur.

İç denetim faaliyeti sonucunda, Üniversitenin varlıklarının güvence altına alınması, iç kontrol sisteminin etkinliği ve risklerin asgariye indirilmesi için Üniversitenin faaliyetlerini olumsuz etkileyebilecek risklerin tanımlanması, gerekli önlemlerin alınması, sürekli gözden geçirilmesi ve mümkünse sayısallaştırılması konularında yönetime önerilerde bulunulur.

İç denetim, nesnel güvence sağlamanın yanında, özellikle risk yönetimi, kontrol ve yönetim süreçlerini geliştirmede Üniversiteye yardımcı olmak üzere bağımsız ve tarafsız bir danışmanlık hizmeti sağlar.”

B) Temel Politikalar ve Öncelikler

İç denetim faaliyetlerinde göz önüne alınan temel politika ve öncelikler aşağıdaki gibidir:

- ✓ Üniversiteye bağlı birimlerin tanınması, her birimin faaliyet ve işlem süreçlerinin eksiksiz kavranarak oluşturulacak olan denetim planı ve programının bu çerçevede hazırlanması,
- ✓ Oluşturulacak olan Kalite Güvence ve Geliştirme Programı (KGGP) kapsamında iç değerlendirmelerin zamanında yapılması suretiyle Kamu İç Denetim Standartları ve meslek ahlak kurallarına uyulup uyulmadığının test edilmesi,
- ✓ Denetim kaynaklarının en elverişli düzeyde denetim faaliyetlerine ayrılması,
- ✓ İç Denetim Koordinasyon Kurulu'nun(İDKK) düzenleme ve yönlendirmelerine uygun hareket edilmesi,
- ✓ Oluşturulacak olan Kalite Güvence ve Geliştirme Programı (KGGP) kapsamında yapılacak dış değerlendirmeler ışığında iç denetim çalışmalarının standartlara uygunluğunun "uyumlu" değerlendirme seviyesinde olmasının sağlanması,
- ✓ Gerek üst yönetim gerekse denetlenen birimler nezdinde, iç denetimin Üniversite içerisindeki fonksiyonları ve yaratacağı katma değer hakkında farkındalık oluşturma faaliyetlerine devam edilmesi;

- ✓ İç denetim uygulamalarında öncelikle Üniversite'nin teşkilat yapısı ve iş süreçleri ile yönetim ve kontrol süreçlerinin gözden geçirilmesine devam edilmesi,
- ✓ Oluşturulacak olan iç denetim planı ve programlarının zamanında hazırlanması ve onaylanması, denetimlerin mutlaka yıllık programlara göre yapılması, denetimin planlanması aşamasında öngörülemeyen ihtiyaçların ortaya çıkması halinde ise yıllık denetim programlarında güncelleme yapılması,
- ✓ Denetim kaynağı kullanımında benimsenen risk odaklı yaklaşımın, etkin yöntem ve usullerle zenginleştirilmesi ve geçmiş denetim faaliyetleri sonucunda elde edilen bulgular ile risk değerlendirme çalışmaları arasında bağlantı kurulması,
- ✓ Sistem denetimi, uygunluk denetimi ve malî denetime öncelik verilmesi, mevcut iç denetçinin yetkinlik düzeyleri ölçüsünde malî ve bilgi teknolojileri denetimlerinin planlanması ve icra edilmesi,
- ✓ İç denetim faaliyetleri ile Üniversitenin çalışmalarını geliştirmek ve değer katmak amaçlandığından, denetlenen birim yöneticileri ve çalışanlarla iyi bir iletişim kurulması ve işbirliği içinde olunması,
- ✓ Denetim ve danışmanlık faaliyetlerinin bir arada yürütülmesi planına uygun olarak, Birimimizden istenilen danışmanlık taleplerinin İç Denetçimizin sertifika seviyesinin imkan tanıdığı süresince karşılanması,
- ✓ İç denetim faaliyetlerinin planlanması ve uygulanmasında İç Denetim Koordinasyon Kurulu'nun (İDKK) tavsiyeleri ve Üniversitemiz üst yönetiminin görüş ve önerilerinin dikkate alınması,
- ✓ Denetim yapılan birimlerde, iç kontrol süreçlerinin yeterliliği ve etkinliği değerlendirilmesi,
- ✓ Denetim faaliyetleri sonucunda denetlenen birimlerle mutabık kalınan ve eylem planına bağlanan önerilerin uygulanma durumları izleme faaliyeti kapsamında değerlendirilmesi,
- ✓ Oluşturulacak olan denetim evreni içerisinde yer alan denetim alanlarında yapılan risk değerlendirmesi sonucu "Yüksek" denetim önceliğine sahip olanların her yıl (12 ayda), "Orta" denetim önceliğine sahip olanların iki yılda (24 ayda), "Düşük" denetim önceliğine sahip olanların ise üç yılda (36 ayda) bir defa denetlenmesinin planlanması.

III- FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ

İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin ilgili hükmü uyarınca risk esaslı olarak hazırlanan "2020 Yılı İç Denetim Programı" ile "2020-2022 Dönemi İç Denetim Planı" 11.12.2019 tarihinde Rektörlük Makamınca onaylanarak yürürlüğe girmiştir.

1- Denetim Faaliyetleri

2020 yılı içerisinde iki farklı sürecin denetim faaliyeti tamamlanmıştır. Denetimlere ilişkin bilgiler şu şekildedir;

Sıra	Denetlenen Birim	Denetlenen Süreç	Denetim Türü	Rapor No	Bulgu Sayısı
1	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt ve Konsolide İşlemleri	Sistem/Uygunluk	2019/01-01	10
2	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Taşınmaz Mal Kayıt ve Konsolide İşlemleri	Sistem/Uygunluk	2019/01-02	5
3	Genel Sekreterlik	Evrak İşlemleri	Sistem/Uygunluk	2020/01-01	35
4	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Evrak İşlemleri	Sistem/Uygunluk	2020/01-02	24
5	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Dekanlığı	Evrak İşlemleri	Sistem/Uygunluk	2020/01-03	17
6	İlahiyat Fakültesi Dekanlığı	Evrak İşlemleri	Sistem/Uygunluk	2020/01-04	18

Tablo-1 Denetim Faaliyetleri

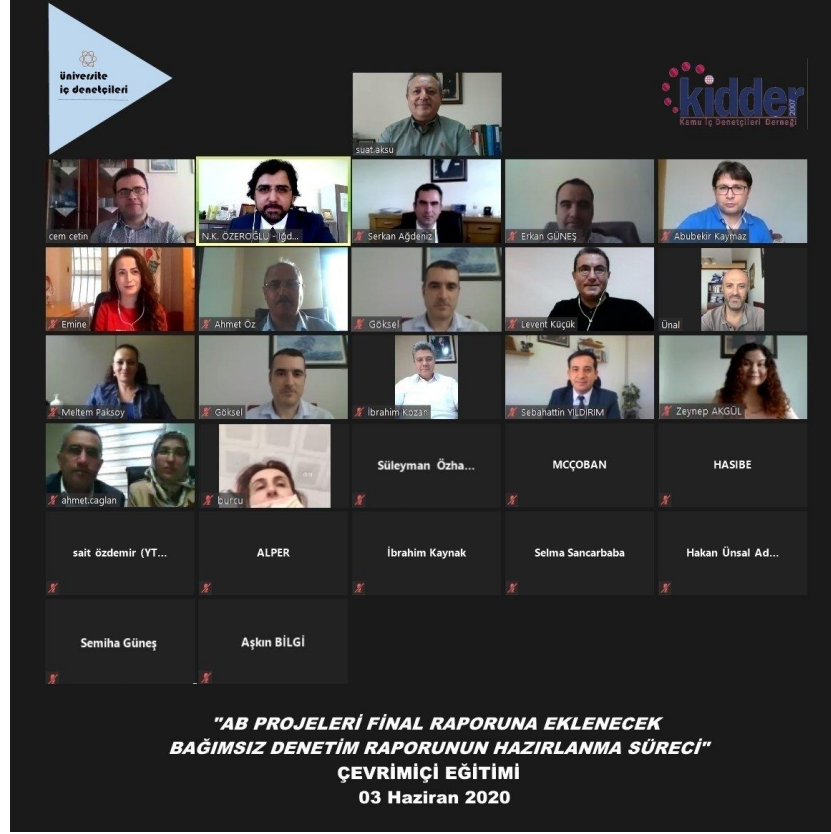
2- Danışmanlık ve Diğer Faaliyetler:

- “İğdır Üniversitesi Taşınır Mal Yönergesi” İç Denetim Birimimizin danışmanlığında taşınır kayıt yetkililerinden oluşan komisyon vasıtasıyla hazırlanarak Senatoda kabul edilerek yürürlüğe girdi.

3- Eğitim Faaliyetleri

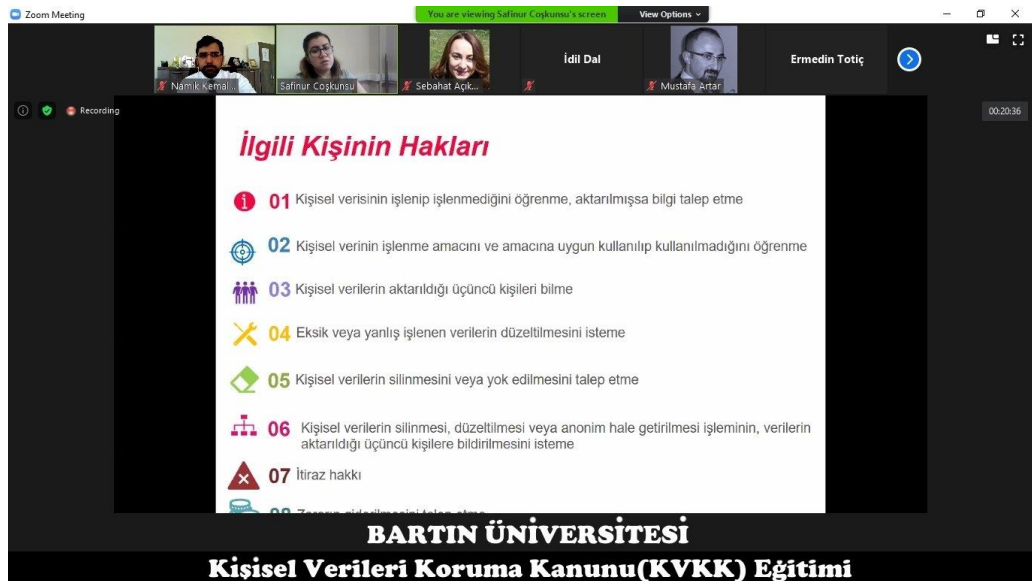
3.1 Alınan Eğitimler

- 03.06.2020 tarihinde, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen, YÖK İç Denetim Başkanı Sn. Suat AKSU tarafından verilen “AB Projeleri Final Raporuna Bağlanacak Bağımsız Denetim Raporlarının Hazırlanması” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



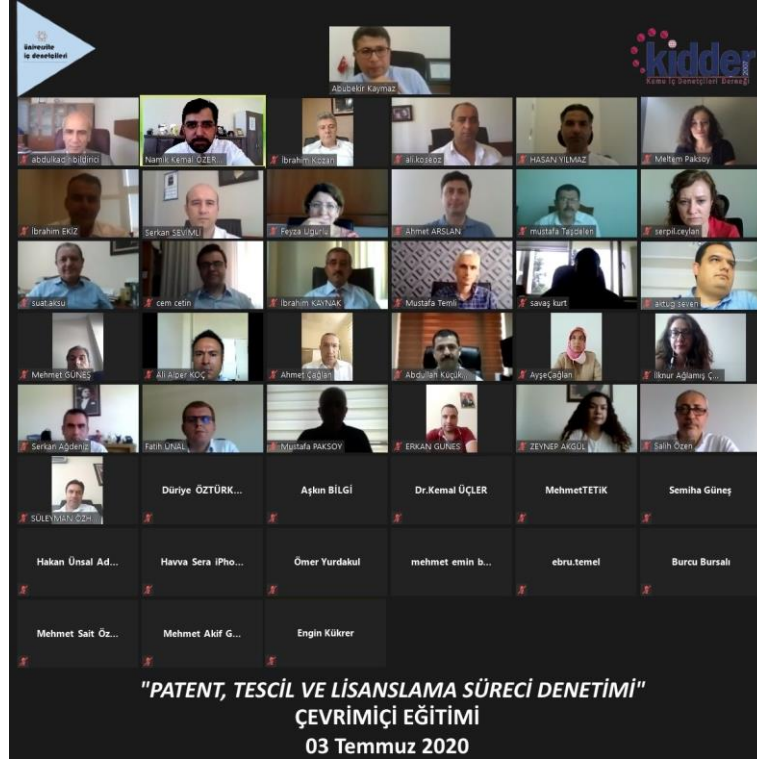
Resim – 1 “AB Projeleri Final Raporuna Bağlanacak Bağımsız Denetim Raporlarının Hazırlanması” konulu eğitim

- 17.06.2020 tarihinde, Bartın Üniversitesi tarafından düzenlenen, Öğretim Görevlisi Sn. Safinur COŞKUNSU tarafından verilen “*Kişisel Verilen Korunması Kanunu ve Uygulanması*” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



Resim – 2 “*Kişisel Verilen Korunması Kanunu ve Uygulanması*” konulu eğitim

- 03.07.2020 tarihinde, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen, İstanbul Üniversitesi İç Denetçisi Sn. Abubekir KAYMAZ tarafından verilen “*Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi*” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



Resim – 3 “Patent, Tescil ve Lisanslama Süreci Denetimi” konulu eğitim

- 17.07.2020 tarihinde, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen, YÖK İç Denetim Başkanı Sn. Suat AKSU tarafından verilen “*Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler*” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



Resim – 4 “Döner Sermaye İşletmelerinin Faaliyet Alanları ve Kurumsal Riskler” konulu eğitim

- 20.07.2020 tarihinde, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen, Dokuz Eylül Üniversitesi İç Denetçisi Sn. Serkan SEVİMLİ tarafından verilen “Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



Resim – 5 “Sağlık Birimlerinde Döner Sermaye Ek Ödeme Süreci” konulu eğitim

- 01-03.10.2020 tarihlerinde çevrimiçi gerçekleştirilen “I. Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri Sempozyumu”na katılım sağlandı.



Resim – 6 “I. Uluslararası Denetim ve Güvence Hizmetleri Sempozyumu” açılış konuşmacıları

- 24.11.2020 tarihinde, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen, İstanbul Üniversitesi İç Denetçileri Sn. Hasan YILMAZ ve Sn. Abubekir KAYMAZ tarafından verilen “Taşınmaz İşlemleri Denetimi” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



Resim – 7 “Taşınmaz İşlemleri Denetimi” konulu eğitim

- 10.12.2020 tarihinde, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen, Marmara Üniversitesi İç Denetim Başkanı Sn. Dr. Cem ÇETİN tarafından verilen “İç Denetim Programı Hazırlık Süreci” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



Resim – 8 “İç Denetim Programı Hazırlık Süreci” konulu eğitim

- 24.12.2020 tarihinde, Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) tarafından düzenlenen, Düzce Üniversitesi İç Denetçisi Sn. Ali Kasım ARKIN tarafından verilen “Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği” konulu çevrimiçi eğitime katılım sağlandı.



Resim – 9 “Kurumsal Siber Güvenlik ve İş Sürekliliği” konulu eğitim

3.2 Verilen Eğitimler

- 11.01.2021 tarihinde, üniversitemiz harcama birimlerinde taşınır mal süreçlerinde görevli personeline, İç Denetçimiz Namık Kemal ÖZEROĞLU tarafından çevrimiçi olarak “Taşınır Mal Süreçleri” konulu eğitim verildi.



Resim – 10 “Taşınır Mal Süreçleri” konulu eğitim

IV- İÇ DENETİMİN KABİLİYET ve KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

1- Üstünlükler :

- ✓ Rektörlük Makamının iç denetimin uygulanmasına yönelik inancı ve desteği,
- ✓ İç Denetçimizin gelişime ve yeniliğe açık olması,
- ✓ İç Denetçilerin fonksiyonel bağımsızlığının mevzuatla güvence altına alınması,
- ✓ İç denetimin geleneksel denetimden farklı bir anlayışla olaylara yaklaşması, kişi ve işlemden ziyade sistem ve süreçlere odaklanan bir faaliyet olması,
- ✓ İç Denetçimizin çalışmalarında uluslararası iç denetim standartları ile kamu iç denetim mevzuatına uygun olarak ve iyi uygulama örneklerinden yararlanarak yönetime yapılan katkının en üst seviyeye çıkartılması istek, heyecan ve iradesinin bulunması,
- ✓ İç denetimin metodolojisi gereği sürekli mesleki gelişimin benimsenmesi; bu doğrultuda birimde görevli iç denetçiye yönelik eğitim faaliyetlerinin sistemli bir şekilde sürdürülmek istenilmesi,
- ✓ İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK) gibi bir üst yapıya sahip olunması ve iç denetime ilişkin sürekli sistem ve mevzuat geliştirme çalışmalarının yürütülmesi,
- ✓ Kurumumuzun her alanda yetkin eğitim kadrosuna sahip bir Üniversite olması dolayısıyla eğitim imkânlarının genişliği.

2- Zayıflıklar :

- Birimimizde tek İç Denetçinin görev yapıyor olması,
- İç denetim faaliyetlerimizin İÇDEN otomasyon programı üzerinden yürütülemiyor olması,
- Yükseköğretim Kuruluşlarına ait teşkilat mevzuatında İç Denetim Birimlerinin bulunmuyor olması,
- Üniversitemizin iç kontrol sisteminin gelişmesi için yapılan çalışmaların henüz yeterli seviyeye ulaşmamış olması,
- Denetlenecek birimlerde iç denetim konusunda farkındalık eksikliği bulunması,
- İç Denetim Biriminin müstakil bütçesinin bulunmaması,
- İç Denetim Biriminde büro personelinin ve bu personelin çalışacağı odanın bulunmaması,
- Bilgi teknolojileri ve malî denetim konusunda yetkin iç denetçi kaynağının henüz oluşturulamaması,
- Diğer kamu iç denetim birimleri ile iyi uygulama örnekleri ve tecrübelerin paylaşılma imkanına olanak tanıyan eğitimlerin İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK) tarafından planlanmaması.

3- Değerlendirme :

2020 yılı küresel anlamda koronavirüs salgının etkisi olması açısından çalışmalarımızı etkilemediği söylenemez. İç denetim programımızda olmasına rağmen bir süremizin denetimi gerçekleştirilememiştir.

Türkiye'nin en u noktasındaki iç denetim birimi olma özelliğine sahip olan birimimiz meslek eğitimlere katılım konusunda her zaman sorunlar yaşayabilmekteydik. Salgın sürecinde evrimii eğitim modelinin yaygınlaşması bizim de meslektaşlarımız ile dijital ortamda biraraya gelme imkanımız oldu. İzmir'deki meslektaşlarımız ile biraraya gelip tecrübelerinden istifade etme imkanımız, koronavirüs salgınının bazı getirdiklerinden oldu.

İç denetim faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi, üstünlüklerin geliştirilmesi ve zayıflıkların bertaraf edilmesi hususlarında İç Denetim Birimi olarak azami gayret ve zen gösterilerek, iç denetim standartları ve mevzuat çerçevesinde, niversitemizin amaç ve hedeflerine katkı sağlamaya devam edilecektir. Yapacağımız alışmalar sırasında Rektörümüz ile İ Denetim Koordinasyon Kurulu'nun (İDKK) desteğinin çok önemli olduğuna inanıyoruz.

İç Denetim Birimimizin uluslararası ve kamu iç denetim standartlarında daha verimli denetim ve danışmanlık hizmeti verebilmesi, ayrıca i denetçilerin mesleki gelişimleri için; yeni i denetçi istihdamının yanı sıra mesleki eğitim, uluslararası i denetim sertifikaların elde edilmesine yönelik eğitim, yabancı dil eğitimi, bilgi teknolojileri eğitimi konularında gerekli destek ve çalışmaların yapılması gerekmektedir. Ayrıca, uluslararası iyi uygulama rneklarini yerinde görmek için yurtdışı eğitim imkânlarının sağlanması, i denetim faaliyetlerinin geliştirilmesine katkı sağlayacaktır.

V- İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEğİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ

İdarenin görev alanıyla ilgili mevzuatta, teşkilatlanmada, faaliyet ve süreçlerin işleyişinde ve kurum yönetiminde köklü değişiklikler olmamıştır.