



T.C.
IĞDIR ÜNİVERSİTESİ
İç Denetim Birimi

2018 YILI
IĞDIR ÜNİVERSİTESİ
İÇ DENETİM FAALİYET RAPORU

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

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



<http://www.igdir.edu.tr/ic-denetim-birimi>

Şubat 2019

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- Örgüt Yapısı	2
3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar	2
3.1. Bilgisayarlar	2
3.2. Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar.....	2
4- İnsan Kaynakları.....	3
4.1. İç Denetçilerimiz	3
4.2. İç Denetçilerin Eğitim Durumu.....	3
4.3. İç Denetçilerin Hizmet Süreleri.....	3
4.4- İç Denetçilerin Yaş İtibariyle Dağılımı.....	3
5- Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu.....	3
C) İdarenin Teşkilat Şeması	4
II- AMAÇ VE HEDEFLER	4
A) İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri.....	4
B) Temel Politikalar ve Öncelikler.....	5
III- FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ	6
A) Program Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri	6
1- Denetim Programı Gerçekleşme Durumu	7
2- Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri.....	7
3- Önem Düzeyi Yüksek Kritik Tespit ve Öneriler	7
4- Kabul Edilmeyen Bulgular	8
5- İzleme Faaliyetleri: Plan Dönemi Uygulanan – Uygulanmayan Öneriler.....	8
B) Plan Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri.....	8
1- Denetim Planı Gerçekleşme Durumu	8
2- Denetim Evreni: Denetlenen-Denetlenmeyen Alanlar ve Planlamaya İlişkin Değerlendirme.....	8
C) Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Uygulama Sonuçları.....	8
D) Program Dönemi Eğitim Faaliyetleri	8
1- Alınan Eğitimler	8
2- Verilen Eğitimler	9
IV- İÇ DENETİMİN KABİLİYET ve KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ	9
1- Üstünlükler :	9
2- Zayıflıklar :	10
3- Değerlendirme :	10
V- İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEĞİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ	10

SUNUŞ



2018 yılı, Iğdır Üniversitesi İç Denetim Birimi olarak şahsım ile beraber birçok ilklerin yaşandığı bir yıl olmuştur.


Üniversitemizin ilk “İç Denetim Planı” ve “İç Denetim Programı”nın oluşturulması sonrası ilk iç denetim faaliyetimiz olan “Tasınır Mal Süreçleri” denetimi üniversitemizde başlamıştır.

Üniversitemizde yeni olan Birimimizin, iç denetim standartlarına uygun bir şekilde gerçekleştirdiği faaliyetleri; Rektörümüzün büyük desteği ve inancı ile, üniversitemize değer katacak çalışmalara imza atacağı inancını doğurmuştur.

Kurumlarının ilk “İç Denetçi”si olma özelliğine sahip meslektaşlarımızın yaşamış olduğu süreçlerden biri olan, kurum

personeline mesleklerini ve iç denetimi anlatma sürecinden biz de geçtik, geçmeye de devam ediyoruz. “Denetim” ve “teftiş” kavramlarının kamu kurumlarımızdaki algısında yaşanan karmaşadan dolayı, üniversitemiz personeline de bulunan “İç Denetim=Teftiş” düşüncesini değiştirmeye çalışıyoruz. Kalın rapor oluşturmaktan ziyade uygulanabilir öneri sayımızın fazla olmasını amaç edinen İç Denetim Birimimizin, üniversitemizin “Koruyucu Hekimi” olduğunu, gerçekleştirdiğimiz çalışmalar neticesinde, tüm personelimiz tarafından aynel yakın görülmesini uzun vadede amaçlamaktayız.

2018 yılında geçmiş olduğumuz Yeni Cumhurbaşkanlığı Hükümet sistemi içerisinde “İç Denetim”in daha etkin ve güçlü bir konumda olacağı inancıyla; 2019 yılının başta ülkemiz olmak üzere üniversitemiz personeli ve tüm meslektaşlarımız için güzel geçmesini temenni ediyorum.

 e-imzalıdır

[Namık Kemal ÖZEROĞLU](#)

İç Denetim Birimi Koordinatörü

(A1, 5312)

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, Şehit Bülent YURTSEVEN Yerleşkesindeki Rektörlük Binasının 3 üncü katında bir odada faaliyetlerini sürdürmektedir.

2- Örgüt 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 “Iğdır Üniversitesi İç Denetim Yönergesi”nin 10 uncu maddesi gereği, 08/12/2017 tarihli Rektörlük Makam Oluru ile İç Denetimimiz Sn. Namık Kemal ÖZEROĞLU “Koordinatör” olarak görevlendirilmiş ve bu görevlendirme İç Denetim Koordinasyon Kurulu’na (İDKK) bildirilmiştir.

3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

3.1. Bilgisayarlar

Birimimize bir adet taşınabilir bilgisayar tahsis edilmiştir.

3.2. Diğer Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

Siyah/beyaz çıktı verme, fotokopi ve tarayıcı özelliğine sahip çok fonksiyonlu bir adet yazıcı 06/08/2018 tarihinde Birimimize tahsis edilmiştir. Birimimize 2017 yılı içerisinde tahsis edilen bir adet kablolu telefon kullanılmaya devam edilmektedir.

4- İnsan Kaynakları

İç Denetim Birimimizde 3 adet “İç Denetçi” kadrosu bulunmaktadır. 17/10/2017 tarihinde bir adet İç Denetçi kadrosuna atama yapılmıştır. Rektörümüz Sn. Prof. Dr. Mehmet Hakkı ALMA'nın katılımıyla 03/01/2019 tarihinde gerçekleştirilen “İDB 2019-01 No'lu Bilgilendirme Toplantısı”nda Birimimize 2019 yılı içerisinde bir adet İç Denetçi daha alınması kararı toplantı tutanağı ile imza altına alınmıştır.

Büro Personeli görev tanımı oluşturulmuş ve bir adet Büro Personelinin görevlendirilmesi talebimiz 08/12/2017 tarihli Rektörlük Makam Oluru uygun görülmüştür. Yakın zamanda Birimimize Büro Personeli görevlendirilmesi beklenmektedir.

Birimimizdeki personele ait bilgiler aşağıda yer almaktadır:

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 EĞİTİM DURUMU			
	LİSANS	YÜKSEK LİSANS	DOKTORA
KİŞİ SAYISI	-	1	-
YÜZDE %	-	100	-

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	-	-
YÜZDE %	-	-	-	100	-	-

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	-	-	-
YÜZDE %	-	-	100	-	-	-

5- Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu

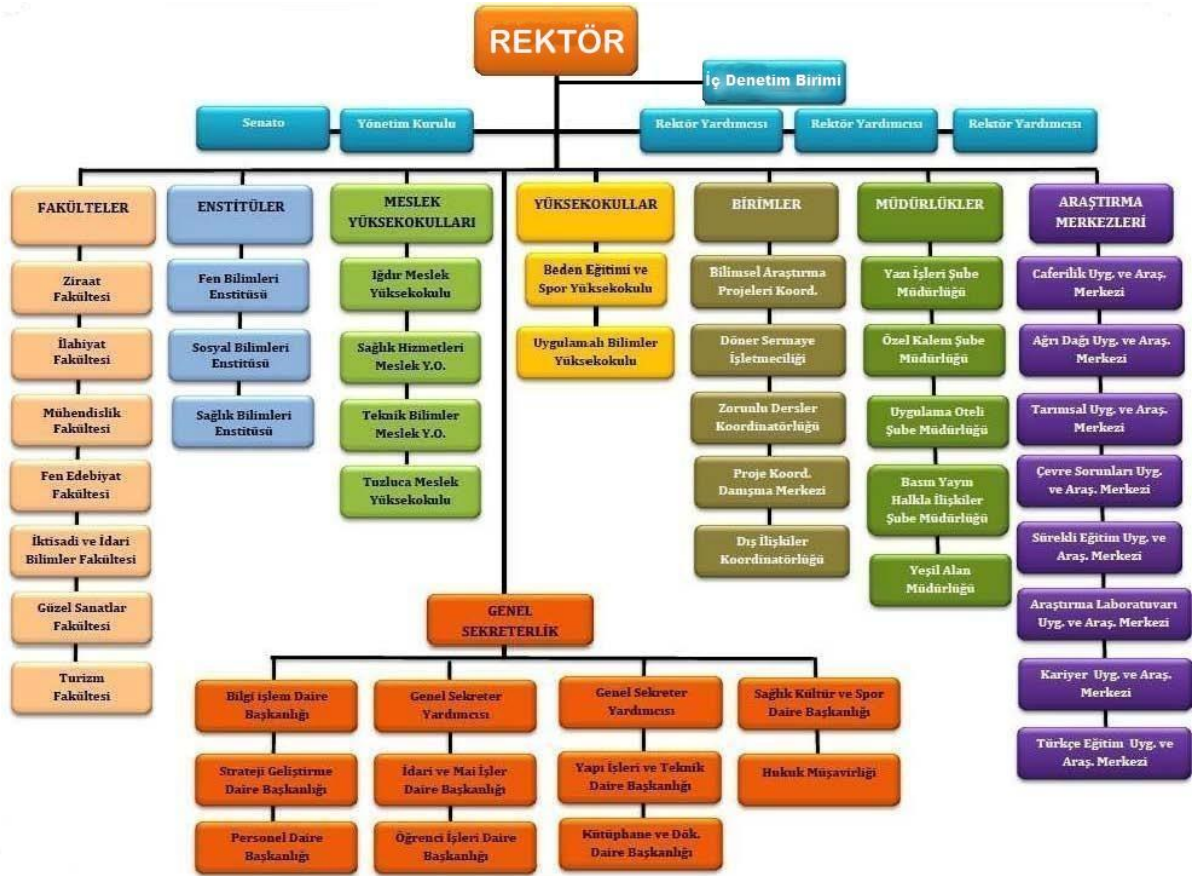
2018 yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanununa ekli E cetvelinin 48 inci sırasında “İdare bütçelerinde iç denetim hizmetleri için tefrik edilen ödeneklerin harcama yetkisi, İç Denetim

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” kurulmadığı için İç Denetim Birimimiz bir Harcama Birimi olamamıştır. Birimin ihtiyaç duyulan malî kaynakları Iğdır Üniversitesi Genel Sekreterlik bütçe ödeneğinden karşılanmaktadır.

2018 Yılı Iğdır Üniversitesi bütçesinin “Rektörlük (Özel Kalem)” kurumsal sınıfın, “İç Denetim Hizmetleri” fonksiyonel sınıfın; “03.3 Yolluklar” ekonomik kodlu bütçe kaleminden 1.373,27 TL, “03.5 Hizmet Alımları” ekonomik kodlu bütçe kaleminden 578,20 TL tutarında harcama gerçekleştirilmiştir. 2018 yılı içerisinde İç Denetim Birimimiz için “Personel Gideri” dahil toplamda 106.976,28 TL tutarında bir harcama gerçekleştirilmiştir.

C) İdarenin Teşkilat Şeması



Şekil-1 Iğdır Üniversitesi Teşkilat Şeması

II- AMAÇ VE HEDEFLER

A) İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri

“Iğdır 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 Denetçilerimizin 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

A) Program Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

Birimimizin kurumsal çalışmaları kapsamında İç Denetçimiz tarafından tasarlanan logo çalışması 23/01/2018 tarihli Rektörlük Makamı oluru ile Birim logomuz olarak kullanılması uygun görülerek, logomuz aynı gün İç Denetim Koordinasyon Kurulu'na (İDKK) bildirilmiştir.



Şekil-2 Iğdır Üniversitesi İç Denetim Birimi Logosu

Birimimizin gerçekleştirdiği faaliyetlere ve iç denetim mesleğine dair tanıtım çalışmalarına yer verdiğimiz, İç Denetim Birimi internet sayfasının yanında sosyal medyada yer edinmek için Ocak 2018’de Twitter’da ([@igdir_uni_idb](https://twitter.com/igdir_uni_idb)) ve Aralık 2018’de de Instagram’da ([@igdir_uni_idb](https://www.instagram.com/igdir_uni_idb)) Rektörlük Makamının müsaadeleriyle İç Denetim Birimimizin resmi hesapları açılmıştır.

Türkiye İç Denetim Enstitüsü (TİDE) tarafından 2018 senesinde 8 incisi düzenlenen “TİDE Farkındalık Ödülleri”ne adaylık başvurusu 06/04/2018 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

1- Denetim Programı Gerçekleşme Durumu

07/06/2018 tarihli Rektörlük Makam Oluru ile “Iğdır Üniversitesi 2018 Yılı İç Denetim Programı” yürürlüğe girmiştir. Program kapsamında olan “Taşınır Mal Süreçleri” denetiminin saha çalışmaları tamamlanarak raporlama aşamasına geçilmiştir.

2- Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri

Programda yer almamakla birlikte Rektörümüzün talebi doğrultusunda aşağıdaki hususlar ile ilgili kendisine sözlü olarak bilgilendirmede bulunulmuştur.

- ✓ Camilerin Üniversiteler tarafından “uygulama camisi” olarak kullanması durumu,
- ✓ Şehit Bülent YURTSEVEN Yerleşkesindeki su ihtiyacının farklı kaynaklardan sağlanması konusu,
- ✓ Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu’nun (BESYO) lisans öğrencisi seçiminde gerçekleştirilen prosedür hakkında,
- ✓ Üniversitemiz alt işvereninde görev yaparken sürekli işçi kadrosuna geçecek personelin işlem süreçleri hakkında,
- ✓ Üniversitemizin Kalite Komisyonunun gerçekleştirdiği toplantıda gelişim önerilerinde bulunma

3- Önem Düzeyi Yüksek Kritik Tespit ve Öneriler

Program döneminde raporu tamamlanmış bir denetim bulunmamaktadır.

4- Kabul Edilmeyen Bulgular

Program döneminde raporu tamamlanmış bir denetim bulunmamaktadır.

5- İzleme Faaliyetleri: Plan Dönemi Uygulanan – Uygulanmayan Öneriler

Plan döneminde raporu tamamlanmış bir denetim bulunmamaktadır.

B) Plan Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

1- Denetim Planı Gerçekleşme Durumu

07/06/2018 tarihli Rektörlük Makam Oluru ile “Iğdır Üniversitesi 2018-2020 Dönemi İç Denetim Planı” yürürlüğe girmiştir. Plan kapsamında 2018 yılı içerisinde başlatılan “*Taşınır Mal Süreçleri*” denetiminin saha çalışmaları tamamlanarak raporlama aşamasına geçilmiştir.

2- Denetim Evreni: Denetlenen-Denetlenmeyen Alanlar ve Planlamaya İlişkin Değerlendirme

Gerçekleştirilen çalışmalar sonucunda üniversitemize ait “*İç Denetim Planı*” 2019-2021 dönemi için güncelleme ihtiyacı hasıl olmuştur.

C) Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Uygulama Sonuçları

İç denetim faaliyetlerinin değerlendirilmesine yönelik olarak İç Denetim Koordinasyon Kurulu’nca (İDKK) geliştirilip 05/04/2016 tarih ve 29675 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “*Kalite Güvence ve Geliştirme Programı (KGGP)*” esasları çerçevesinde 2019 yılı içerisinde Üniversitemizin iç denetim faaliyetlerinin “*Kalite Güvence ve Geliştirme Programı*” iç denetçi kaynağına uygun olarak hazırlanacaktır.

D) Program Dönemi Eğitim Faaliyetleri

1- Alınan Eğitimler

- ✓ 27-29 Nisan 2018 tarihleri arasında, İç Kontrol Enstitüsü Türkiye(ICI TURKEY) tarafından düzenlenen 21 saatlik “*Güncel Gelişmeler Işığında Kamu İdarelerinde İç Kontrol ve Risk Yönetimi Eğitim Programı*”
- ✓ 18 Aralık 2018 tarihinde İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK) ve Dünya Bankası işbirliği ile düzenlenen “*Kamuda İç Denetim ve Geleceğe Bakış Konferansı*”

2- Verilen Eğitimler

- ✓ 17-18 Ocak 2018 tarihlerinde Üniversitemizin Senato Salonunda Üniversitemizdeki idari ve akademik yöneticileri dört farklı gruba ayırarak, kendilerine iç denetim faaliyetleri ve İç Denetim Birimimiz hakkında “*İç Denetim Nedir?*” adlı dört farklı oturum ile birer saatlik eğitim gerçekleştirildi. Bu toplantılara yirmüç (23) akademik personel, kırksekiz (48) idari personel olmak üzere toplamda yetmişbir (71) Personel katıldı.
- ✓ 17-22 Şubat 2018 tarihleri arasında, Türk İşbirliği ve Koordinasyon Ajansı Başkanlığı'nın (TİKA) yürüttüğü “*Acil Durum ve Afet Müdahaleleri Eğitim Programı (ADAMEP)*” kapsamında Bosna Hersek'in Saraybosna şehrinde düzenlenen 40 saatlik “*Kış Şartlarında Arama Kurtarma Eğitimi*”ne İç Denetimimiz eğitmen olarak katılmıştır.

IV- İÇ DENETİMİN KABİLİYET ve KAPASİTESİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

1- Üstünlükler :

- ✓ Rektörlük Makamının iç denetimin uygulanmasına yönelik inancı ve desteği,
- ✓ İç Denetimimizin 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 Denetimimizin 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,
- ✓ Diğer kamu iç denetim birimleri ile iyi uygulama örnekleri ve tecrübelerin paylaşılma imkanının, İç Denetim Koordinasyon Kurulu (İDKK) tarafından planlanan eğitimlerde bulunması,
- ✓ Kurumumuzun her alanda yetkin eğitim kadrosuna sahip bir Üniversite olması dolayısıyla eğitim imkânlarının genişliği.

2- Zayıflıklar :

- Birimimizde bir adet 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.

3- Değerlendirme :

İç denetim faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi, üstünlüklerin geliştirilmesi ve zayıflıkların bertaraf edilmesi hususlarında İç Denetim Birimi olarak azami gayret ve özen gösterilerek, iç denetim standartları ve mevzuat çerçevesinde, Üniversitemizin amaç ve hedeflerine katkı sağlamaya devam edilecektir. Yapacağımız çalışmalar sırasında Rektörümüz ile İç 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 iç denetçilerin mesleki gelişimleri için; yeni iç denetçi istihdamının yanı sıra mesleki eğitim, uluslararası iç denetim sertifikaların elde edilmesine yönelik eğitim, yabancı dil eğitimi, bilgi teknolojileri eğitimi konularında gerekli destek ve çalışmaların yapılması gerekmektedir. Ayrıca, uluslararası iyi uygulama örneklerini yerinde görmek için yurtdışı eğitim imkânlarının sağlanması, iç 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.