



T.C
IĞDIR ÜNİVERSİTESİ REKTÖRLÜĞÜ
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

13.04.2021 14:38
E-86213219-612.01.02-3874
00662634

Sayı : E-86213219-612.01.02-3874
Konu : 2020 Yılı İç Kontrol Sistemi İzleme ve
Değerlendirme Raporu

13.04.2021

HAZİNE VE MALİYE BAKANLIĞINA
(Kamu Mali Yönetim ve Dönüşüm Genel Müdürlüğü)

Üniversitemizde iç kontrol sisteminin kurulmasını temin etmek üzere hazırlanmış olan Iğdır Üniversitesi 2019-2021 Dönemi Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planına ilişkin 2020 yılı gerçekleşme ve değerlendirmelerini içeren Üniversitemiz 2020 Yılı İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu hazırlanarak ekte sunulmuştur.

Bilgilerinize arz ederim.

Prof. Dr. Mehmet Hakkı ALMA
Rektör

Ek: 2020 Yılı İç Kontrol Sistemi İzleme ve Değerlendirme Raporu (4 Sayfa)





IĞDIR ÜNİVERSİTESİ

2020 YILI İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU

**MEVCUT DURUM VE YAPILAN ÇALIŞMALAR:**

Kamu iç kontrol mevzuatında idarelerin, yetmiş dokuz adet “Genel Şarta” uyum sağlanana kadar eylem planları hazırlamakla yükümlü olduğu, bu yükümlülüğe ilişkin sorumluluğun Üst Yöneticiye ait olduğu, bunun gereğinin strateji geliştirme birimlerinin koordinesinde harcama yetkililerince yerine getirileceği belirtilmektedir.

Üniversitemizce iç kontrol standartlarına uyum sağlanmasını teminen bu güne kadar iki Eylem Planı hazırlanmıştır. Mevcut; 2019 - 2021 dönemini kapsayan İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı (İKEP) Maliye Bakanlığınca yayımlanan 02/12/2013 tarihli ve 70451396-24-10775 sayılı Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi çerçevesinde revize edilerek 25/07/2019 tarihli ve E.272 sayılı Makam Oluru ile yürürlüğe girmiş ve tüm personele duyurulmuştur.

01/08/2019 - 31/07/2021 dönemini kapsayan mevcut İKEP’in 2020 yılı itibariyle genel şartlarına uyum sağlama durumunu gösteren tablo aşağıda yer almaktadır.

Tablo 1: Mevcut Eylem Planının, Plan Dönemi Başına Göre Gerçekleşme Durumu

İç Kontrol Mevzuatında ki Genel Şart Sayısı (A)	Başlangıçta Güvence Sağlanan Genel Şart Sayısı (B)	2020 Yılı Sonunda Güvence Sağlanan Genel Şart Sayısı (C)	Güvence Sağlanan Şartların Toplam Genel Şarta Oranı % (C/A)
79	41	45	%56,96

Eylem Planı ile uyum sağlanması hedeflenen genel şartlara ilişkin dönemsel tablo aşağıda yer almaktadır.

Tablo 2: Mevcut Eylem Planının Dönemsel Hedef Listesi

Dönemler	Uyum Sağlanması Hedeflenen Genel Şart Sayısı (Kümülatif)	Genel Şart Sağlanma Yüzdesi % (x/79)
Dönem Başı	41	51,90
2019	45	56,96

2020 YILI İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU

2020	51	64,56
2021	79	100
Sonraki Eylem Planı	79	100

Eylem Planında yer alan eylemlerin zamanında yerine getirilebilmesini sağlamak için bilgilendirme toplantısı gerçekleştirilmiş ve birimlere düşen rol ve sorumluluklar İç Kontrol Genelgesi tüm birimlerimize bildirilmiştir.

Buna ek olarak; sürecin sağlıklı yönetilmesini ve sahipliğın artırılmasını temin etmek amacıyla Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca birim yöneticileri ve birimlerdeki ilgili personel ile dönemler itibariyle ikili görüşmeler yapılmış, gerek süreç içerisinde yapılanlar ve gerekse sonraki dönemlere ilişkin yapılacak işlemler hakkında bilgi verilmiştir.

GERÇEKLEŞMELER:

Üniversitemiz Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında; 2020 yılı için öngörülen eylemlerin gerçekleşmelerine ilişkin detayları içeren tablo aşağıda yer almaktadır.

Tablo 3: Mevcut Eylem Planının 2020 Yılı Gerçekleşme Detayları

Eylem No	Eylem Kodu	Eylem Planında Yer Alan İlgili Eylem	Çıktı/Sonuç	Açıklama
1	KOS 2.6.1	Birimler kendi birimlerince yürütülen hassas görevleri ve bunlara ilişkin prosedürleri belirleyerek Strateji Geliştirme Daire Başkanlığına bildirecek, bunlar Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca konsolide edilerek Hassas Görevler Envanteri oluşturulacak ve personele duyurulacaktır.	Hassas Görevler Envanterini gösteren doküman	Üniversitemiz birimlerince yürütülen hassas görevler Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca konsolide edilerek Hassas Görevler Envanteri oluşturulmuştur.
2	KOS 3.3.1	Üniversitemizde iş analizleri yapılarak birimlerde işin niteliğine uygun personelin görevlendirilmesi sağlanacaktır.	İş Analizi dokümanları	Üniversitemizde iş analizi çalışmalarına başlanmış olup, pandemi sürecinden dolayı tamamlanamamıştır.

**2020 YILI İÇ KONTROL SİSTEMİ İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU**

3	KOS 3.5.1	Üniversitemiz birimleri her yıl tüm görevler için ihtiyaç duydukları eğitim konularını tespit edip Personel Daire Başkanlığına bildireceklerdir. Personel Daire Başkanlığı bu doğrultuda ilgili birimlerle koordineli bir şekilde yıllık eğitim programı hazırlayacaktır.	Yıllık Eğitim Programı	Birimlerimizin talepleri doğrultusunda Üniversitemiz 2020 Yılı Hizmetiçi Eğitim Programı hazırlanarak tüm birimlerimize duyurulmuştur.
4	RDS 5.5.1	Tüm birim yöneticileri görev alanlarıyla ilgili stratejik plan ve performans programında yer alan kurum hedeflerine uygun şekilde spesifik hedefler belirleyerek yazılı doküman haline getirecek ve personele duyuracaklardır.	Belirlenen hedeflere ilişkin yazılı doküman	Birim yöneticilerimiz görev alanlarıyla ilgili stratejik plan ve performans programında yer alan kurum hedeflerine uygun şekilde spesifik hedefler belirleyerek yazılı doküman haline getirmiş ve personele duyurmuşlardır.
5	RDS 5.6.1	Üniversitemiz ve birimlerimiz için belirlenecek hedefler spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olacaktır.	Belirlenen hedeflere ilişkin yazılı doküman	Birim yöneticilerimizin belirlediği hedefler spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve sürelidir.
6	BİS 13.2.1	Üniversitemizde yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde bir Yönetim Bilgi Sistemi oluşturulacaktır.	Sürece ilişkin yazışma, onay ve diğer dokümanlar	Üniversitemizde yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde bir Yönetim Bilgi Sistemi oluşturulmuştur.

SONUC VE DEĞERLENDİRME:

1. İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında 2020 yılı sonu itibariyle tamamlanması gereken 6 adet eylem öngörülmüştür. Birimlerden alınan bilgi ve belgeler doğrultusunda 2020 yılında öngörülen 5 adet eylem tamamlanmış, 1 adet eylem devam etmekte olup öngörülen eylemlerin gerçekleşme oranı % 90'dır.
2. Üniversitemiz birimlerinin iç kontrol eylem planında uhdelerinde yer alan eylemleri sahiplendiklerini, personel görevlendirdikleri ve sorumluluklarını büyük ölçüde yerine getirdikleri anlaşılmıştır.
3. 5018 Sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanununun temel ilkeleri ile iyi yönetici uygulamaları gereği Üniversitemiz iç kontrol sisteminin güçlendirilmesi için gerekli çalışmalar kararlı bir şekilde sürdürülmektedir.