|  |  |
| --- | --- |
| **Birimi** | İç Denetim Birimi Başkanlığı |
| **Görev Unvanı** | İç Denetim Birim Başkanı |
| **Üst Yöneticisi** | Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi Rektörü |

|  |
| --- |
| **Görev, Yetki ve Sorumluluklar** |
| * İç denetim birimini, mevzuata, denetim ve raporlama standartlarına ve Kurulun diğer düzenlemelerine uygun olarak yönetmek.
* İç denetçilerin de katılımıyla iç denetim yönergesi, iç denetim planı ve iç denetim programını hazırlamak ve üst yöneticinin onayına sunmak.
* İç denetçilerin program kapsamında ve program dışı görevlendirmelerini yapmak.
* İç denetçilerin, iç denetim plan ve programlarına uygun olarak faaliyet yürütmelerini sağlamak ve bu yönde gerekli tedbirleri almak.
* İç denetim raporlarının, Kurul tarafından belirlenen raporlama standartlarına uygunluğunu kontrol etmek.
* Denetim sonuçlarını izlemek, denetlenen birim yöneticisi ile mutabık kalınan hususların yerine getirilip getirilmediğini takip etmek.
* Yıllık iç denetim faaliyet raporunu, iç kontrol sistemine ilişkin genel değerlendirmeyi de kapsayacak şekilde hazırlamak.
* Kurulun düzenlemeleriyle uyumlu olarak, iç denetim faaliyetinin kalitesini gözetmek ve bu amaçla kalite güvence ve geliştirme programını oluşturmak, iç denetçilerin performansını takip etmek.
* Dış değerlendirme sonuçlarına ilişkin düzeltici ve iyileştirici önlemleri almak.
* İç denetçilerin, meslek içi eğitim programına uygun bir şekilde, bilgi ve becerilerini düzenli olarak artırmalarını sağlamak.
* Gerekli görülmesi durumunda, iç denetim faaliyetlerine yönelik olarak başka bir iç denetçiden veya konunun uzmanından görüş veya yardım alınmasını sağlamak.
* İç denetçilerin görevlerini yaparken bağımsızlık veya tarafsızlığının tehlikeye girdiği veya ihlal edildiği durumlarda gerekli tedbirleri almak ve üst yöneticiyi bilgilendirmek.
* İdari ve/veya cezai yönden suç teşkil eden, soruşturma veya ön inceleme yapılmasını gerektiren durumlara ilişkin iç denetçilerin tespitlerini üst yöneticiye bildirmek.
* İç denetime ilişkin mevzuatın ve Kurul kararlarının uygulanmasında ortaya çıkan tereddütleri ve sorunları Kurulun bilgisine sunmak.
* Mevzuatla verilen diğer görevler ile iç denetim faaliyetleriyle ilgili olarak üst yönetici tarafından verilen diğer görevleri yapmak.
 |

|  |
| --- |
| **Yasal Dayanak** |
| * İç Denetçilerin Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik
* Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi İç Denetim Yönergesi
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Birimi** | İç Denetim Birimi Başkanlığı |
| **Görev Unvanı** | İç Denetçi |
| **Üst Yöneticisi** | Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi Rektörü |

|  |
| --- |
| **Görev, Yetki ve Sorumluluklar** |
| * Nesnel risk analizlerine dayanarak kamu idarelerinin yönetim ve kontrol yapılarını değerlendirmek.
* Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından incelemeler yapmak ve önerilerde bulunmak.
* Harcama sonrasında yasal uygunluk denetimi yapmak.
* İdarenin harcamalarının, malî işlemlere ilişkin karar ve tasarruflarının, amaç ve politikalara, kalkınma planına, programlara, stratejik planlara ve performans programlarına uygunluğunu denetlemek ve değerlendirmek.
* Malî yönetim ve kontrol süreçlerinin sistem denetimini yapmak ve bu konularda önerilerde bulunmak.
* Denetim sonuçları çerçevesinde iyileştirmelere yönelik önerilerde bulunmak ve bunları takip etmek.
* Denetim sırasında veya denetim sonuçlarına göre soruşturma açılmasını gerektirecek bir duruma rastlanıldığında, ilgili idarenin en üst amirine bildirmek.
* Kamu idaresince üretilen bilgilerin doğruluğunu denetlemek.
* Üst yönetici tarafından gerekli görülen hallerde performans göstergelerini belirlemede yardımcı olmak, belirlenen performans göstergelerinin uygulanabilirliğini değerlendirmek.
* Suç teşkil eden durumlara ilişkin tespitlerini üst yöneticiye bildirmek. Mevzuata, iç denetim yönergesine, denetim ve raporlama standartlarına ve etik kurallara uygun hareket etmek.
* Mesleki bilgi ve becerilerini sürekli olarak geliştirmek.
* İç denetim faaliyetlerinde yetki ve ehliyetini aşan durumlarda iç denetim birimi başkanını haberdar etmek.
* Verilen görevin tarafsız ve bağımsız olarak yapılmasına engel olan durumların bulunması halinde, durumu iç denetim birimi başkanına bildirmek.
* Denetim raporlarında kanıtlara dayanmak ve değerlendirmelerinde objektif olmak.
* Denetim esnasında elde ettiği bilgilerin gizliliğini korumak.
 |

|  |
| --- |
| **Yasal Dayanak** |
| * İç Denetçilerin Çalışma Usul Ve Esasları Hakkında Yönetmelik
* Isparta Uygulamalı Bilimler Üniversitesi İç Denetim Yönergesi
 |