|  |  |
| --- | --- |
| firat-universitesi | **T.C. FIRAT ÜNİVERSİTESİ****GÖREV TANIMI FORMU** |
| **ADI SOYADI** | - |
| **BİRİMİ** | İç Denetim Birimi Başkanlığı |
| **UNVANI** | İç Denetçi |
| **BAĞLI OLDUĞU POZİSYON** | İç Denetim Birimi Başkanı |
| **Vekili** | - |
| **GÖREVİN GEREKTİRDİĞİ NİTELİKLER** | 5018 sayılı Kanunun 65. Maddesinde ve İç Denetçi Adayları Belirleme, Eğitim Ve Sertifika Yönetmeliğinde sayılan nitelikler |

**İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 15, 16 ve 17. Maddelerinde ve Fırat Üniversitesi İç Denetim Yönergesinin 11, 12 ve 13. Maddesinde Belirtilen Görevler ve Sorumluluklar:**

**SORUMLULUKLARI**

1. Mevzuata, iç denetim yönergesine, denetim ve raporlama standartlarına ve etik kurallara uygun hareket etmek,
2. Mesleki bilgi ve becerilerini sürekli olarak geliştirmek,
3. İç denetim faaliyetlerinde yetki ve ehliyetini aşan durumlarda İç Denetim Birimi Başkanını haberdar etmek,
4. Verilen görevin tarafsız ve bağımsız olarak yapılmasına engel olan durumların bulunması halinde, durumu İç Denetim Birimi Başkanına bildirmek,
5. Denetim raporlarında kanıtlara dayanmak ve değerlendirmelerinde objektif olmak,
6. Denetim esnasında elde ettiği bilgilerin gizliliğini korumak.

**GÖREV ALANI**

1. Nesnel risk analizlerine dayanarak üniversitenin yönetim ve kontrol yapılarını değerlendirmek,
2. Kaynakların etkili, ekonomik ve verimli kullanılması bakımından incelemeler yapmak ve önerilerde bulunmak,
3. Harcama sonrasında yasal uygunluk denetimi yapmak,
4. Üniversitenin harcamalarının, malî işlemlere ilişkin karar ve tasarruflarının, amaç ve politikalara, kalkınma planına, programlara, stratejik planlara ve performans programlarına uygunluğunu denetlemek ve değerlendirmek.
5. Malî yönetim ve kontrol süreçlerinin sistem denetimini yapmak ve bu konularda önerilerde bulunmak,
6. Denetim sonuçları çerçevesinde iyileştirmelere yönelik önerilerde bulunmak ve bunları takip etmek,
7. Denetim sırasında veya denetim sonuçlarına göre soruşturma açılmasını gerektirecek bir duruma rastlanıldığında, durumu İç Denetim Birimi Başkanı kanalıyla ilgili idarenin en üst amirine bildirmek,
8. Üniversite birimlerince üretilen bilgilerin doğruluğunu denetlemek,
9. Üst yönetici tarafından gerekli görülen hallerde performans göstergelerini belirlemede yardımcı olmak, belirlenen performans göstergelerinin uygulanabilirliğini değerlendirmek,
10. Suç teşkil eden durumlara ilişkin tespitlerini İç Denetim Birimi Başkanı kanalıyla üst yöneticiye bildirmek.

**YETKİLERİ**

1. Denetim konusuyla ilgili elektronik ortamdakiler dâhil her türlü bilgi, belge ve dokümanlar ile nakit, kıymetli evrak ve diğer varlıkların ibrazını ve gösterilmesini talep etmek,
2. Denetlenen birim çalışanlarından, iç denetim faaliyetlerinin gereği olarak yardım almak, yazılı ve sözlü bilgi istemek,
3. Denetim faaliyetinin gerektirdiği araç, gereç ve diğer imkânlardan yararlanmak,
4. Denetimi engelleyici tutum, davranış ve hareketlerde bulunanları İç Denetim Birimi Başkanı kanalıyla üst yöneticinin bilgisine intikal ettirmek.