

KÜTAHYA Dumlupınar Üniversitesi

İç Denetim Birim Başkanlığı



2023 TAKVİM YILI

İÇ DENETİM FAALİYET RAPORU



ŞUBAT 2024

İÇİNDEKİLER

I- GENEL BİLGİLER

A) Misyon ve Vizyon

B) İç Denetim Birimine İlişkin Bilgiler

1- Fiziksel Yapı

2- Örgüt Yapısı

3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

4- İnsan Kaynakları

5- Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu

C) İdarenin Teşkilat Şeması

II- AMAÇ VE HEDEFLER

A) İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri

B) Temel Politikalar ve Öncelikler I

III- FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ

A) Program Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

1- Denetim Programı Gerçekleşme Durumu (Sapma Varsa nedenleri)

2- Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri

3- Önem Düzeyi Yüksek Kritik Tespit ve Öneriler

4- Tespitler ve Öneriler

B) Plan Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

1- Denetim Planı Gerçekleşme Durumu

2- Denetim Evreni: Denetlenen-Denetlenmeyen Alanlar ve Planlamaya ilişkin değerlendirme

C) Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Uygulama Sonuçları

1- İç Değerlendirme Sonuçları

2- Dış Değerlendirme Sonuçları

3- Performans Göstergeleri ve Gerçekleşme Durumu

D) Program Dönemi Eğitim Faaliyetleri

1- Alınan Eğitimler

2- Verilen Eğitimler

IV- İÇ DENETİMİN KABİLİYET ve KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A) İç denetim faaliyetine ilişkin kaynak sınırlamaları ve olası etkileri

B) Alınacak/Alınması Gereken Tedbirler

V- İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEĞİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ

VI- KAPSAMLI GÖRÜŞ

İÇ DENETİM BİRİM BAŞKANININ SUNUŞU

İç denetim, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 63. maddesinde; kamu idaresinin çalışmalarına değer katmak ve geliştirmek için kaynakların, ekonomiklik, etkililik ve verimlilik esaslarına göre yönetilip yönetilmediğini değerlendirmek ve rehberlik yapmak amacıyla yapılan bağımsız, nesnel güvence sağlama ve danışmanlık faaliyeti olarak tanımlanmaktadır.

İç denetim faaliyeti, idarelerin yönetim ve kontrol yapıları ile malî işlemlerinin risk yönetimi ile yönetim ve kontrol süreçlerinin etkinliğini değerlendirmek ve geliştirmek yönünde sistematik, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla ve genel kabul görmüş standartlara uygun olarak gerçekleştirilir.

Bu çerçevede iç denetim, kurum kaynaklarının ekonomik, etkili ve verimli kullanılması yönünde değerlendirmelerde bulunmayı, idarenin çalışma ve faaliyetleri sonucu elde edilen bilgilerin saydamlığı ve güvenilirliğini sağlamayı amaç edinmektedir.

İç denetim faaliyeti ile kurumun genel yönetim, iç kontrol ve risk yönetimi süreçlerinin etkinliğini, bir başka ifade ile bu sistemlerin hedeflenen şekliyle işleyip işlemediğini değerlendirmek, varsa sapmaların ve olumsuzlukların giderilmesini sağlayarak hedeflenen sonuçlara ulaşılabileceği konusunda makul bir güvence verilmesi hedeflenmektedir.

Bu amaç ve hedefler doğrultusunda 2023 yılı itibarıyla denetim faaliyeti yanında iç denetimin danışmanlık faaliyeti boyutuyla çalışmalar yapılmış olup, iç denetimin fonksiyonu ile uygulamalarının kavranılması önceliğinde iç denetim metodolojisine uygun olarak iç denetim faaliyetleri yerine getirilmiştir.

İç denetim birimi başkanlığı olarak yürüttüğümüz iç denetim faaliyetleri sırasında her türlü katkı ve desteği veren Üst Yöneticimiz ile çalışmalarımızda bizlerle bilgi paylaşımı ve özverili desteklerini esirgemeyen idarecilerimize ve çalışanlarımıza teşekkür ederiz.

Mustafa TAŞDELEN

İç Denetim Birim Başkanı

-GENEL BİLGİLER

A-Misyon ve Vizyon

Misyon

Üniversite kaynaklarının ekonomik, etkili ve verimli kullanılması için, kurumun yönetim ve kontrol yapıları ile mali işlemlerine ilişkin karar ve tasarruflarını sistemli, sürekli ve disiplinli bir yaklaşımla değerlendirmek, önleyici, tespit edici ve telafi edici önerilerde bulunmak, Üniversitenin faaliyetlerine değer katmak ve geliştirmek suretiyle stratejik amaçlarına ulaşmasına yardımcı olmaktır.

Vizyon

Görevin gerektirdiği bilgi, beceri ve tecrübeye sahip, ulusal ve uluslararası iç denetim standartlarına uygun denetim ve danışmanlık faaliyetleri sunan, bağımsız, tarafsız, doğruluk ve sorumluluk duygusuyla görevini en iyi şekilde sürdüren, ilkeli ve örnek alınan bir birim olmaktır.

B-İç Denetim Birimine İlişkin Bilgiler

1-Fiziksel Yapı

İç denetim birimi, Üniversitenin Evliya Çelebi Yerleşkesinde Rektörlük binası içerisinde faaliyetlerini sürdürmektedir. Birimin kullanımına tahsisli dört adet İç Denetçi odası ve bir adet sekreterlik odası bulunmaktadır.

Çalışma ortamı, yeri ve konumu itibarıyla uygun olup; araç, gereç ve teçhizat yönünden gerekli donanımına sahiptir.

2-Örgüt Yapısı

İç Denetim Birim Başkanlığı, Kurumun teşkilat yapısı içerisinde Rektöre bağlı olarak faaliyetini sürdürmektedir.

3- Bilgi ve Teknolojik Kaynaklar

İç denetim biriminde üçü dizüstü bilgisayar olmak üzere altı adet bilgisayar ile beş adet lazer yazıcı bulunmaktadır.

İç denetim biriminde iç denetim ile ilgili kanun ve yönetmelikler ile idarenin faaliyetleri ve ilgili mevzuatlardan internet ortamında yararlanılmaktadır.

4- İnsan Kaynakları

Üniversitenin kullanılabilir dört adet iç denetçi kadrosu olup kadroların tamamına atama yapılmıştır.

İç Denetçi Mustafa TAŞDELEN(*Sertifika No:1498*) ve Bayram ADIGÜZEL(*Sertifika NO:1374*) A4 sertifika derecesine, Düriye ÖZTÜRK BESLER(*Sertifika No:6048*) A2 sertifika derecesine, İç Denetçi Adem TURAN (*Sertifika No:2346*) ise A1 sertifika derecesine sahiptir.

İç Denetim Birim Başkanlığı görevini yürütmekte olan İç Denetçi Bayram ADIGÜZEL, 15.12.2023 tarihi itibarıyla görevinden ayrılmış olup İç denetçi Mustafa TAŞDELEN bu göreve başlamıştır.

İç denetçiler dışında bir adet memur da iç denetim biriminde görevlendirilmiştir.

5- Bütçe Ödeneği ve Harcama Durumu

İç denetim için gerekli ödenekler Rektörlük Özel Kalem bütçesinden karşılanmakta olup harcama yetkilisi görevi İç Denetim Birim Başkanı tarafından yürütülmektedir.

C-İdarenin Teşkilat Yapısı

Üniversitemiz 300.729 m2 lik kısmı merkez yerleşkesi olmak üzere ilçelerdeki yerleşkeleri ile birlikte 361.273 m2'lik kapalı ve 7.541.371 m2'lik kısmı merkez yerleşkesi olmak üzere toplam 9.379.398 m2 açık alanda 514 idari personel ile hizmet vermekte olup akademik yapı ile akademik personel durumu ve öğrenci sayıları aşağıdaki gibidir.

Akademik Yapı

<u>Enstitü</u>	<u>Fakülte</u>	<u>Yüksekokul</u>	<u>Meslek Yüksekokulu</u>
1	11	1	14

Akademik Personel Durumu

<u>Profesör</u>	<u>Doçent</u>	<u>Dr. Öğretim Üyesi</u>	<u>Öğretim Görevlisi</u>	<u>Arş. Görevlisi¹</u>
158	136	302	277	117

Öğrenci Sayısı

<u>Doktora</u>	<u>Yüksek Lisans</u>	<u>Lisans</u>	<u>Ön Lisans</u>
364	4.950	25.452	18.215

II-AMAÇ ve HEDEFLER

A-İç Denetim Faaliyetinin Amaç ve Hedefleri

İç denetim faaliyeti ile Kurumun faaliyetlerinin, amaç ve politikalara, stratejik planlar ile performans programlarına uygun olarak planlanıp, yürütülüp yürütülmediğinin değerlendirilmesi amaçlanmaktadır.

Üniversitemiz kaynaklarının ekonomik, etkili ve verimli kullanılıp kullanılmadığını değerlendirme konusunda rehberlik yapmak ile faaliyetler sonucu elde edilen bilgilerin saydamlığı, güvenilirliği ve bilgilerin zamanında elde edilebilirliğinin sağlanması amaçlanmaktadır.

İç denetim faaliyeti ile hedeflenen; kurumun genel yönetim, iç kontrol ve risk yönetimi süreçlerinin etkinliğini, bir başka ifade ile bu sistemlerin hedeflenen şekliyle işleyip işlemediğini tespit etmek ve varsa sapmaların ve olumsuzlukların giderilmesini sağlayıcı hedeflenen sonuçlara ulaşılabilmeyeceği konusunda makul bir güvence vermektir.

B- Temel Politikalar ve Öncelikler

İç denetim ve iç denetim faaliyetleri konusunda farkındalığın artırılması, denetime dâhil edilen süreç ve faaliyetlerin; organizasyon yapısına katkı sağlayıcı bir yaklaşımla analiz edilmesi ve kontrollerin yeterliliğinin ölçülmesi suretiyle değerlendirilmesi, iç denetimin temel politikasını ve önceliğini oluşturmaktadır.

III. FAALİYET VE PERFORMANS BİLGİLERİ

A-Program Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

1-Denetim Programı Gerçekleşme Durumu(Sapma Varsa Nedenleri)

Üniversitemiz 2023-2025 Denetim Planı ve 2023 Denetim Programı ile; 10 adet denetim alanı belirlenmiş ve programa alınmıştır. 2023 yılı denetim programında yer alan süreçler ilgili birim bazında 7 adet denetim tamamlanmış, 3 adet denetim, program dışı gerçekleşen 5 adet denetim ve inceleme çalışmaları nedeniyle iptal edilmiştir.

Program Bazında Yapılan Denetimler:

Denetlenen Birim	Denetimin Konusu	Süreç
Sürekli Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Türkçe Öğretim Uygulama Ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü	TÖMER Gelir İşlemleri	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Uzaktan Eğitim Uygulama Ve Araştırma Merkezi Müdürlüğü	Açık ve Uzaktan Eğitim Gelirleri İşlemleri	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı	Erkek ve Bayan Kuaför İşlemleri	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
İleri Teknolojiler Tasarım Araştırma Geliştirme ve Uygulama Merkezi	İleri Teknolojiler Tasarım Araştırma Geliştirme ve Uygulama Merkezi İş ve İşlemleri	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Personel Daire Başkanlığı	Personele Ait Kişisel Verilerin Korunmasına İlişkin İş ve İşlemler	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı	İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Memur Yemek Hizmetleri	Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu

Program Dışı Denetim ve Danışmanlık Faaliyetleri

Program Dışı Yapılan Denetimler

Denetlenen Birim	Denetimin Konusu	Süreç
Yapı İşleri Ve Teknik Daire Başkanlığı	Yapım İşleri İhaleleri Ve Sözleşme Süreci (Tüm İhale Usulleri)	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Bilgi İşlem Daire Başkanlığının Hizmet Alımlar Süreci	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Dumlupınar Üniversitesi Teknoloji Transfer Ofisi	Dumlupınar Üniversitesi Teknoloji Transfer Ofisi A.Ş'nin iş ve İşlemlerinin	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Hukuk Müşavirliği	Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin	Sistem ve Uygunluk Denetimi Raporu
Dış İlişkiler ve Uluslararası Öğrenci Koordinasyon Uygulama ve Araştırma Merkezi	Dış İlişkiler ve Uluslararası Öğrenci Koordinasyon Uygulama ve Araştırma Merkezi	Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu

İnceleme

Birim	Konusu
Kütahya DPÜ Çini Seramik Sanatı Araştırma ve Üretim Merkezi	Kütahya DPÜ Çini Seramik Sanatı Araştırma ve Üretim Merkezi Binasına Ait Mimari, Mekanik vb. projeleri iş ve işlemleri

Danışmanlık Faaliyeti:

Çeşitli birimlerden gelen mevzuat konularında 39 adet danışmanlık yazılı görüş verilmiştir.

3-Önem Düzeyi Yüksek Kritik Tespit ve Öneriler

İç denetim faaliyetleri sırasında bir kısım tespit ve öneriler, yapılan iç denetim çalışmaları sırasında değerlendirilmekte olup süreç gerektiren ve rapora alınan tespit ve öneri sayıları aşağıdaki gibidir.

Denetim Danışmanlık Konusu	Bulguların Önem Düzeyi			
	Kritik	Yüksek	Orta	Düşük
Yapım İşleri İhaleleri Ve Sözleşme Süreci (Tüm İhale Usulleri) Sistem Ve Uygunluk Denetim Raporu	5	13		
Sürekli Eğitim Araştırma ve Uygulama Merkezi Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu		1	1	
TÖMER Gelir İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu	5	2		
Açık ve Uzaktan Eğitim Gelirleri İşlemleri Süreci Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu	3	2	3	
Erkek ve Bayan Kuaför İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu	1	3	2	
İleri Teknolojiler Tasarım Araştırma Geliştirme ve Uygulama Merkezi İş ve İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu	3	6	2	
Bilgi İşlem Daire Başkanlığının Hizmet Alımlar Süreci Sistem ve Uygunluk Denetim Raporu	1	2	5	
Personele Ait Kişisel Verilerin Korunmasına İlişkin İş ve İşlemler Denetim Raporu		9	1	
Dumlupınar Üniversitesi Teknoloji Transfer Ofisi A.Ş'nin İş ve İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi		4	4	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem Ve Uygunluk Denetim	4	4	7	1
Dış İlişkiler ve Uluslararası Öğrenci Koordinasyon Uygulama ve Araştırma Merkezi sistem ve Uygunluk Denetimi	2	4	6	
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı Memur Yemek Hizmetleri Sistem ve Uygunluk Denetimi	4	11	3	

4-Kabul Edilmeyen Bulgular

Denetimin Adı	Bulgunun Konusu	Denetime Dahil Edildi	Denetime Dahil Edilmedi
Sürekli Eğitim Merkezi İşlemleri Sistem ve Uygunluk Denetimi	Katkı Payı Ödemeleri		Dahil Edilmedi
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Dava ve İcra Takip İşlemleri	Denetime Dahil Edildi	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	İcra Takip İşlemleri	Denetime Dahil Edildi	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Ödeme işlemleri	Denetime Dahil Edildi	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Ön Ödeme İşlemleri	Denetime Dahil Edildi	

Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Denetlenen Birim İşlemleri ile İlgili Kurum İçi Mevzuat Eksikliği	Denetime Dahil Edildi.	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Kiralama İşlemleri	Denetime Dahil Edildi	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Görevlendirme İşlemleri	Denetime Dahil Edildi	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Arabuluculuk İşlemleri	Denetime Dahil Edildi	
Hukuk Müşavirliği İşlemlerinin Sistem ve Uygunluk Denetimi	Vekalet Ödeme İşlemleri	Denetime Dahil Edildi	

5-İzleme Faaliyetleri: Plan Dönemi Uygulanan-Uygulanmayan Öneriler

Sıra No	Denetim Konuları	İlgili Birim	Denetim Türü	Bulgu Sayısı	Öneri Sayısı	T a m a m	Devam	Risk Üstlenilen
1	Taşınmaz Mal İşlemleri	Strateji geliştirme Daire Başkanlığı / Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Sistem Uygunluk	18	18	3		15
2	Ön Mali Kontrol	Türkçe Öğrenim Araştırma ve Uygulama Merkezi	Sistem Uygunluk	11	11	11		
3	İhale ve Sözleşme İşlemleri	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	Sistem Uygunluk	18	18	13		5
4	Sürekli Eğitim Merkezi İşlemleri	Sürekli Eğitim Merkezi Müdürlüğü	Sistem Uygunluk	2	2	1		1
5	Gelir İşlemleri	Türkçe Öğretim Uygulama ve Araştırma Merkezi	Sistem Uygunluk	8	8	4		4

B-Plan Dönemi Faaliyet ve Performans Bilgileri

Denetim Planı Gerçekleşme Durumu

2023-2025 Dönemi İç Denetim Planı, İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmeliğin 36. ve 39. maddeleri ile Kamu İç Denetim Genel Tebliğinin 5. Maddesi uyarınca hazırlanmıştır. Planın hazırlanması sırasında, İç Denetim Koordinasyon Kurulunca yayımlanan Kamu İç Denetimi Strateji Belgesi ve Kamu İç Denetimi Rehberinde belirtilen esas ve usuller de dikkate alınmıştır.

Üniversitemiz 2023-2025 Denetim Planı ve 2023 Denetim Programı ile; 10 adet denetim alanı belirlenmiş ve programa alınmıştır. 2023 yılı denetim programında yer alan süreçler ilgili birim bazında 7 adet denetim tamamlanmış, 3 adet denetim, program dışı gerçekleşen 5 adet denetim ve inceleme çalışmaları nedeniyle iptal edilmiştir.

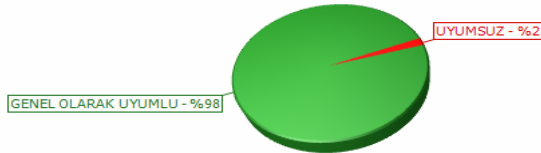
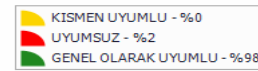
)Kalite Güvence ve Geliştirme Programı Uygulama Sonuçları

Dönemsel gözden geçirme/Dış değerlendirme çalışması Kütahya Dumlupınar Üniversitesi iç denetim faaliyetlerinin; iç denetimin tanımına, Kamu İç Denetim Standartlarına ve Kamu İç Denetçileri Meslek Ahlak Kurallarına uyumunun değerlendirilmesi amacıyla 25.12.2023 ile 15.01.2024 tarihleri arasında gerçekleştirilmiştir. Dönemsel gözden geçirme/Dış değerlendirme çalışması kapsamında;

- İç Denetim Biriminin/Başkanlığının faaliyetleri detaylı olarak incelenmiş,
- Kütahya Dumlupınar Üniversitesi genelinde seçilen denetlenen birimlerin yöneticileri ve iç denetçiler ile görüşmeler gerçekleştirilmiş ve sonuçları değerlendirilmiş,
- İç Denetim Birim Yönergesi, görev tanımları, mevcut faaliyetlerin kapsamı, eğitim politikaları, performans değerlendirme süreci değerlendirilmiş,
- Yıllık denetim planına baz oluşturan risk değerlendirmesi, çalışma planlarının hazırlanması, dokümantasyon (çalışma kağıtları), raporlama, aksiyonların izlenmesi ve öz değerlendirme faaliyetleri analiz edilmiş,
- Güçlü ve iyileştirmeye açık noktalar belirlenerek, mevcut durum ile Kamu İç Denetim Standartları arasındaki farklar ortaya çıkarılmış,
- Yukarıda belirtilen çalışmaların sonucunda mevcut durum ve iyileştirme önerileri belirlenmiştir.

Yapılan değerlendirmeler çerçevesinde; Kütahya Dumlupınar Üniversitesi yürütülmekte olan iç denetim faaliyetinin Kamu İç Denetim Standartlarına Genel Olarak Uyumlu olduğu belirlenmiştir.

Dönemsel gözden geçirme/dış değerlendirme sonucunda belirlenen Kamu İç Denetim Standartlarına uyum düzeyleri aşağıdaki tablolarda (Tablo 1 ve Tablo 2) gösterilmektedir.



D)Program Dönemi Eğitim Faaliyetleri

1)Alınan Eğitimler

Eğitim Konusu	Eğitimi Düzenleyen	Tarih ve Süre	İç Denetçi
İŞ SAĞLILĞI VE GÜVENLİĞİ	KDPÜ	31.01.2023	MUSTAFA TAŞDELEN
DİJİTAL OLGUNLUK PERFORMANS DENETİMİ	KİDDER	24.10.2023 2 SAAT	MUSTAFA TAŞDELEN
DEPREM FARKINDALIK EĞİTİM PROGRAMI 1	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	MUSTAFA TAŞDELEN
DEPREMLE İLGİLİ TEMEL BİLGİLER VE TÜRKİYENİN DEPREMSELLİĞİ 2	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	MUSTAFA TAŞDELEN
DEPREM ÖNCESİ 3	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	MUSTAFA TAŞDELEN
DEPREM ANI VE SONRASI 4	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	MUSTAFA TAŞDELEN
GÖNÜLLÜ/GÖREVLİ OLARAK DEPREM SONRASI 5	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	MUSTAFA TAŞDELEN
İŞ SAĞLILĞI VE GÜVENLİĞİ	KDPÜ	31.01.2023	BAYRAM ADIGÜZEL
SÜREKLİ MESLEKİ GELİŞİM	KİDDER	12.06.2023	BAYRAM ADIGÜZEL
6698 SAYILI KVVKK UYUM DENETİMİ	KİDDER	7.11.2023 2 SAAT	BAYRAM ADIGÜZEL
DEPREM FARKINDALIK EĞİTİM PROGRAMI 1	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	20.11.2023	BAYRAM ADIGÜZEL

DEPREMLE İLGİLİ TEMEL BİLGİLER VE TÜRKİYENİN DEPREMSELLİĞİ 2	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	BAYRAM ADIGÜZEL
DEPREM ÖNCESİ 3	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	BAYRAM ADIGÜZEL
DEPREM ANI VE SONRASI 4	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	BAYRAM ADIGÜZEL
GÖNÜLLÜ/GÖREVLİ OLARAK DEPREM SONRASI 5	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	BAYRAM ADIGÜZEL
İŞ SAĞLILĞI VE GÜVENLİĞİ	KDPÜ	31.01.2023	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
SÜREKLİ MESLEKİ GELİŞİM	KİDDER	22.05.2023/09.06.2023 30 saat	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
DİJİTAL OLGUNLUK PERFORMANS DENETİMİ	KİDDER	24.10.2023	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
6698 SAYILI KVVKK UYUM DENETİMİ	KİDDER	7.11.2023 2 SAAT	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
DEPREM FARKINDALIK EĞİTİM PROGRAMI 1	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
DEPREMLE İLGİLİ TEMEL BİLGİLER VE TÜRKİYENİN DEPREMSELLİĞİ	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
DEPREM ÖNCESİ	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER

DEPREM ANI VE SONRASI	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
GÖNÜLLÜ/GÖREVLİ OLARAK DEPREM SONRASI	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	DÜRİYE ÖZTÜRK BESLER
İŞ SAĞLILĞI VE GÜVENLİĞİ	KDPÜ	31.01.2023	ADEM TURAN
SÜREKLİ MESLEKİ GELİŞİM	KİDDER	22.05.2023/09.06.2023 30 SAAT	ADEM TURAN
6698 SAYILI KVVKK UYUM DENETİMİ	KİDDER	7.11.2023 2 SAAT	ADEM TURAN
DİJİTAL OLGUNLUK PERFORMANS DENETİMİ	KİDDER	24.10.2023 2 SAAT	ADEM TURAN
DEPREM FARKINDALIK EĞİTİM PROGRAMI	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	ADEM TURAN
DEPREMLE İLGİLİ TEMEL BİLGİLER VE TÜRKİYENİN DEPREMSELLİĞİ	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	ADEM TURAN
DEPREM ÖNCESİ	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	ADEM TURAN
DEPREM ANI VE SONRASI	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	ADEM TURAN
GÖNÜLLÜ/GÖREVLİ OLARAK DEPREM SONRASI	UZAKTAN EĞİTİM KAPISI	28.11.2023	ADEM TURAN

2)Verilen Eğitimler

Eğitimi Veren Kurum	Konusu	Tarih ve Saat	Eğitim Veren İç Denetçi
Kütahya DPU	657 Sayılı Kanun	01.08.2023 6 Saat	Mustafa TAŞDELEN
Kütahya DPU	657 Sayılı Kanun	09.08.2023 6 Saat	Mustafa TAŞDELEN
Kütahya DPU	T.C.Anayasası	17.08.2023 6 Saat	Düriye ÖZTÜRK BESLER
Kütahya DPU	2547 Sayılı Kanunu	12.09.2023 6 Saat	Düriye ÖZTÜRK BESLER
Kütahya DPU	Gizlilik ve gizliliğin önemi	31.07.2023 6 Saat	Adem TURAN
Kütahya DPU	Devlet Mallarının Koruma ve Tasarruflar Tedbirleri	01.08.2023 6 Saat	Adem TURAN

IV-İÇ DENETİMİN KABİLİYET VE KAPASİTENİN DEĞERLENDİRİLMESİ

A-İç Denetim Faaliyetine İlişkin Kaynak Sınırlamaları ve Olası Etkileri

İç Denetim plan ve programlarında belirtilen temel denetim stratejileri göz önünde bulundurularak kurumumuzun tüm işlem ve faaliyetlerini kapsayacak şekilde hazırlanmış olan denetim evrenindeki bütün denetim alanlarının, üç yılda denetlenmesine imkan bulunmadığından, denetimlerimizin en yüksek risk düzeyine sahip alanlardan başlayarak yürütülmesi planlanmaktadır.

B-Alınacak/Alınması Geren Tedbirler.

İç denetimin geleneksel denetimden farkının anlatılabilmesi sonucu idari yapı ile takım çalışması oluşturulabilmesi, Kurumun iç dinamiklerinin harekete geçirilebilmesi, bilgi teknolojisinin daha etkin kullanılabilir hale getirilmesi halinde iç denetimde istenilen amaç ve hedeflere ulaşılabilecektir.

İç denetim faaliyetlerinin etkin ve verimli yürütülebilmesi, iç denetim faaliyetlerinin Kuruma katma değer sağlayabilmesinin en temel şartının Üst Yöneticinin iç denetim olgusunu sahiplenmesi, iç denetim biriminin bir soruşturma birimi olmadığına anlaşılması ve iç denetim faaliyetleri sonucu geliştirilen önerilerin uygulanabilirliğinin sağlanması ve takibi ile mümkün olacağı düşünülmektedir

İç denetim faaliyetlerinin Kamu İç Kontrol Standartlarına ve Uluslararası iç denetim standartlarına uygun yapılabilmesi adına iç denetçilerin, mesleki eğitim ile dil eğitimi ve bilgi teknolojileri eğitimi almaları konusunda gerekli destek ve imkânların sağlanması, uluslararası iyi uygulama örnekleri konusunda bilgi sahibi olmaları için yurtdışı eğitim imkânlarından da faydalandırılması gerektiği düşünülmektedir

V-İDARE DÜZEYİNDE ÖNEMLİ DEĞİŞİKLİKLER VE OLASI ETKİLERİ

01.08.2023 tarihli ve 32266 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan 31.07.2023 tarihli ve 2023/348 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile Üniversitemiz Rektörlüğüne, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu'nun 13 üncü maddesi ile 3 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesinin 2 nci, 3 üncü ve 7 nci maddeleri gereğince Cumhurbaşkanınca, Prof. Dr. Süleyman KIZILTOPRAK'ın atanmıştır.

VI- KAPSAMLI GÖRÜŞ

2023 yılı içerisinde kapsamlı görüş çalışması yapılmamış olup, üst yönetimle yapılacak görüşme sonucunda talep edilmesi halinde kapsamlı görüş çalışması yapılacaktır.

