



FIRAT ÜNİVERSİTESİ İÇ DENETİM BİRİMİ

Birim olarak kendinizi tanıtır mısınız? Üniversitenizde İç Denetim Birimi oluşumundaki süreç hakkında bilgi verir misiniz?

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu gereği 2006/10809 sayılı Bakanlar Kurulu Kararına göre, Fırat Üniversitesine tahsis edilen 3 adet iç denetçi kadrosuna, 2007 yılında sırasıyla; Semiha ARİ, Ayhan SERTTAŞ, M. Emin BAYSAL'ın atamaları yapılmıştır. Bizler 2007 yılında İç Denetçi olarak Fırat Üniversitesinde göreve başladık. Sonrasında, 2007 yılı içerisinde ve 2008 yılı içerisinde İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından Ankara ve İstanbul illerinde düzenlenen eğitimlere katılarak Kamu İç Denetçi Sertifikalarını aldık.

Daha sonra 2008 yılı Şubat ayı içerisinde İç Denetçi Ayhan SERTTAŞ tarafından İç denetimin tanıtımı ile ilgili olarak Rektör ve Rektör Yardımcılarının da katıldığı tüm üniversite birim yöneticilerine, sunum yapılmıştır. Bu sunum il genelinde yayın yapan üniversiteye ait Fırat TV' de görüntülü haber konusu yapılarak ilk haber olarak duyurulmuştur.

İç Denetim Koordinasyon Kurulunun İç Denetim mevzuatlarını ve rehberleri tamamlamasından sonra İç Denetim Yönergesini hazırladık. Yönergemiz 01.12.2008 tarihinde üst yönetici ile birlikte imzalanarak yürürlüğe girmiştir. İç Denetçi Ayhan SERTTAŞ ise İç Denetim Birim Yöneticisi olarak görevlendirilmiştir.

- İç denetim oluşumunun yeni olması,
- Ülke genelinde kamu idarelerinde iç denetim uygulama örneklerinin olmaması,
- İç denetimin kamu idareleri bazında tanıtımının yeterince yapılmaması,
- İç denetçi olarak göreve başladığımızda, iç denetimin mevzuat altyapısının tamamlanmamış olması,
- Üniversitelerde iç denetim birimlerinin öncesinde, denetim birimlerinin bulunmaması,

gibi nedenlerden dolayı, diğer iç denetçi arkadaşlar gibi bizler de mesleğin ilk iki yılında çeşitli sıkıntılar yaşadık. Birimde memur görevlendirmesi, memurun görev yapacağı oda temini, faks, demirbaş vs. malzeme temini gibi halen devam eden sorunlarımız var, ama bu sorunların üst yöneticinin desteği ile imkânlar dâhilinde kısa zamanda giderileceğini umuyoruz.

İç denetim biriminiz kurumda nasıl algılanıyor. İç denetim, kurumunuzda benimsendi mi? Tepkiler nasıl? Kurum içi ilişkiler hakkında bilgi verir misiniz?

Fırat Üniversitesinde iç denetim oluşumundan önce denetim biriminin olmamasından dolayı iç denetçi olarak atanan bizler daha önce Maliye Bakanlığında çalıştığımız için bizleri önce Maliye Bakanlığının üniversitedeki denetim elemanları gibi algıladılar. Bizleri üniversiteyle irtibatlandırmadılar. Bazıları bizleri Sayıştay denetçileriyle karıştırdılar. Ama sonrasında kurumda yapılan iç denetimin tanıtımı ile ilgili sunumdan sonra en önemlisi birimlerde yapılan denetim çalışmalarından sonra kurumda algılama problemlerinde önemli azalmalar olduğunu düşünüyoruz. Kurumdaki diğer birimlerde çalışanların soru şekilleri bizleri bu şekilde düşünmeye sevk ediyor. Bu algılama problemlerinin zamanla, yapılacak çalışmalarla, atılacak karşılıklı adımlarla giderileceğini düşünüyoruz. İç denetim birimimiz kurumda benimsenmeye başlanmıştır. İç denetim birimi ile üniversiteye ait diğer birimler arasındaki ilişkiler normal olması gereken seyirdedir.

İç denetim biriminin mevcut kaynakları yeterli mi?

İç Denetim Birimi, Rektörlük hizmet binasının 2'inci katında görev yapmaktadır. Her iç denetçinin kendisine ait odası mevcuttur.

Her iç denetçinin kendine kurum tarafından verilmiş diz üstü bilgisayar ve yazıcısı bulunmaktadır. Ayrıca birimde iki adet de masa üstü bilgisayar mevcuttur.

Fotokopi makinesi ve faks cihazımız bulunmamaktadır. Bu hizmetler aynı kattaki diğer birimler vasıtasıyla temin edilmektedir.

Çalışma odası probleminden dolayı, birimde genel

idari hizmetler sınıfından büro personeli bulunmaktadır. Birimin yazışma, evrak posta ve dağıtım işleri Rektörlük Özel Kalemindeki personel tarafından yerine getirilmektedir. Rektörlük Binası içerisindeki bir kısım birimlerin bu yıl içerisinde yer değiştirecek olması nedeniyle, çalışma odası probleminin halledilmesi halinde, birimde genel idari hizmetler sınıfından bir kişinin büro personeli olarak görevlendirileceği üst yönetici tarafından ifade edilmiştir.

Bu güne kadar yapılan denetim çalışmaları hakkında bilgi verir misiniz?

2008 Yılında mevcut iç denetçilerin eğitimlerinin sürmesi ve en son eğitimin 29 Şubat 2008 tarihinde bitmesi ve yönergemizin yılın sonuna doğru imzalanması nedeniyle iç denetim birimince plan ve program çalışması yapılmamış ve yapılan denetim ve diğer çalışmalar Rektörlük Makamının talebi üzerine ve talep yazıları kapsamında gerçekleştirilmiştir.

Fırat Üniversitesi iç denetçileri tarafından 2008 yılı içerisinde;

- Fırat Üniversitesi Bilimsel Araştırma Projeleri Birimi
- Fırat Üniversitesi Veteriner Fakültesi Eğitim, Uygulama ve Araştırma Merkezi
- Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığı
- Fen Edebiyat Fakültesi Dekanlığı (2009 yılında da devam etmiştir.)

denetlenmiştir.

Fırat Üniversitesi iç denetçileri tarafından bu denetimler neticesinde, 2 adet uygunluk denetimi ve ilgili raporlar düzenlenmiştir.

Risk değerlendirme çalışmaları devam etmekte olup, 2009-2011 Dönemi İç denetim planı ve 2009 yılı iç denetim programı çalışmaları nisan ayı sonuna kadar sonuçlanacaktır.

Türkiye genelinde kamuda iç denetimin geleceğini nasıl görüyorsunuz?

İç Denetimin gerek kurumumuzda, gerekse Türkiye'de



kamudaki mazisi 2-3 yıldır. Bu kadar kısa sürede iç denetimin gerek kurumumuzda, gerekse Türkiye’de tam manasıyla oturmasının mümkün olmadığını düşünüyoruz. İnsanları iç denetçi olarak atamak, iç denetçi olarak eğitmek ve iç denetçi olarak görevlendirerek görevlerine başlamasını sağlamak sistemin oturması için yetmiyor, bizce bunun için en az 5-6 yıllık süreç gerekiyor.

Tabi bu 5-6 yıllık sürecin de, İç Denetim Koordinasyon Kurulunun ve İç Denetim Merkezi Uyumlaştırma Biriminin yeniden yapılandırılması, İç Denetimle ilgili gerçekleştirilmesi gereken mevzuat değişikliği çalışmalarının ve iç denetim otomasyon altyapısının hızlı bir şekilde tamamlanmasıyla gerçekleşeceğine inanıyoruz. Eğer bu söylediklerimiz gerçekleşmezse sistemin oturması daha da uzun zaman alabilir. Sistemin oturmasındaki gecikmelerin uzaması, iç denetçilerin meslekle ilgili psikolojik dirençlerini olumsuz yönde etkileyeceği düşüncesini taşımaktayız.

Diğer iç denetçilere mesajlarınız var mı?

Her yeni oluşumda olduğu gibi, iç denetçilik mesleğinin başlangıcında da sıkıntılarla karşılaşacağımızı hepimiz biliyorduk. Onun için, diğer iç denetçilerden, iç denetim sisteminin oturması sürecinde, her zamankinden daha çok sabır, çalışma, gayret, birlik ve beraberlik içinde olmalarını bekliyoruz.

“ Diğer iç denetçilerden, iç denetim sisteminin oturması sürecinde, her zamankinden daha çok sabır, çalışma, gayret, birlik ve beraberlik içinde olmalarını bekliyoruz.”

Fırat Üniversitesi İç Denetçilerinin tamamı Kamu İç Denetçileri Derneği üyesidirler. Kamu İç Denetçileri Derneği (KİDDER) nin, iç denetçiler için; birlik olma, meslekle ve meslektaşlarımızla ilgili ortak sorunların çeşitli platformlarda gündeme getirilmesi ve çözümlenmesi, mesleğin tanıtımı ayrıca mesleki gelişimi sağlayacak eğitim çalışmaları açısından önemli bir mesleki örgüt ve kuruluş olduğunu düşünüyoruz.

KİDDER’in tüm kamu iç denetçilerinin mesleki gelişimini sağlayacak eğitim çalışmalarına ağırlık vermesini, eğitim çalışmalarında da teorik bilgilerden ziyade pratik bilgilerin ön plana çıkarılmasını istiyoruz.

Bütün iç denetçi arkadaşlara başarılar ve iyi çalışmalar diliyoruz. Teşekkür ediyoruz.