



**T.C.  
KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ**



**İZLEME VE DEĞERLENDİRME RAPORU**

**Serkan BEKTAŞ**  
**Mali Hizmetler Uzman Yardımcısı**

**ARALIK 2016**

## İÇİNDEKİLER

GİRİŞ .....	2
AMACI .....	3
KAPSAMI.....	3
1. ÜNİVERSİTEMİZ BİRİMLERİNİN ORGANİZASYON YAPILARINA İLİŞKİN VERİLERİN ELEKTRONİK ORTAMDA YER ALIP ALMADIĞI.....	5
2. KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL SİSTEMİ HAKKINDA SAYIŞTAY DENETİMİ SIRASINDA TESPİT EDİLEN HUSUSLAR.....	6
2.1. Kontrol ortamı Standartları.....	6
2.2. Risk Değerlendirme Standartları .....	7
2.3. Kontrol Faaliyetleri Standartları.....	7
2.4. Bilgi ve İletişim Standartları .....	8
2.5. İzleme Standartları .....	9
3. 2016 YILI İÇERİSİNDE KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİNİN İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞTİRİLMESİNE YÖNELİK YAPILAN ÇALIŞMALAR .....	9
3.1. Doğrudan Temin Sistemi.....	9
3.2. Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesine İlişkin Yönerge .....	10
3.3. Yetki ve İmza Devri Genelgesi .....	11
3.4. Birimlerin Hassas Görevleri ve Risk Analiz Tabloları.....	11
3.5. İç Kontrol Sistemine Yönelik Eğitim .....	12
4. 2017 YILINDA İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞTİRİLMESİNE İLİŞKİN ÖNERİLER.....	13
4.1. Performans Ölçüm Kriterlerinin Belirlenmesi .....	13
4.2. İç Kontrol Sistemine İlişkin El Kitabı .....	14
4.3. İç Kontrol Dokümanlarının Standartlaştırılması .....	14
4.4. 2017 Yılında Personel Performans Değerlendirmesinin Yapılması.....	14
4.5. Elektronik Bilgi Yönetim Sisteminin Kurulması .....	15
GENEL DEĞERLENDİRME.....	15

## GİRİŞ

24.12.2003 tarih ve 25326 sayılı Resmi gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55. maddesinde İç Kontrol; idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan malî ve diğer kontroller bütünü olarak tanımlanmıştır.

Bu kapsamda Üniversitemiz iç kontrol sistemini oluşturma, uygulama, izleme ve geliştirme sürecini Üst yöneticinin liderliği ve gözetiminde, Başkanlığımızın teknik desteği ve koordinatörlüğü, harcama birimlerinin katılımı ile 5018 sayılı Kanun hükümleri ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslara ve Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği rehberliğinde başlatmış ve çalışmalarını sürdürmektedir.

Bu kapsamda ile İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslara ve Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğin 8 inci maddesinin son fıkrasında "*İç kontrol düzenlemeleri ve iç kontrol sisteminin işleyişi, yöneticilerin görüşü, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınarak yılda en az bir kez değerlendirmeye tâbi tutulur ve gerekli önlemler alınır.*" hükmü çerçevesinde Üniversitemiz iç kontrol sisteminin işleyişine ilişkin değerlendirme yapılacaktır.

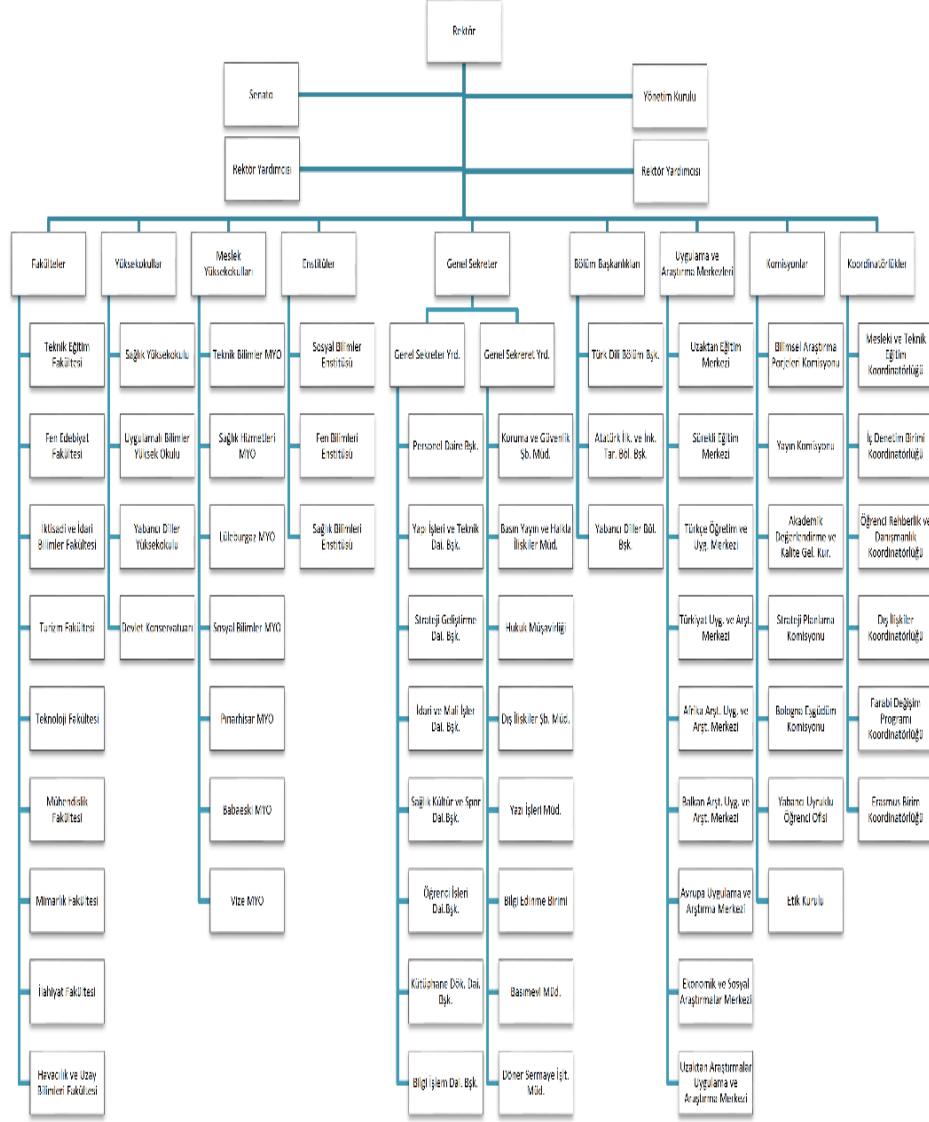
## **AMACI**

Kırklareli Üniversitesinde etkin bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için; mesleki değerlere ve dürüst yönetim anlayışına sahip olunması, malî ve mali olmayan yetki ve sorumlulukların liyakat esasına dayandırılması, belirlenmiş standartlara uyulmasının sağlanması, mevzuata aykırı faaliyetlerin önlenmesi ve yönetişim anlayışı ile verimli bir çalışma ortamının ve saydamlığın sağlanması bakımından görev, yetki ve sorumluluklar göz önünde bulundurulmak suretiyle gerekli önlemler alınması, alınan önlemlerin iç kontrol sürecine etkilerini ortaya koymak ve sürecin sağlıklı bir sisteme dönüştürülmesi amacıyla bu rapor hazırlanmaktadır.

## **KAPSAMI**

Üniversitemizin aşağıda yer alan teşkilat şemasındaki **tüm birimlerinde** iç kontrol sisteminin kurulması, işlerlik kazandırılması, güçlendirmesi ve sağlıklı bir şekilde yürütülmesini sağlamaktır.

## KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ AKADEMİK VE İDARİ TEŞKİLAT ŞEMASI



## **1. ÜNİVERSİTEMİZ BİRİMLERİNİN ORGANİZASYON YAPILARINA İLİŞKİN VERİLERİN ELEKTRONİK ORTAMDA YER ALIP ALMADIĞI**

Başkanlığımız tarafından birimlerimizin misyon, vizyon, iş akış şemaları, görev tanımları ve iç kontrol süreçlerinin şeffaf ve herkes tarafından erişilebilir olmasını sağlamak amacıyla elektronik ortama aktarılıp aktarılmadığına ilişkin bir çalışma yapılmıştır. Kırklareli Üniversitesine ait web sayfasında organizasyon bilgilerine ilişkin verilerin yayınlanması konusunda bir standardın sağlanması, birimlerdeki çalışanların iç kontrol sürecine dahil edilmesi ve bu konuda farkındalığının artırılması, Üniversitemizin internet sitesini ziyaret eden ziyaretçilerin Üniversitemiz iş ve işleyişine ilişkin açık ve doğru bilgiye sahip olması ve kurum kültürünün yaygınlaşmasının sağlanması amacıyla yapılan çalışma kapsamında, Üniversitemizin tüm birimlerine 12 Şubat 2016 tarihinde bu hususları belirten mail gönderilmiştir.

Başkanlığımız tarafından birimlerimize gönderilen maile ilişkin yapılan kontrollerde;

Birimlerimizin bir kısmı internet sayfalarında istenilen ve gerekli görülen değişiklikleri yapmışlardır. Ancak büyük bir kısmının ise hâlihazırda bu değişiklikleri yapmadıkları tespit olunmuştur. Birimlerimiz bu hususta uyarılarak söz konusu değişikliklerin yapılması istenilmiştir.

## **2. KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL SİSTEMİ HAKKINDA SAYIŞTAY DENETİMİ SIRASINDA TESPİT EDİLEN HUSUSLAR**

Sayıştay Denetçileri tarafından 2015 yılında yapılan rutin denetim esnasında Üniversitemizin İç Kontrol Sistemi 26.12.2007 tarih ve 26738 sayılı Resmi Gazete 'de yayınlanarak yürürlüğe giren Kamu İç kontrol Standartları Tebliği çerçevesinde değerlendirilmiş bulunmaktadır.

### **2.1. Kontrol ortamı Standartları**

Üniversitemiz İç kontrol sisteminin yönetim tarafından yeteri kadar sahiplenilmediği hususuna yer verilmiştir. Üniversitemiz tarafından 2009 yılında hazırlanmış bulunan İç Kontrol Uyum Eylem Planında öngörülen İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun ancak Kasım 2014 tarihinde kurulabildiği belirtilmiştir.

Her görev için eğitim planı belirlenmemiş olduğu ve planlı bir eğitim faaliyeti yürütülemediği.

Planda öngörülen ve personelin performansını ölçmeye yönelik olan kriterlerin belirlenmediği, konuyla ilgili yönetmelik, yönerge ve/veya genelge çıkarılmamış olduğu ve Performans Değerlendirme Raporu hazırlanmamış olduğu hususları eleştirilmiştir. İş akış şemalarının düzenlenmiş olduğu, imza ve onay mercileri belirlendiği hususuna yer verilerek “ İmza Yetkileri Yönergesi” nin çıkarılmış olduğu tespiti yapılmıştır

## **2.2. Risk Değerlendirme Standartları**

Üniversitemizin; 2015 yılı için planlanan hedef ve göstergelerine ulaşmak için ihtiyaç duyduğu kaynakları gösteren Performans programını oluşturduğu, bütçesini stratejik plan ve performans programlarına uygun olarak hazırlamış olduğu vurgulanmıştır.

Üniversitemizin; 2015 yılı için amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlememiş ve dolayısıyla riskleri bertaraf etmeye yönelik Risk Değerlendirme Raporu hazırlanmamış olduğu eleştirisi yapılmıştır.

Uyum Eylem Planına paralel olarak Üniversitemizin amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi maksadıyla bir risk belirleme ekibi oluşturulmuş, ancak yılda en az bir kere yapılacağı bildirilen periyodik risk analiz çalışmaları yapılmamış olduğu belirtilmiştir.

## **2.3. Kontrol Faaliyetleri Standartları**

Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri(düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol yoluyla, karşılaştırma, onaylama raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme)belirlenmediği, diğer bir deyişle risk analizleri yapılmamış olduğu tespit edilmiştir.

Görevler ayrılığı ilkesine genel olarak uyulmuş olduğu görülmüştür. Yapılan iş ve işlemler yöneticiler tarafından mevzuattaki düzenlemeler dikkate alınarak genel anlamda kontrol edilmekte olduğu hususuna yer verilmiştir.



Uyum Eylem planında İdare; personel yetersizliğinden kaynaklanan durumlarda, faaliyetlerin yürütülmesine devam edilebilmesi için belirli dönemlerde personele görev değişikliği(Rotasyon) yapılmasını planlamış ve uygulamıştır. Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmektedir. Ancak sürekli olarak(emeklilik, istifa vb. nedenlerle) görevden ayrılan personel yaptığı ve/veya yapacağı işleri bir rapor halinde görevlendirilen personele bildirmemektedir.

Uyum Eylem Planında bilişim sistemlerinin dökümleri çıkartılarak, kontrollerinin nelerden oluşması gerektiği konusunda güvenilirliği sağlayacak kontrol mekanizmalarının yazılı olarak belirleneceği ve uygulanacağı belirtilmesine karşın İdare bilişim sistemleriyle ilgili yazılı politika ve prosedürler oluşturulmamıştır.

#### **2.4. Bilgi ve İletişim Standartları**

Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmektedir. Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumluluklarını personele bildirmiştir.

İdare, stratejik plan ve performans programında amaçlarını, hedeflerini, stratejilerini, varlıklarını, yükümlülüklerini ve performans programlarını kamuoyuna açıklamıştır. Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmiş ve duyurulmuştur. 2015 yılı bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler kamuoyuna açıklanmıştır.

Üniversitede Elektronik Bilgi Yönetim Sistemi yazılımı kullanılamamaktadır. Personel Daire Başkanlığı tarafından her birime bir kod numarası verilmiş olup,

birimler yazışma yaparken bu kod numarasını kullanmaktadır. Kayıt sisteminin buna göre kurulmuş olduğu görülmüştür.

Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmemiş ve duyurulmamıştır.

## **2.5. İzleme Standartları**

İç kontrol sistemi yıllık olarak değerlendirilmemektedir. Eksik yönlerin bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmemiştir.

Üniversitede İç denetim birimi oluşturulmamış, İç Denetim Birim Başkanlığı'nın işleyişine yönelik bir yönerge çıkarılmamıştır.

## **3. 2016 YILI İÇERİSİNDE KIRKLARELİ ÜNİVERSİTESİNİN İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞTİRİLMESİNE YÖNELİK YAPILAN ÇALIŞMALAR**

### **3.1. Doğrudan Temin Sistemi**

4734 sayılı Kamu İhale Kanununun 62 inci maddesinin (1) bendi “ *Bu Kanununun 21 ve 22 nci maddelerindeki parasal limitler dahilinde yapılacak harcamaların yıllık toplamı, idarelerin bütçelerine bu amaçla konulacak ödeneklerin %10'unu Kamu İhale Kurulunun uygun görüşü olmadıkça aşamaz*” hükmü çerçevesinde tüm kamu idarelerinde bütçeyle tahsis edilen kaynakların mevzuata uygun olarak harcanması esnasında sorun teşkil eden bu hususun etkin kontrolünün sağlanması maksadıyla

Strateji geliştirme Daire Başkanlığının web sitesinde Doğrudan Takip Sistemi Programının kurulması sağlanmıştır.

Harcama birimlerimiz tarafından Doğrudan Takip Sistemi Programına veri girişlerini yapacak personelin görevlendirilmesi sağlanmış görevlendirilen personelin programa girişi Üniversite e-posta kullanıcı adı ve şifresi şeklinde tanımlanmıştır.

Harcama birim bütçesinin 03-2, 03-7, 06-1 ikinci düzey ekonomik tertibinden doğrudan temin usulüyle yapılacak harcamaların Mal Alımları, 03-8, 06-5, 06-7 ikinci düzey ekonomik tertibinden yapılacak harcamaların Yapım İşleri, 03-5, 06-2, 06-3 ikinci düzey ekonomik tertibinden yapılacak harcamaların ise Hizmet Alımları olarak sisteme girişlerinin yapılması belirtilmiştir. Ancak girişler yapılırken tören, temsil, ağırlama kapsamındaki seyahat ve konaklama giderleri, yolluklar ve yasal olarak yapılması gereken telefon, su, pul, mahkeme masrafları, vergi ve cezalar gibi harcamalar dikkate alınmayarak sisteme girilmemesi hususlarında da görevlendirilen personel uyarılmıştır.

### **3.2. Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesine İlişkin Yönerge**

Kırklareli Üniversitesi İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı 4.16.1. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır. 4.16.2. Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır. 4.16.3. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırimcı bir muamele yapılmamalıdır. Genel şartları çerçevesinde belirlenen eylem planına uygun olarak hazırlanan "Kırklareli Üniversitesi Hata Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi, Şikâyet ve Müracaatlarda İzlenecek Usul ve Esaslar Yönergesi" hazırlanıp, onaylanmıştır.

Üniversitemiz faaliyetlerinin yasal mevzuata ve hukuka uygun olarak yürütülmesini sağlamak amacıyla hazırlanan yönergeye göre belirlenen esaslara uygun işlem tesis edileceği personelimize duyurulmuştur.

### **3.3. Yetki ve İmza Devri Genelgesi**

Kırklareli Üniversitesi İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Plan KOS 1.4.2: “Yetki Devirleri üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgilere bildirilmelidir. İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki yapılmalıdır.” Genel şartı ve standardı gereğince öngörülen KOS 1.4.2: “Yetki devri, yetki devrinin sınırlarına, devredilen yetkinin önemine ve riskine, sorumlulukların yetki ile orantılı olmasına ve yetki devrinde yetki devredilecek kişide bulunacak asgari bilgi, deneyim ve nitelikler gibi hususlara dikkat edilerek yazılı olarak belirlenecek ve ilgililere bildirilecektir.” Eylemine istinaden, yetki ve imza devrine ilişkin ilke ve esaslar ile devredilen yetkilerin kullanımda dikkat edilmesi gereken hususları içeren “Kırklareli Üniversitesi Yetki ve İmza Devri Genelgesi” hazırlanıp, onaylanmıştır.

### **3.4. Birimlerin Hassas Görevleri ve Risk Analiz Tabloları**

Sayıştay denetiminde eleştirilen bu husus ile ilgili olarak Üniversitemiz İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunca alınan karar doğrultusunda 13.04.2015 tarih ve 8726365/121-3245 sayılı yazı ile İç kontrol Sistemi Hazırlama Gruplarının oluşturulması istenilmiştir. Birimlerimizin hazırlama grubunda yer alan personele



eğitim verilerek; Kırklareli Üniversitesi İç

Kontrol ve Eylem Planının "KOS 2.6.1 İdareler her yıl sistemli bir şekilde amaç, hedef ve risklerini belirlemelidir. "KOS 2.6.3 risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır." kapsamında Üniversitemiz birimlerinin hassas görevlerini, risklerini ve bu risklere karşı alınacak önlemlerini belirlemeleri sağlanmıştır.

### **3.5. İç Kontrol Sistemine Yönelik Eğitim**

Hassas görevlerin tespiti ve risk analizlerinin yapılmasına ilişkin ve Üniversitemizde iç kontrol sisteminin güçlendirilmesine ilişkin gerçekleştirilen eğitim programı aşağıda gösterilmiştir.

#### **Eğitim Programı**

16 Mayıs 2016 09.00-11.30 Pınarhisar Yerleşkesi

16 Mayıs 2016 14.00-16.30 Vize Yerleşkesi

17 Mayıs 2016 09.00-11.30 Babaeski Yerleşkesi

17 Mayıs 2016 14.00-16.30 Lüleburgaz Yerleşkesi

18 Mayıs 2016 09.00-11.30 Kavaklı Yerleşkesi

18 Mayıs 2016 14.00-16.30 Karahıdır Yerleşkesi

## **4. 2017 YILINDA İÇ KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞTİRİLMESİNE İLİŞKİN ÖNERİLER**

### **4.1. Performans Ölçüm Kriterlerinin Belirlenmesi**

Performansın üç boyutunun, yani verimlilik, etkililik ve ekonomikliğin sağlanması yönetimin sorumluluğundadır. Performans denetiminde izleme ve yönlendirme kurulunun görevi, bu sorumluluğun yerine getirilmesindeki başarı derecesinin/performansın incelenmesi, değerlendirilmesi ve sonucun rapor edilmesini sağlamaktır.

Kamu kesiminde üretilen mal ve hizmetlere ilişkin her programın mümkün olduğunca bağımsız ve anlamlı bir nihai çıktısının/sonucunun olması ve bunların ölçülmesi gerekmektedir. Ölçümlerde her programa uygun kriterlerin belirlenmesi ve elde edilen sonuçların bu kıstaslarla değerlendirilmesi gerekmektedir.

Performans ölçüm kıstasları, yönetimin ve denetçilerin gerçekleşen/fiili performansın ölçülebildiği ve değerlendirilebildiği referans noktalarıdır. Performans denetimleri kapsamında; verimlilik, etkililik, ekonomiklik ve hizmetin kalitesine yönelik kıstaslar çerçevesinde performans ölçümlerine dönük 2017 yılında çalışma yapılacaktır.

## **4.2. İç Kontrol Sistemine İlişkin El Kitabı**

İç kontrol sistemine ilişkin çalışmaların etkili bir şekilde yürütülebilmesi ve beklenen sonuçların alınabilmesi için iç kontrol sisteminin oluşturulması, uygulanması, izlenmesi ve geliştirilmesi sürecinde görev alacak olan herkesin iç kontrol sistemi hakkında yeterli bilgiye sahip olmaları temel bir gerekliliktir.

Bu gereklilikten hareketle Üniversitemiz personelinin iç kontrol konusunda temel bilgilere vakıf olmalarını ve iç kontrol sistemine ilişkin görev ve sorumluluklarını daha iyi kavramalarını sağlamak amacıyla iç kontrol sistemi el kitabı hazırlanacaktır. Kitapta, iç kontrole ilişkin temel kavramlar, iç kontrol hakkında bilinmesi gerekenler, iç kontrolün bileşenleri, kamu iç kontrol standartları ile iç kontrol hakkında bilgiler yer alacaktır.

## **4.3. İç Kontrol Dokümanlarının Standartlaştırılması**

Üniversitemiz iç kontrol sisteminin işleyişinin kurulması, sağlıklı işletilebilmesi ve bu sistemin işleyişini kontrol edebilmeyi sağlayacak ve Üniversitemiz tüm birimlerinde yaptıkları işler ile ilgili olarak standart formlar oluşturularak numaralandırılmasının sağlanmasına yönelik olarak 2017 yılında çalışmalar yürütülecektir. Oluşturulan formlar üretilen bilgilerin raporlanmasını kolaylaştıracaktır.

## **4.4. 2017 Yılında Personel Performans Değerlendirmesinin Yapılması**

Üniversitemizde görev alan akademik ve idari personelin verimli, etkin ve etkili çalıştığını ölçebilmek amacıyla personel performansını ölçmeye yönelik kriterler tespit edilerek buna ilişkin yönerge düzenlenmesi için çalışma yapılması planlanmış bulunmaktadır. Personelin performans değerlendirilmesini gerçekleştirilirken

objektif değerlendirme yapma imkânı oluşturulmaya ve personeli bu süreçte kendini rahat ve zgr bir şekilde değerlendirmesini ve çalışma barışını bozacak şekilde değil de aksine güçlendirecek bir performans değerlendirme süreci sağlanmaya çalışılacaktır.

#### **4.5. Elektronik Bilgi Yönetim Sisteminin Kurulması**

Üniversitemizde doğru bilgi akışını sağlama ve raporlama yapılabilmesi amacıyla niversitemizin ilgili birimleri tarafından verilerin girişlerinin yapıldığı (Stratejik plan yönetim sistemi, iç kontrol yönetim sistemi v.b ) sistemleri içeren bir elektronik bilgi yönetim sisteminin 2017 yılında kurulması hedeflenmektedir. Bu konuda Bilgi İşlem Daire Başkanlığı ile 2016 yılında istışareler yapılmış ancak yıl içerisinde bu sistemlerin kullanılabilir hale gelmesi sağlanamamıştır. Ayrıca yine Bilgi İşlem Dairesi Başkanlığınca elektronik sistemlerin güvenli şekilde kullanımına yönelik prosedürlerde hazır hale getirilerek kullanıcılara duyurulacaktır.

## **GENEL DEğERLENDİRME**



5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslara ve Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğine dayanılarak hazırlanan Kırklareli Üniversitesi İç Kontrol Uyum Eylem Planı ile iç kontrol sisteminin kurulma süreci başlatılmış bulunmaktadır. Bu sürecin kurum çalışanlarınca benimsenmesi ve sağlıklı olarak yürütülmesi amacıyla çalışmalar yapılmış ve yapılmaya da devam edilmektedir.

Bu kapsamda öncelikle 2016 yılı için Sayıştay Denetimi sırasında tespit edilen hususlar değerlendirilmiş eleştiri konusu yapılan eksik hususların bir kısmı yerine getirilmiştir.

Üniversitemiz İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunca 2017 yılı için tavsiye niteliğinde alınacak kararlar Üniversitemiz iç kontrol sisteminin sağlıklı işlemlerini temin etmek üzere yapılacak çalışmaların odak noktalarını belirleyecektir.