



T.C.

ESKİŞEHİR OSMANGAZI ÜNİVERSİTESİ

İÇ KONTROL KARARLILIK BEYANI

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu hükümleriyle kamu mali yönetimi ve kontrol sisteminde; kalkınma planları ve programlarda yer alan politika ve hedefler doğrultusunda kamu kaynaklarının etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde elde edilmesi ve kullanılması, hesap verebilirliğin ve malî saydamlığın sağlanması amaçlanmıştır.

Bu amaçla kamu idarelerinin; kalkınma planları, Cumhurbaşkanı tarafından belirlenen politikalar, programlar, ilgili mevzuat ve benimsedikleri temel ilkeler çerçevesinde gerçekleştirilmesi gereken işlemler bulunmakta ve bu işlemler şu şekilde sıralanmaktadır: (1) Geleceğe ilişkin misyon ve vizyon oluşturarak stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptayarak önceden belirlenmiş olan göstergeler doğrultusunda performanslarını ölçmek ve bu sürecin izleme ve değerlendirmesini yapmak amacıyla katılımcı yöntemlerle *stratejik plan hazırlamak*. (2) Yürütülecek faaliyet ve projeler ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren *performans programı hazırlamak*. (3) Stratejik planlarda belirlenen performans göstergelerine uygun olarak *bütçe hazırlamak*. (4) Mali saydamlık ve hesap verme sorumluluğunu sağlamak üzere bir mali yıl içerisinde gerçekleştirilen faaliyet sonuçlarını değerlendirmek üzere *Faaliyet Raporu düzenlemek* ve raporu *kamuoyuna duyurmak*.

Kamu idareleri belirlemiş olduğu stratejik amaç ve hedefler doğrultusunda faaliyetlerini yürütürken aynı zamanda etkili ve yeterli bir *iç kontrol sistemi* oluşturmaları da gerekmektedir. Bu sayede gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesi; kanunlara ve diğer düzenlemelere uygun olarak faaliyet gösterilmesi; her türlü malî karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesi; karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesi; varlıkların kötüye kullanılması ve israfın önlenmesi ve kayıplara karşı korunması mümkün olacaktır.

İç kontrol sisteminin önemi ve gerekliliği üst politika belgelerinde de açıkça vurgulanmaktadır. Bu anlamda 10'uncu Kalkınma Planı Politikaları (2014-2018) ve Yeni Ekonomik Program (Orta Vadeli Program 2019-2021) belgelerine bakmak yerinde olacaktır:

10'uncu Kalkınma Planı Politikalarında (2014-2018); Planın Hedefleri ve Politikaları bölümünde Eğitim başlığı altında "Yükseköğretimde kalite güvencesi sistemi oluşturulacaktır (md.163)" ve Kamuda Stratejik Yönetim başlığı altında "Tüm kamu idarelerinde iç kontrol sistemleri ve iç denetim uygulamalarının, stratejik yönetimin etkinliğini artıracak bir biçimde hayata geçirilmesi sağlanacaktır (md.370)" denilmektedir.

Yeni Ekonomik Programda (Orta Vadeli Program 2019-2021); Eğitim alanında hayata geçirilecek program ve projelerde "Farklı kurumlardaki eğitim ve istihdam verilerinin entegre edilmesine ve analizine dayalı olarak eğitim programı ve meslek bazında arz talep dengesi oluşturulacak, istihdam ile uyumlu eğitim planlaması yapılacak, istihdam edilebilirlik artırılabilecek, mesleki eğitimde üretim bazlı yaklaşıma geçilecek, eğitim kaynakları etkin kullanılacak ve etkili eğitim programları tasarlanacaktır." denilmektedir.

Aynı zamanda 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu çerçevesinde hazırlanarak kamuoyuna duyurulan Üniversitemiz Stratejik Plan, Performans Programları ve Faaliyet Raporlarında da üst politika belgelerinde altı çizilen konulara yer verilmektedir.

Eğitim-öğretimde mükemmeliyet hedefiyle ulusal ve uluslararası düzeyde tercih edilmeyi, bilimsel çalışmaların sonuçlarını toplumun talepleri doğrultusunda faydaya ve ekonomik ürüne dönüştürmeyi, etkin ve rekabetçi sağlık hizmetleri sunmayı, girişimci ve yenilikçi mezunlar ve araştırmacılar yetiştirmeyi misyon; bilgiyi değere dönüştüren, topluma öncü, ulusal ve uluslararası ölçekte tanınır, tercih edilir ve saygın bir araştırma üniversitesi olmayı vizyon edinen **Üniversitemiz 2018-2022 Stratejik Planı** ile 5 adet stratejik alan belirlenmiştir. Belirlenen stratejik alanlar ve amaçlarımız şu şekilde belirlenmiştir:

1) *Eğitim-Öğretimde Mükemmeliyet* ile tüm paydaşların beklentileri dikkate alınarak, Üniversitemiz eğitim-öğretim programlarının bölgesel, ulusal ve uluslararası alanlarda rekabet edebilecek mükemmeliyette geliştirmek.

2) *İnovasyon Odaklı Üniversite, Sürdürülebilir Ar - Ge Ekosistemi* ile bilimsel araştırma altyapısı ve yenilikçi-girişimci insan gücü güçlendirilerek Üniversitemizin toplumsal ve ekonomik katkısını artırmak.

3) *Paydaşlarla Etkileşim ve Toplumsal Katkı* ile Üniversite yerleşkeleri sosyal ve fiziki mekânlarının öğrenci, çalışan ve diğer paydaşların ihtiyaçlarını karşılayabilecek şekilde geliştirilmesi, toplumsal faydayı artıracak ve paydaşlarla etkileşimi sağlayacak faaliyetlerde bulunmak.

4) *Etkin ve Bölgesel Sağlık Merkezi Yapısının Geliştirilmesi* ile toplumun sağlık hizmeti ihtiyaçlarını karşılayan, hizmet sunum yeterliliğini sağlamış ve geleceğe yönelik olarak stratejik alanlarda üst düzey merkezler kurulması yoluyla etkinliği ve kurumsallaşmayı ön plana çıkaran bir sağlık hizmeti sunmak.

5) *Kurumsal Kapasitenin ve İnsan Kaynaklarının Güçlendirilmesi* ile Yükseköğretimde hizmet sunumunda değişen yapıyı ve Üniversitemizin büyüyen yapısını destekleyecek şekilde kurumsal yönetim kapasitesi geliştirmek ve insan kaynaklarını güçlendirmek.

Gerek üst politika belgelerinde, gerekse Üniversitemiz Stratejik Planında stratejik yönetimin etkinliğinin artırılmasına, kalite güvence sistemi ve iç kontrolün güçlendirilmesine dolayısıyla kaynakların etkin kullanılmasına yönelik politika ve hedefler yer almaktadır. Bu bağlamda **Üniversitemiz iç kontrolünün, kamu iç kontrol standartlarıyla uyumunu sağlama çalışmaları da başlatılmış bulunmaktadır.**

Üniversitemiz Stratejik Planında 10'uncu Kalkınma Planı doğrultusunda stratejik yönetimin etkinliğini arttırmak üzere belirlenen hedefler ve yapılması gereken çalışmalar aşağıda belirtilmiştir.

a) Eğitim-Öğretimde Mükemmeliyet Amacı

Hedef1.3- Eğitim-öğretimde kalitenin güvence altına alınmasını sağlamak.

Bu hedef kapsamında Üniversitemizde iç ve dış kalite güvence sisteminin kurulması ve işletilmesi ile iç ve dış değerlendirme sürecinin bu konuda hazırlanacak uygulama esasları kapsamında yürütülmesini sağlamak üzere başlatılan çalışmalar en kısa sürede tamamlanacaktır.

b) Kurumsal Kapasitenin ve İnsan Kaynaklarının Güçlendirilmesi Amacı

Hedef 5.1- Hizmet sunumunda etkinliği arttırmak, bilgi, evrak akışını hızlandırmak ve hizmet verme süresini kısaltmak.

Hedef 5.2- Mali yönetim sisteminin geliştirilmesi ile birlikte hazine katkısı ve öz gelirleri arttırmak ve kaynakların etkin, ekonomik ve verimli kullanılmasını sağlamak.

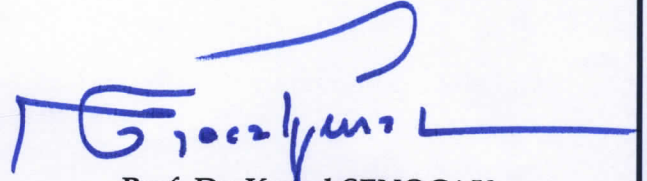
Hedef 5.3- Çalışanların gelişimini sağlamak ve çalışma yaşamından memnuniyetini arttırmak.

Hedef 5.4- Bilgi işlem alt yapısını sürekli iyileştirmek.

Bu hedefler kapsamında, Üniversitemiz iç kontrolünün Kamu İç Kontrol Standartlarına uyumunu sağlamak üzere başlatılan çalışmalara devam edilecek, etkin ve yeterli bir iç kontrol sisteminin kurulması sağlanacaktır.

Üniversitemizde kalite güvence sistemi ve iç kontrol sisteminin kurulması ve bu sistemlerin sürekliliğinin sağlanması; belirlenmiş amaç ve hedeflere ulaşmak üzere yürütülen faaliyetler için tahsis edilmiş kaynakların, planlanmış amaçlar doğrultusunda ve iyi mali yönetim ilkelerine uygun olarak kullanıldığına dair güvence sağlayacaktır.

Bu nedenle bu hususları yakından takip edeceğimi beyan eder, tüm yönetici ve personelimizin de bu çalışmalarda gerekli gayret ve hassasiyeti göstermelerini önemle rica ederim.



Prof. Dr. Kemal ŞENOCAK
REKTÖR