BİRİNCİ BÖLÜM
Amaç, Dayanak ve Tanımlar

Amaç

MADDE 1- (1) Bu usul ve esaslar Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'nin oluşturulması ile yetki ve sorumluluklarının belirlenmesi amacıyla düzenlenmiştir.

Dayanak

MADDE 2- (1) Bu usul ve esaslar, 31.08.2020 tarihli Resmi Gazetede yayımlanan İstanbul Arel Üniversitesi Ana Yönetmeliği'nin 15nci maddesinin 2nci fıkrası ile İstanbul Arel Üniversitesi Mütevelli Heyeti'nin oybirliği ile aldığı 10/12/2020 tarih ve 2020/12-3 sayılı karara dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 3- (1) Bu usul ve esaslarda geçen;

a) Direktör: Kurumsal Risk ve Güvence Ofisi Direktörü'nü,

b) Finans Komitesi: İstanbul Arel Üniversitesi Mütevelli Heyeti tarafından oluşturulan Finans Komitesi'ni,

c) KVKK: Kişisel Verilerin Korunması Kanunu'nu

ç) Mütevelli Heyeti: İstanbul Arel Üniversitesi Mütevelli Heyeti'ni,

d) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi: İstanbul Arel Üniversitesi Mütevelli Heyeti tarafından oluşturulan Denetim Komitesi'ni,

e) Ofis: İstanbul Arel Üniversitesi Kurumsal Risk ve Güvence Ofisi'ni,

f) Rektör: İstanbul Arel Üniversitesi Rektörü'nü,

g) Üniversite: İstanbul Arel Üniversitesini,

ğ) Üye: İstanbul Arel Üniversitesi Denetim Komitesi üyesini, ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM
Komite Oluşumu ile Yetki ve Sorumluluklar

Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi oluşumu

MADDE 4- (1) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, Mütevelli Heyeti üyesi olan en az üç (3) en fazla beş (5) kişiden oluşur.

(2) Mütevelli Heyeti Başkanı, Rektör ile istişare ederek Mütevelli Heyeti üyelerini, Üniversite içinden seçilmiş temsilcileri ve uygun idari memurları Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyesi olarak görevlendirebilir.

(3) Mütevelli Heyet üyelerinden en fazla bir (1) kişi Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'ne üye olarak görevlendirilebilir.

(4) İstanbul Arel Üniversitesi Finans Komitesi üyesi olanlar Mütevelli Heyeti Denetim Komite'sine, Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyesi olanlar da Finans Komitesi'ne üye olamazlar.

(5) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyelerinin, denetim, muhasebe, iç kontrol, uyum, finans, finansal yönetim, bilgi teknolojileri, siber güvenlik ve benzeri konularda deneyim ve bilgi sahibi olması tercih edilir.

(6) Mütevelli Heyeti üyeleri arasından yeterli üye sayısına ulaşılamaması halinde, Mütevelli Heyeti Başkanı, Üniversite içinden veya dışından 4ncü madde 5nci fıkrada belirtilen alanlarda deneyime ve bilgiye sahip üye seçimi yapabilir.

(7) Üyelerden birinin herhangi bir nedenle ayrılması halinde, Mütevelli Heyeti Başkanı tarafından yerine yenisi seçilinceye kadar ayrılan üyelerin görevleri devam eder.

(8) Mütevelli Heyeti Başkanı, Mütevelli Heyeti üyelerinden ve Danışma Kurulu üyelerinden birini, komite başkanı olarak görevlendirebilir.

(9) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyelerinin görev süresi dört yıldır.

(10) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyeliği;

a) Üyenin, Mütevelli Heyet üyesi olması halinde bu üyeliğinin Üniversite Ana Yönetmeliği'nde belirtilen herhangi bir nedenle sona ermesi,

b) Üyenin, görevini devamlı ve gereği gibi yapmasına engel olabilecek hastalık, sakatlık gibi durumların geçerli kabul edilebilecek belge ile tespit edilmesi,

c) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyeliğinden çekilme ve buna benzer herhangi bir nedenle sona ermesi,

Hallerinde boşalan komite üyeliğine aynı usulle atama yapılır.

Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi yetki ve sorumlulukları

Madde 5 - (1) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, üniversitenin yasal ve güvene dayalı yükümlülüklerinin yerine getirilmesinde Üniversite Mütevelli Heyeti'ne destek olacak şekilde çalışmalarda bulunur.

(2) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, İstanbul Arel Üniversitesi'nde kullanılan tüm yönetim sistemlerinin, uygulamaların ve raporlama sistemlerinin ilgili düzenlemeler çerçevesinde işleyişi ile finansal ve idari tüm operasyonel iş ve işlemlerin verimli, etkili ve etkin bir şekilde yürütülmesinin gözetimini yapar.

(3) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'nin gözetim sorumluluğu, kurumsal yönetim aracı olarak iç kontrol sisteminin işleyişi, risk yönetim seviyesi ile iç denetim faaliyetlerinin ulusal ve uluslararası standartlara uygunluğunun değerlendirilmesini kapsar.

(4) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, Üniversitenin iç kontrol sisteminin gözden geçirilmesi ile risk yönetimi çalışmaları ve iç denetim faaliyetinin başlatılması, bu hususların izlenmesi, yetki, tarafsızlık ve bağımsızlığın sağlanması ile Üniversitesi'nin hizmet kalite standardının korunması, stratejik planının ve kurumsal yapısının geliştirilmesine destek vererek, sözü edilen faaliyetlerin yeterli seviyede ve şeffaf bir şekilde yapılması için gerekli tedbirleri alır.

(5) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, aşağıda belirtilen yetkilere sahiptir;

a) Görev alanı ile ilgili konularda tebliğ, rehber ve kararları inceleyerek/inceleterek güncelleme ve/veya yeni düzenleme yapılmasına ilişkin öneride bulunur.

b) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'ne yapılan başvuruları ve iç denetim sonuçlarını değerlendirir ve sonuçlarını onaylar.

c) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi çalışmalarının etkinliğinin sağlanması amacıyla ve ihtiyaca göre, Mütevelli Heyeti'nin onayını alarak, sorumluluk alanlarından bir veya daha

fazlasını yerine getirmek için kendi üyeleri arasından ve/veya iç kontrol, iç denetim, entegre kalite, finansal raporlama ve muhasebe konularında yeterli tecrübe ve bilgi birikimine sahip kişilerden oluşan alt çalışma ve ihtisas grupları oluşturur. Mütevelli Heyeti onayına sunulacak teklifte, alt çalışma ve ihtisas grubunun amacı, gruba devredilecek sorumluluklar ve önerilen üyelerin adları belirtilir.

ç) Teknik yardım almak ve danışmak amacıyla, oy hakkı olmaksızın uzman kişileri toplantılara davet eder.

d) İç denetimle ilgili etüt, inceleme, araştırma ve diğer çalışmalar ile istatistikî verileri değerlendirir, gerekli görülenleri yayınlar.

e) Görevinin gerektirdiği tüm bilgi ve belgeleri ilgili birimlerden ister.

f) İç denetim rapor sonuçlarına göre, gerekli gördüğü hallerde veya Ofis Direktörü talebine istinaden soruşturma, inceleme ve ifade alma konularında gereğinin yerine getirilmesi için Rektörlüğe yazılı bildirimde bulunur.

g) Üniversite ile denetim, finans, mali müşavirlik, mali işler, muhasebe gibi alanlarda danışmanlık hizmeti alınacak kişi ve/veya firmalarla yapılacak sözleşme öncesinde Mütevelli Heyeti adına başvuruları değerlendirir ve sözleşme sonrası sözleşme konusu işleri izler.

ğ) Denetim standartları ve uluslararası uygulamalarla uyumlu yıllık risk değerlendirmesi ve buna bağlı risk odaklı denetim planlamasına ilişkin Ofis önerilerini değerlendirir ve denetim planını onaylar.

(6) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, Üniversitenin iç kontrol ve uyum ve risk yönetim sistemleri ile iç denetim faaliyetlerini düzenlemek, izlemek, geliştirmek, uyumlaştırmak ve koordine etmek üzere kurulmuş olup, bağımsız ve tarafsız bir organ olarak aşağıdaki sorumlulukları yerine getirir:

a) Ofis sorumluluğunda hazırlanan Yönetmelik, Yönerge ile diğer mevzuat çalışmalarını inceler.

b) Yolsuzluk veya usulsüzlüklerin önlenmesi ve ortadan kaldırılması için gerekli önlemlerin alınması konusunda önerilerde bulunur, gerekli hallerde Ofis'ten özel inceleme talep eder.

c) İç kontrol, risk yönetimi ve iç denetim aksiyonlarına ilişkin olarak uygulayıcı yöneticiler arasında mutabık olunmayan konuları değerlendirir ve sonuçlandırır.

ç) Üniversitenin iç kontrol, risk yönetimi ve iç denetim uygulamaları ve sonuçlarını izler, bu konularda Üniversiteye yapılan öneri ve şikâyetleri değerlendirir.

d) Üniversite'nin tüm yönetici ve çalışanları tarafından yerine getirilen faaliyetlerdeki bilgi, belge ve bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde ve KVKK düzenlemelerine uygunluğunu gözetir.

e) Üniversite'ye güvence veren tüm danışmanlık vb. konularda uygulama ve sonuçları ile ilgili olarak hesap verebilirlik, sorumluluk, şeffaflık ve adillik prensiplerine uyum ve/veya izleme yöntemi belirlemeyi talep edebilir, var olan yöntemi değerlendirebilir ve açıklama isteyebilir.

f) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi toplantı sonucu alınan kararlarını Mütevelli Heyeti'ne yazılı olarak bildirir.

g) İç kontrol ve risk yönetimi sistemleri ile ilgili gerçekleştirilen uygulamaları, raporlamaları ve değerlendirmeleri takip eder ve önerilerde bulunur.

ğ) İç denetim faaliyetlerinin standartlar ve mevzuata uygunluğunu takip eder.

h) İç denetim planı ve Ofis tarafından hazırlanan dönemsel faaliyet raporunu onaylar.

ı) İç denetim faaliyeti ve uygulama sonuçlarını değerlendirmek amacıyla, gerektiğinde üst yöneticiler, iç denetim birimi yöneticileri ve iç denetçilerle toplantı yapar.

(7) Gerçekleştirilen iç denetim faaliyetleri, dönemsel faaliyet raporları ve sair konularda yapılan toplantılar sonucunda tedbir alınması gerek görüldüğünde, bu tedbirler konusunda Mütevelli Heyeti'ne önerilerde bulunur.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM
Diğer Hususlar

Diğer hususlar

MADDE 6 - (1) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, her akademik yıl içerisinde en az iki kez toplanır. Her eğitim-öğretim yılı sonunda yapılması gereken toplantı içeriği geçmiş yıla; başında yapılması gereken toplantı içeriği ise gelecek yıla ilişkin genel değerlendirme, eğitim ve oryantasyon amaçlı oluşturulur.

(2) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi, kendi üyelerinin, Mütevelli Heyeti üyesi ya da Direktörün talebinin uygun bulunması halinde olağanüstü toplanabilir.

(3) 6 ncı madde 1 nci fıkra kapsamında yapılan toplantılara, Mütevelli Heyeti Başkanı, Rektör, Genel Sekreter, Kurumsal Risk ve Güvence Ofisi Direktörü ve İç Denetim Ekibi ile Üniversitenin danışmanlık sözleşmesi imzaladığı İç Kontrol ve İç Denetim Danışmanı oy hakkı olmaksızın katılır.

(4) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'nin toplantı tutanakları ve alınan kararlar muhafaza edilir. Toplantı tutanağında, toplantının yeri ve zamanı, toplantının süresi, gündem ve alınan kararlara yer verilir.

(5) Toplantı ve karar nisabı, Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üye toplam sayısının salt çoğunluğudur.

(6) Toplantı raportörlüğü Direktör tarafından yürütülür. Direktör'ün katılmadığı ya da Direktör ile ilgili hususların görüşüleceği toplantılarda Raportörlük görevi için Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi başkanı görevlendirme yapar.

(7) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi karar tutanakları, Direktör veya görevlendireceği bir kişi tarafından hazırlanarak onaylanmak üzere Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyelerine dağıtılır.

(8) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'nin faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü ve gizlilik ilkelerine bağlı kalarak gerçekleştirdiği görüşme, toplantı ve yazışmalar üniversite bilgilerinin mahremiyeti göz önüne alınarak her türlü elektronik haberleşme sistemleri ile yapılabilir. Komitenin yapacağı görüşme, toplantı vb. çalışmalar için her türlü kaynak ve destek Üniversite Mütevelli Heyeti'nin oluru ile üniversite tarafından karşılanır.

(9) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi üyeleri, yöneticiler ve çalışanlar arasında çıkabilecek çıkar çatışmalarını ve sır niteliğindeki bilginin kötüye kullanılmasını önleyen üniversite içi düzenlemelere ve politikalara uyumu gözetir.

(10) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'nin görevlerini yerine getirmesi için gereken her türlü kaynak ve destek Mütevelli Heyeti tarafından sağlanır. Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi gerekli gördüğü yönetici ve/veya çalışanları toplantılarına davet edebilir ve görüşlerini alabilir.

(11) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi başkanı veya üyelerden birinin teklifi veya güncel gelişmelere uyum sağlamak üzere işbu Usul ve Esaslar güncellenebilir.

(12) Gerektikçe söz konusu Usul ve Esasların güncellenmesi Mütevelli Heyet'inin yetkisindedir.

(13) Mütevelli Heyeti Denetim Komitesi'nin kararları Mütevelli Heyeti'ne tavsiye niteliğinde olup, ilgili konularda nihai karar mercii Mütevelli Heyeti'dir.

Yürürlük

MADDE 7 –(1) Bu Usul ve Esaslar Mütevelli Heyet tarafından onaylandığı 19.10.2021 tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 8-(1) Bu Usul ve Esasları İstanbul Arel Üniversitesi Mütevelli Heyeti Başkanı yürütür.