Bağımsız denetim ve iç kontrollerin doğruluğuna ilişkin denetim hizmetleri ile denetim ve tasdik hizmeti

YÜKLENİCİ ADAYI'nin ÜNİVERSİTE'ye vereceği hizmet bağımsız denetim ve iç kontrollerin doğruluğuna ilişkin denetim hizmetleri ile denetim ve tasdik hizmetleridir.

Bağımsız denetim/tasdik hizmeti aşağıdaki hususları kapsar:

a) YÜKLENİCİ ADAYI, ÜNİVERSİTE'nin denetlenen mali cetvellerin Vakıf Yükseköğretim Kurumları Yönetmeliğine uyumlu olarak gerçekleri aksettirip aksettirmediği hakkında fikir beyan eden ve bahsi geçen mali cetveller ve ilgili notları da içeren **01.09.2021-31.08.2022** tarihi itibariyle bağımsız denetim (tam tasdik) raporu hazırlayacaktır. (YÖK'e verilmek üzere)

b) Hazırlanacak raporlar talep edilecek tarihlerde Türkçe olarak ve yeterli sayıda ÜNİVERSİTE'ye YÜKLENİCİ ADAYI tarafından teslim edilecektir.

İç kontrollerin doğruluğuna ilişkin denetim hizmeti aylık yapılacak olup aşağıdaki hususları kapsar:

Ücret Bordrolarının Denetimi

- Bütçe harcama yönergesi ve mütevelli heyet kararlarının incelenmesi
- Gelir vergisi ve sosyal güvenlik kanunları açısından inceleme
- Kadrolu öğretim üye ve yardımcılarının, yönetici akademik kadronun ücretlerinin ve ek ücretlerinin incelenmesi
- YÖK mevzuatı 31, 40/a, 40/b,40/d ve diğer ilgili maddeleri uyarınca görevlendirilen akademik kadronun ücret hesaplamalarının incelenmesi
- İdari personelin ücret bordrolarının ve fazla mesai hesaplamalarının incelenmesi
- Muhtasar ve SSK beyannamelerinin incelenmesi

Mal/Demirbaş ve Hizmet Satın Alımlarının Denetimi

- Satın alma yönetmeliği, bütçe harcama yönergesi ve mütevelli heyet kararları çerçevesinde her türlü mal, demirbaş, taşıt, makine, teçhizat, gayrimenkul gibi maddi varlıklar ile her türlü hizmet alımlarının ve ihale dosyalarının ve alım dosyalarının arşivlenmesinin incelenmesi
- Alımların içindeki duran varlık alımlarının ayniyat kayıtlarının incelenmesi
- Makine, teçhizat, demirbaş, taşıt ve benzeri maddi duran varlıkların ayniyat kayıtlarının denetimi, ayniyatın fiziki varlığının ve zimmetlerinin denetimi
- Maddi olmayan duran varlıkların (hakların) ayniyat kayıtlarının denetlenmesi

Gelir ve Diğer Gider Kalemlerinin Denetimi

- Mütevelli heyet kararları çerçevesinde, lisans, ön lisans, yüksek lisans öğrencilerinden olan gelirlerin denetlenmesi
- Faiz gelirlerinin denetimi
- Kurucu vakıf katkılarının denetimi
- İTO bağış ve katkılarının denetimi
- Alınan bağış ve yardımların denetimi
- Diğer gelirlerin denetimi
- Ücretler ve ekleri ile mal ve hizmet alımları dışındaki diğer gider kalemlerinin denetimi

Banka Hesaplarının ve Nakit Varlık Yönetiminin Denetimi

- Bütçe harcama yönergesi ve mütevelli heyet kararları çerçevesinde, bankadaki vadesiz ve vadeli TL hesaplarının girişlerin ve çıkışların, döviz hesaplarının ve yatırım fonlarının ve bunların yönetiminin incelenmesi

Alacak/Borç Yönetiminin Denetlenmesi

- Lisans, ön lisans, yüksek lisans ve sürekli eğitim öğrencilerinden tahsilâtın denetlenmesi
- Mal ve hizmet satın almalara ilişkin borç denetimi
- Akademik ve idari personele ilişkin borç denetimi
- Sözleşmelere dayanılarak yapılan borçlanmaların denetimi
- Resmi kurumlara olan borçların denetimi

Öğrencilere Verilen Bursların ve İndirimlerin Denetimi

- Lisans, ön lisans, yüksek lisans öğrencilere sağlanan bursların denetlenmesi

Yurt Dışı ve Yurt İçi Harcırahların Denetimi

- Yurt dışı ve yurt içi harcırahların bütçe harcama yönergesi ve mütevelli heyeti kararları açısından denetimi
- Vergi mevzuatı açısından denetimi

Yasal Defterlerin Denetimi

- Defterlerin açılış tasdiki, kapanış tasdiki, yazdırılması/bildirimi, muhasebe fişleri düzeni, yevmiye defterinde madde düzeni ve açıklamaları
- Büyük defterin denetimi
- Demirbaş defterinin denetimi

KDV Açısından Denetim

- Hesaplanan ve indirilecek KDV hesaplarının denetimi
- KDV beyannamelerinin denetimi

Personel Dosyalarının Denetimi

- Sosyal sigortalar mevzuatı, iş mevzuatı, sosyal güvenlik mevzuatı açısından bütçe kalemlerinden düşümlerin uygunluğunun incelenmesi

Raporlama ve dokümantasyon

- Tüm çalışma dokümanlarıyla birlikte;
- Kurumsal CHECK UP durum analiz sonuç raporu,
- Muhasebe Finans Denetim Raporu
- İnsan Kaynakları Yönetim Prosedürleri Dokümanları
- Kurumsallaşma Çalışmaları Raporu

Müşavirlik hizmeti aşağıdaki hususları kapsar:

- Sözleşmenin yürürlükte bulunduğu süre boyunca ÜNİVERSİTE'nin Birim ve Akademik ile İdari Yöneticilerine müşavirlik-danışmanlık hizmetini yazılı, sözlü veya gerekiyorsa toplantılara iştirak suretiyle ve zamanında vermektir.
- Müşavirlik ve denetim hizmetleri her ay beyanname verilmeden önce yapılacak, varsa tespit edilen düzeltmeler sonrası beyannameler düzenlettirilecek, denetim sonrasında olumlu-olumsuz denetim notları yazılı olarak Mali İşler Daire Başkanına elektronik ortamda raporlanacak.

YÜKLENİCİ ADAYI, hizmetin konusuna giren mali işleri mevzuat, mesleki ahlak kuralları ile genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri doğrultusunda, yeterli nitelik ve düzeyde, ÜNİVERSİTE menfaat ve hukukunu Yasalar çerçevesinde gözetmek suretiyle, ilgili maddede yer alan hükümler saklı kalmak kaydıyla, yerine

getirmeyi taahhüt eder. YÜKLENİCİ ADAYI, hizmetleri nedeniyle ÜNİVERSİTE tarafından kendisine intikal ettirilecek her türlü bilgi ve belgelerin gizliliğini sağlamakla yükümlüdür.

Yukarıdaki belirtilen konularla sınırlı olmak üzere hizmet oniki aydır. (01.09.2021-31.08.2022) (Bu süre diğer akademik yılı kapsayacak şekilde genişletilebilir)

Yukarıda değinilmeyen hususlarda 3568 sayılı Yasa ve bu Yasa uyarınca çıkartılan ilgili Yönetmelik hükümleri uygulanacaktır.