

İÇ DENETİM RAPORU

05.03.2025

İSTANBUL ÜNİVERSİTESİ-CERRAHPAŞA GELİŞTİRME VAKFI BAŞKANLIĞI'NA,

Vakfımızın 2024 yılına ait (01/01/2024-31/12/2024 dönemi) İç Denetim Raporu aşağıdaki şekilde düzenlenmiştir. Bilgilerini ve gereğini arz ederiz.

Vakıf Adı	:	İstanbul Üniversitesi-Cerrahpaşa Geliştirme Vakfı
Merkezi Sicil No	:	6696

S. No	DEĞERLENDİRME KRİTERLERİ	① Evet ② Hayır
1.	Vakıf mali tabloları yürürlükteki muhasebe standart ve kurallarına göre tutulmuş mudur?	①
2.	Vakıf gelir ve giderleri belgelendirilmiş midir?	①
3.	Vakıf, senedinde yazılı amaçlar doğrultusunda faaliyette bulunmuş mudur?	①
4.	Vakıf, yürürlükteki mevzuata uygun yönetilmiş midir?	①
5.	Vakfın mal ve gelirleri vakıf senedindeki şartlara uygun olarak etkin ve verimli kullanılmış mıdır?	①
6.	Vakfın işletme ve iştrakleri verimli ve rasyonel bir şekilde işletiliyor mu?	①
7.	Varsa önceki yıl iç denetim raporunda tespit edilen eksiklik ve noksanlıklar giderilmiş midir?	②

Yukarıdaki Sorulara Verilen "Hayır" Cevaplarına İlişkin Açıklamalar

7. Madde de vakfın 2024 yılı için yapılması önerilen konuların bir çoğunu ele aldığı ve bir kısmının da halen plan aşamasında olduğu görülmüştür.

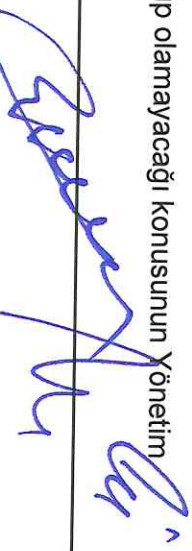
Tespit Edilen Eksiklik ve Noksanlıklara İlişkin Açıklamalar

GERÇEKLEŞTİRİLEN ÖNERİLER

1. Vakfın gelirlerinin vakfa bir gayrimenkul almak için biriktirildiği ve bu konuda Vakıf Başkanına 1,5 Milyon TL'ye kadar bir gayrimenkul satın alınabilmesi konusunda yetki verildiği görülmüştür. Ancak bir alım gerçekleştirilmemiştir. Yine bir defaya mahsus deprem bölgesinden olan 124 öğrenciye 2000'er TL, 1 Filistinli öğrenciye de 1 defaya mahsus 6.000 TL destek verildiği, akademik olarak da üniversitenin araştırma kapasitesini artırmak için 2 adet 1001 projesi kabulü almış proje yürütücülerine 5000'er TL ve ayrıca Q1 yayın desteği olarak 9 başvuru yapan araştırmacıya da 5000'er TL 2024 yılı içerisinde destek verildiği görülmüştür.
2. Hesaptaki paranın değerlendirilmesi Vakıf Yönetim Kurulunda alınan karar kapsamında planlandığı görülmektedir.
3. Bağış miktarında ve çeşitliliğinde kayda değer bir artış olduğu, döviz (dolar ve euro) hesaplarının açıldığı ancak sürekli bağışların sayısının halen çok sınırlı olduğu görülmüştür.
4. Burs verilen öğrenci sayısının 75' ten 100' e çıkarıldığı görülmüştür.
5. Vakfın üniversitenin araştırma kapasitesine katkı için şirket ortaklığına girdiği görülmektedir. Bu kapsamda vakfın 2023 yılında sermayesi 3 Milyon TL olan TTO İstanbul Proje Geliştirme Yatırım A.Ş.'ye 900 pay (%9 hisseyle) 270.000 TL bedel karşılığında ve 2024 yılında da sermayesi 2 milyon TL olan İstanbul Üniversitesi Cerrahpaşa Teknoloji Transfer Ofisi A.Ş.'ye de 1020 pay(%51 hisseyle) 1.020.000 TL bedel karşılığında ortak olduğu görülmüştür. Henüz rasyonel bir işletilmesi konusunda bir sonuç beklemenin erken olduğuna kanaat getirilmiştir.
6. Vakfa gelir getirici faaliyetler kapsamında kurum içi ve dışı ziyaretler için 3 Mütavelli Heyet üyesinden oluşan bir komisyon kurulmuş ancak bununla ilgili henüz bir gelir oluşmadığı gözlemlenmiştir.
7. Vakfın web sayfasının İngilizce olarak düzenlenmesi konusunda Yönetim Kurulu kararıyla bir çalışma başlatılmış ancak devreye alınmadığı görülmüştür. Diğer yandan Vakfın tanınırlığı için bir broşür çalışması başlatılmış ve basım aşamasına gelineği görülmüştür.
8. Bağış yapılan miktara göre; Vakıf adına 5.000-100.000 TL aralığında bağış yapanlara mektup gönderilmesi ve 250.000 TL ve üzeri bağışlar içinde plaket takdim edildiği görülmüştür.

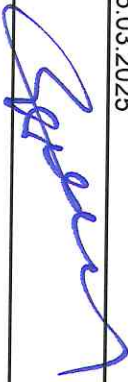
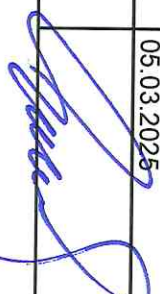
MEVCUT ve YENİ ÖNERİLER

1. Onur Kurulu üyeliği yönergesi ile ilgili çalışmaların başlatıldığı görülmüştür.
2. Vakfın müstakil bir müdür ve/veya sekreter gibi daha fonksiyonel yapı için sadece bir öğretim üyesinin olup olamayacağı konusunun Yönetim Kurulunda görüşüldüğü anlaşılmaktadır ancak somut bir adım atılmamıştır.



3. Bağış hesabı olarak halen tek hesap mevcut olup takibinin güç olacağı değerlendirilmektedir. Ancak bunun dışında Halkbank Bağış hesabından bağış yapılabilmesi için ayrı bir hesap açılmış olup bu kanaldan henüz bağış olmadığı görülmüştür. Bunun dışında Alev ÖZSARI adına Cerrahpaşa Tıp Fakültesi öğrencilerine verilerek üzere bir bağış hesabı açılmış ve buradaki biriken parayla 3 öğrenci burs verilmeye başlandığı görülmüştür. Ayrıca yine Taziye bağışı adı yeni bir bağış türü de tanımlanmıştır.
4. Özel hallerde başarı koşulunu sağlayamayan fakir öğrencilere de burs verilebilmesi konusunun Yönetim Kurulunda değerlendirilmiş ve Deprem bölgesi bağışlarının bu kapsamda olduğu değerlendirilmiştir.
5. Vakıf adına etkinlik düzenlenerek vakfın tanınırlığının sağlanması ve bunun periyodik hale getirilerek yeni gelir kaynakları oluşturulması konusunda henüz bir aktivite gerçekleştirilmediği görülmüştür.
6. Üniversitenin yapacağı faaliyetlerde (kongre, çalıştay, sempozyum vb.) paydaş olarak bulunmak suretiyle yeni gelir modellerinin planlanması konusunda henüz bir aktivite gerçekleştirilmediği görülmüştür.
7. Üniversitenin araştırma kapasitesini artırmada etkili olacak Open Access ya da yüksek etki faktörlü yayınlar için ayrı bir destek mekanizması konusunda da henüz bir planlama yapılmadığı görülmüştür.
8. Bağış miktarları ile ilgili mektup gönderilmesi ya da plaket verilmesi rakamlarının güncellenmesi önerilmektedir.

İÇ DENETİMİ GERÇEKLEŞTİREN VAKIF ÜYELERİ

Adı Soyadı :	Saffet TÜZGEN	Adı Soyadı :	Mehmet SEVEN	Adı Soyadı :	Erol INCE
Ünvanı :	Prof. Dr.	Ünvanı :	Prof. Dr.	Ünvanı :	Prof. Dr.
Tarih :	05.03.2025	Tarih :	05.03.2025	Tarih :	05.03.2025
İmza :		İmza :		İmza :	

1. 5737 Sayılı Vakıflar Kanununun 33. maddesi ile Vakıflar Yönetmeliğinin 39. maddesi gereğince vakıflar iç denetim raporunu her takvim yılının ilk altı ayı içinde düzenleyerek, sonuçları ile beraber düzenleme tarihinden itibaren iki ay içinde ilgili Bölge Müdürlüğüne bildirmek zorundadırlar. Aksi halde, 5737 Sayılı Vakıflar Kanununun 11. maddesi uyarınca idari para cezası uygulanır.
2. İç Denetim, vakfın denetim kurulu tarafından yapılmış ise denetim kurulu üyelerini belirlen yetkili organ karar fotokopisi, bağımsız denetim tarafından yapılmış ise Yeminli Mali Müşavirlik veya Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik belgesi fotokopisi ile beraber ilgili Bölge Müdürlüğüne verilecektir.
3. İç denetim yılına ait faaliyet raporları, bütçe ve bilançoları, mali tabloları ve bunların uygun araçlarla yayımlandığına dair belge ile varsa işletme ve işbirliklerinin mali tabloları bu forma eklenerek ilgili Bölge Müdürlüğüne verilecektir.