



FINANSAL KONTROL VE DENETİM HİZMETİ

TEKNİK ŞARTNAMESİ

İŞİN ÇEŞİDİ: Finansal Kontrol ve Denetim İhalesi

İŞİN NİTELİĞİ: Finansal Raporlama Standartları'na (UFRS/TFRS) Göre Hazırlanan Finansal Tablolara ilişkin Bağımsız Denetim Faaliyetleri

İŞİN ÖZEL ADI: İstanbul Kültür Üniversitesi ve Araştırma Geliştirme Merkezi ve Proje Danışmanlığı Birimi Finansal Kontrol ve Denetim İhalesi

İŞİN KONUSU: İstanbul Kültür Üniversitesi'nin kuruma dair finansal denetim çalışmalarının 1 ana hizmet altında yapılması:

1. Finansal Raporlama Standartları'na (UFRS/TFRS) Göre Hazırlanan Finansal Tabloların Bağımsız Denetim Faaliyetlerinin Denetim Standartları'da Yapılması

Şartnamede;

- İstanbul Kültür Üniversitesi, İDARE
- Satın alınması yapılacak iş, HİZMET
- HİZMET kullanımı ile ilgili teklif veren kuruluş, YÜKLENİCİ

olarak anılacaktır.

HİZMET 1

İŞİN ÇEŞİDİ: Bağımsız Denetim Faaliyetleri

İŞİN NİTELİĞİ: Finansal Raporlama Standartları'na (UFRS/TFRS) Göre Hazırlanan Finansal Tabloların Bağımsız Denetim Faaliyetlerinin Denetim Standartları'da Yapılması ve Bağımsız Denetçi Raporunun Hazırlanması

İŞİN KONUSU: İstanbul Kültür Üniversitesi 01.09.2023-31.08.2024 ile 01.09.2022-31.08.2023 ve 01.09.2021-31.08.2022 akademik yılları için Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanan finansal tabloların denetlenmesi ve denetim raporunun hazırlanması gerçekleştirilecektir. Alınacak hizmetin süreçlerinin, alt başlıkları öngörülmektedir:

- **Finansalların Denetlenmesi**

- Muhasebe hesaplarının destekleyici dökümanlarla doğruluğunun denetlenmesi
- Muhasebe hesaplarının doğruluğunu teyit etmek üzere gerekli görülen hesaplar için tedarikçilere, alıcılara, bankalara ve avukatlara mutabakat mektubu gönderilerek, olası risklerin teyit edilmesi

- **Bağımsız Denetim Raporunun Türkçe ve İngilizce Hazırlanması**

- **Bağımsız Denetim raporu 3 Kopya Türkçe ve 3 Kopya Asıl İmzalı olarak İşverene sunulması**

- Yönetici ortak tarafından Raporun üst yönetime sözlü olarak sunulması, bu sunumda kritik görülen konuların ve alınması gereken tedbirler hakkında üst yönetime bilgi verilmesi

İŞİN SÜRESİ: Yüklenici hazırlamış olduğu raporu 60 gün içinde İdare'ye sunacaktır.

ANA HİZMET VE ÇIKTILAR

1. 2025-2024, 2024-2023, 2023-2022 yılı için Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak gerekli muhasebe düzeltmelerinin hesaplanması
2. 01.09.2023-31.08.2024 ile 01.09.2022-31.08.2023 ve 01.09.2021-31.08.2022 hesap dönemlerine ilişkin Bağımsız Denetim Raporu Hizmeti
3. 01.09.2024-31.08.2025 hesap dönemine ilişkin Denetim Raporu Güncellenmesi

ÖN KOŞULLAR

- Yüklenici firmanın UFRS/IFRS denetimi ve raporlaması alanlarında benzer projeler gerçekleştirme tecrübesi olması,
- Yüklenici' nin bu iş için görevlendireceği danışmanlardan en az bir minimum 5 yıllık denetim tecrübesine sahip olması,
- Hizmet verecek Yüklenici ekibinin her birinin sorumlulukları dikkate alınarak gerekli tecrübe yılına sahip olması,
- Yüklenici' nin projeye sağlayacağı ekibin iyi derecede İngilizce bilgisine sahip olması
- Yüklenici' nin daha önce Eğitim Kurumlarında UFRS/IFRS denetimi ve raporlama alanlarında tecrübeli olması,
- Yüklenici' nin SPK ve KGK' nun onayladığı bağımsız denetim şirketleri listelerinde yer alması,
- Yüklenici' nin SPK veya KGK kurumlarına sunduğu bağımsız denetçi personeli listelerinde asgari farklı seviyelerde (sorumlu ortak baş denetçi dâhil) 100 kişilik bağımsız denetçi kadrosu olması zorunludur.