|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1-KONTROL ORTAMI (2017)** | | | | | | | | | |
| **Standart Kod No** | **Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı** | **Mevcut Durum** | **Eylem Kod No** | **Öngörülen Eylem veya Eylemler** | **Sorumlu**  **Birim veya**  **Çalışma**  **Grubu**  **Üyeleri** | **İşbirliği**  **Yapılacak**  **Birim** | **Çıktı/ Sonuç** | **Tamamlanma**  **Tarihi** | **Gerçekleşme** |
| **KOS 1** | **1.Etik Değerler ve Dürüstlük:** Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır. | | | | | | | | |
| KOS 1.1 | İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir. | Yöneticiler ve personel iç kontrol sistemi konusunda bilgi sahibidir. Her birimin iç kontrol komisyonları mevcut olmakla birlikte bir kısım komisyonların güncellenmesi gerekmektedir. | KOE  1.1.1 | Birim iç kontrol komisyonlarının revize edilmesi |  |  | Yeni komisyon listeleri | 15.02.2017 | **İç Kontrol Çalışma Komisyonu yeniden oluşturuldu.**  **Komisyon görevleri komisyon üyelerine verildi.**  **Yapılan çalışma bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOE  1.1.2 | Birim web sayfalarına "iç kontrol" için bir başlık oluşturularak, iç kontrole ait gerekli bilgi ve belgelere ulaşımın sağlanması | Tüm Birimler | SGDB | Web sayfasıyla bilgilendirme | Sürekli | **"İÇ KONTROL" bilgileri standartlara uygun olarak yeniden hazırlandı ve Yüksekokul Web sayfasına konuldu.**  **Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 1.2 | İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır. | Üst yönetim, iç kontrol sisteminin etkinleştirilmesine ilişkin olarak çalışmalara destek vermekte, yöneticilerin bulunduğu toplantılarda konunun önemi sık sık vurgulanmaktadır. | KOE  1.2.1 | Yönetici toplantılarında iç kontrol sisteminin önemine vurgu yapılmaya devam edilmesi | Üst yönetim ve Tüm birimler |  |  | Sürekli | **İç kontrol sisteminin verimli çalışmasının, sistemin bilinmesi ve benimsenmesine bağlı olduğu personele anlatılmaktadır. Yüksekokulumuz yönetici, akademik ve idari personeline Arsin Meslek Yüksekokulu’nda İç Kontrol Uygulamalarının WEB sitemizde yayınlandığı bildirildi.**  **Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 1.3 | Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır. | Birimlerimizin bir kısmı etik kurallarını belirlemiş ve personellerine duyurmuştur. Ancak bu çalışmayı tamamlayamayan birimlerde mevcuttur. | KOE  1.3.1 | Etik konusunda, gerek mevcut mevzuat taraması sonucunda gerekse birimlerin kendi kararları doğrultusunda ortaya çıkan kuralların birleştirilerek birim web sayfalarından tüm personele duyurulması | Tüm Birimler |  | İlan edilen etik kuralları | 03.07.2017 | **"Kamu Görevlileri Etik Sözleşmesi" yeni göreve başlayan her personel tarafından imzalanarak, özlük dosyalarına konuldu.**  **Ayrıca Yükseköğretim Kurumları Etik Davranış İlkeleri** *(Eğitim ve Öğretim Etiği, Yönetim Etiği, Hizmet Etiği, Öğretim Elemanlarının Sorumlulukları)* **yönetici, akademik ve idari personele tebliğ edildi Yeni göreve başlayan her personele de EBYS üzerinden bildirim yapıldı**  **Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOE  1.3.2 | Hizmet içi eğitim çalışmalarında etik değerlere ayrı bir bölüm ayrılması | Üst Yönetim,  PDB | Tüm Birimler | Eğitim programı | Sürekli |
| KOS 1.4 | Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır. | Yasal çerçevede mevcut düzenlemelere göre şeffaflık ve hesap verebilirlik sağlanmaktadır. | KOE  1.4.1 | Faaliyet raporlarının, 5018 sayılı Kanun ve ilgili Yönetmeliğe uygun biçimde saydamlık ve hesap verebilirliği sağlayacak şekilde hazırlanmasının sağlanması | Tüm Birimler | SGDB | Web sayfasıyla bilgilendirme | Sürekli | **Yüksekokul hakkındaki tüm bilgileri kapsayacak şekilde hazırlanan faaliyet raporu web sayfasına konuldu. Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOE  1.4.2 | Tüm birim faaliyetleri ile ilgili geri bildirimlerin alınabilmesi için web sayfasında "bize yazın" bölümünün aktif hale getirilmesi | Tüm Birimler |  | **İç ve dış paydaşların öneri ve şikâyetlerini almak amacıyla Üniversite web sayfasına "Şikâyet – Öneri Formu" bölümü eklendi.**  **Yapılan çalışma bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 1.5 | İdarenin, personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır. | Anayasal ve yasal kurallara uygun bir şekilde adil ve eşit bir yönetim anlayışı mevcuttur. |  |  |  |  |  |  | **TSE ISO 9001 2008 Kalite yönetim Sisteminin bir gereği olarak da Öğrenci ve personel memnuniyet anketleri yapılmaya başlandı.**  **Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır** |
| KOS 1.6 | İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır. | Tüm birimlerin kullanabileceği "Bilgi Sistemi" kurulum çalışması devam etmektedir. | KOE  1.6.1 | "Bilgi Sisteminin" tüm birimlerce kullanılması | Üst yönetim, BİDB | Tüm Birimler |  | 30.6.2014 | **Tüm birimlerin doğru ve hızlı bilgi alabileceği bilgi sistemi olmadığından, bu şartla ilgili güvence sağlanmadı.** |
| **KOS 2** | **2. Misyon, Organizasyon Yapısı ve Görevler:** İdarelerin misyonu ile birimlerin ve personelin görev tanımları yazılı olarak belirlenmeli, personele duyurulmalı ve idarede uygun bir organizasyon yapısı oluşturulmalıdır. | | | | | | | | |
| KOS 2.1 | İdarenin misyonu yazılı olarak belirlenmeli, duyurulmalı ve personel tarafından benimsenmesi sağlanmalıdır. | Üniversitemizin 2014-2018 yılları arasını kapsayan stratejik planı hazırlanmış ve misyonu belirlenerek tüm birimlere gönderilmiştir. |  |  |  |  |  |  | **Yüksekokulun misyonu, vizyonu, amaç ve hedefleri, temel değerleri birim web sayfasına konuldu, iç ve dış paydaşlara açıldı.**  **Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 2.2 | Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır. | Üniversitemiz birimlerinin görev tanımları yapılmıştır. Üniversitemiz Stratejik Planında yer alan misyonun gerçekleşebilmesi, amaç ve hedeflere ulaşılabilmesi için çalışma grupları oluşturulmuş ve yıllık toplantı takvimi hazırlanmıştır. | KOE  2.2.1 | Üniversitemiz tüm birim ve alt birimlerinin görev tanımlarının yapılması, mevcut olanların gözden geçirilmesi ve güncellenerek web sayfasından duyurulması | Tüm Birimler | SGDB | Birim ve alt birim görev tanımlarının web sayfasından duyurulması | 30.5.2014 | **Örgüt yapısına uygun olarak her bir personelin yetki, görev ve sorumlulukları belirlendi ve kişilere tebliğ edildi. Yeni göreve başlayanlar ve görev yeri değişenlerin görev tanımları yeniden düzenlendi. Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOE  2.2.2 | Üst Yönetim başkanlığında her çalışma grubu ile yıllık toplantı takvimine uygun olarak düzenli toplantılar yapılması | Üst Yönetim | Çalışma Grupları | Toplantı tutanakları | Sürekli |
| KOS 2.3 | İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir. | Personel görev ve yetkilerini içeren çizelgeleri hazırlayan birimler olmakla birlikte tüm birimler bazında henüz tamamlanmamıştır. | KOE  2.3.1 | Personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev tanımlarının yapılması, mevcut olanların gözden geçirilerek personele tebliğ edilmesi | Tüm Birimler | SGDB | Güncellenmiş görev dağılım çizelgesi | 30.5.2014 |
| KOS 2.4 | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir. | Üniversitemiz teşkilat şeması 2014-2018 Stratejik Plan çalışmaları ile revize edilmiştir. | KOE  2.4.1 | İdarenin ve birimlerinin teşkilat şemasına bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımlarının güncellenmesi | Tüm Birimler | SGDB | Teşkilat şeması | 30.5.2014 | **Yüksekokul örgüt yapısı yeniden düzenlendi, personele duyuruldu, web sayfasına konuldu.**  **Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 2.5 | İdarenin ve birimlerinin  organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır. | Hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek sorumluluk dağılımı mevcut mevzuata göre yürütülmektedir. |  |  |  |  |  |  | **Mevcut durumda belirtilen mevzuat ve düzenlemeler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| KOS 2.6 | İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır. | Birimlerdeki hassas görevlerin belirlenmesi çalışmaları devam etmektedir. | KOE  2.6.1 | Hassas görevlerin ve bu görevlere ilişkin prosedürlerin belirlenerek personele duyurulması | Tüm Birimler | SGDB | Hassas görevler  listesi | 30.5.2014 | **"Hassas" kabul edilen görevler belirlenerek personele duyuruldu, web sayfasına konuldu.**  **Yapılan çalışma bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 2.7 | Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır. | Üst yönetim tarafından Stratejik Plan dahilinde hazırlanan eylemler üzerinden faaliyetler izlenmektedir. | KOE  2.7.1 | Her düzeyde yöneticinin yetki düzeyine göre verilen görevlerin sonucunu izlemesine imkân sağlayan bir takip çizelgesi oluşturulması | Tüm Birimler |  | Takip çizelgesi | Sürekli | **Yüz yüze görüşme, yerinde inceleme yanında verilen görevler ve bu görevlerle ilgili yapılan işlemler, kişi veya birimlerden alınan bilgilerle izlenmektedir. Alınan önlemler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| **KOS 3** | **3.Personelin Yeterliliği ve Performansı:** İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır. | | | | | | | | |
| KOS 3.1 | İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin  gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır. | İnsan Kaynakları Planlaması çalışması yapılmış olup, konu ayrıca 2014-2018 Stratejik Plan hedefleri içerisinde yer almıştır. | KOE  3.1.1 | Birimlerin her yıl Personel Dairesi Başkanlığı ile koordineli çalışarak, personel fazlasını ve ihtiyacını tespit edip, personelin ihtiyaca göre birimlere dengeli dağılımının sağlanması | PDB | Tüm Birimler | Yılda, en az bir kez personel  ihtiyacı tespit toplantısı | İhtiyaç halinde | **Mevcut personel planlanan faaliyetlerin yürütülmesi için yeterli görülmektedir.**  **Mevcut durum bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 3.2 | İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır. | Tüm idari personelin gerek kişisel gerekse mesleki gelişimleri için  ihtiyaç duyduğu eğitim kategorileri tespit edilmiştir. | KOE  3.2.1 | Belirlenen hizmet içi eğitimlerin bir takvim dahilinde uygulanması | Üst Yönetim | Yönetim Bilgi Sistemi Birimi | Eğitimlere katılım listeleri, geri bildirimler | Sürekli | **Yüksekokulumuz, düzenlenen hizmet içi eğitim, seminer, tatbikat, kurs gibi faaliyetlere uygun ve fazla sayıda personel ile katılmaktadır.**  **Yapılan eylemler bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 3.3 | Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir. | Personel alımı mevcut mevzuata göre yapılmaktadır. KPSS ile gelen  personelin bazen işin niteliğine uygun düşmemesi durumu yaşanabilmekte ve bu açık eğitimlerle giderilmektedir. | KOE  3.3.1 | Sürekli eğitim ve mesleki gelişime yönelik faaliyetlere devam edilmesi | Üst Yönetim,  PDB | Tüm Birimler | Eğitim programı | Sürekli | **Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.**    **B**  **Bu amaçla kalorifer ateşleyicisine belge aldırılmıştır. Yapılan eylem(kalorifer için) bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOS 3.4 | Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır. | Görevde yükselme eğitimi ve performans değerlendirmesi için sınavlar yapılmakta; akademik yükselmelerde "Atanma Kriterleri" kullanılmaktadır. | KOE  3.4.1 | Akademik personel için hazırlanan "Atanma  Kriterleri'nin uygulanmaya başlaması | PDB | Tüm Birimler | Atanma ve  Yükseltilme  Kriterleri | 1.5.2014 | **Personel için "Görevde Yükselme Eğitimi ve Sınavı" yapılmadığından, bu şart için güvence sağlanmadı.** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| KOS 3.5 | Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir. | Personel eğitim ihtiyaçları belirlenmiştir. | KOE  3.5.1 | Hizmet içi eğitim faaliyetlerinin bir plan dahilinde yürütülmesi | Üst Yönetim,  PDB | Tüm Birimler | Katılım listesi | Sürekli | **Bu şart için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.** |
| KOS 3.6 | Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir. | Akademik personel performansının belirlenmesine yönelik hazırlanan yazılımın test aşaması devam etmektedir. İdari personel için, bazı birimlerce oluşturulan kriterler dışında henüz bir aşama sağlanamamıştır. | KOE  3.6.1 | Akademik personel performans yazılımının tamamlanarak uygulanmaya başlanması | Tüm Birimler | PDB | İlgili yazılım | 30.6.2014 | **Bu şartla ilgili düzenlemeler devam etmektedir.**  **İç kontrole bu amaçla bir form konulmuştur.** |
| KOS 3.7 | Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir. | Performans geliştirmeye yönelik hizmet içi eğitimler belirli bir takvim dahilinde planlanmaktadır.  Ödül mekanizması için 2014-2018 Stratejik Planında bir hedef konulmuş olup ödül türleri ve verilebilecek ödüller konusundaki rapor hazırlama çalışması devam etmektedir. | KOE  3.7.1 | Ödül kategorileri ve verilecek ödüllerle ilgi raporun Üst Yönetim'e sunulması ve uygulanmaya başlanması | Üst Yönetim | YBSB | Ödül Yönergesi | Yılda bir kez | **Başarılı görülen ve hizmet yılı fazla olan personel ödüllendirilmesi için personel adı Personel daire başkanlığına bildirilmektedir.** |
| KOE  3.7.2 | Performansı yetersiz olan personelin, eğitim verilmesi, tecrübeli personele refakat ettirilmesi gibi yöntemlerle performansının geliştirilmesi | Tüm Birimler | PDB | Eğitim programı | Sürekli |
| KOS 3.8 | Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır. | Mevcut mevzuata göre performans, özlük hakları vb. hususlar personele duyurulmaktadır. | KOE  3.8.1 | Hizmet içi eğitim kapsamında gerek mevzuat gerekse özlük hakları konusunda idari personele bilgilendirme yapılması | Üst Yönetim | Tüm Birimler | Hizmet içi eğitime katılım listesi | 30.5.2014 | **Personel için "Görevde Yükselme Eğitimi ve Sınavı" düzenlenmediğinden, üst görevlere atanma şartı sağlanmadı.** |
| **KOS 4** | **4- Yetki Devri:** İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredil en yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır. | | | | | | | | |
| KOS 4.1 | İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır. | Birimlere ait iş akış süreçleri büyük ölçüde çıkarılmış ancak, tüm faaliyetlerin iş akışlarının sistemli bir şekilde çıkarılması henüz tamamlanamamıştır. | KOE  4.1.1 | Birimde yürütülen tüm iş süreçlerine ait iş akış şemalarının çıkarılması, bu süreçlerdeki imza ve onay mercilerinin belirlenerek personele duyurulması | Tüm Birimler | SGDB | İş akış şemaları, Süreç tabloları | 30.6.2014 | İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmiş olup personele bir yazı ile duyurulmuştur.  **Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır.** |
| KOE  4.1.2 | Süreçlerin analiz edilmesi, tanımlanması ve sınıflandırılarak süreç tablolarının hazırlanması |
| KOE  4.1.3 | İş akış süreçlerinin, paydaşların hizmet alacağı şekilde tasarlanarak birim web sayfalarından yayımlanması |
| KOS 4.2 | Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir. | Mali işlemlerle ilgili yetki devirlerinde mevzuatta belirtilen esaslara riayet edilmektedir. Mali işlem dışında yetki devri yaygın olarak kullanılmamaktadır. | KOE  4.2.1 | Yetki devrinin üst yönetici onayı ile devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yapılmasının sağlanması, | Tüm Birimler | Üst Yönetim/ PDB | Yetki devri onayı | Sürekli | **Müdür yardımcısı ve Yüksekokul sekreterine( öğrenci belgesi imzalama, sözleşme ve teklif mektubu imzalama vb) çeşitli konularda imza yetkisi devri yapılmıştır.** |
| KOS 4.3 | Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır. | Mevcut mevzuata göre yetki devri yapılmaktadır. | KOE  4.3.1 | Yetki devrinin, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmasının sağlanması | Tüm Birimler | Üst Yönetim/ PDB |  | Sürekli |
| KOS 4.4 | Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır. | Yetki devri personelin niteliklerine göre yapılmaktadır. | KOE  4.4.1 | Yetki devredilen personelin görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmasına dikkat edilmesi | Tüm Birimler | Üst Yönetim/ PDB |  | Sürekli |
| KOS 4.5 | Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır. | Hiyerarşik olarak kontrolü sağlanmaktadır. | KOE  4.5.1 | Yetki devreden personel ile yetki devredilen personel arasında sürekli bilgilendirmenin sağlanması | Tüm Birimler | Üst Yönetim/ PDB | Rapor | Sürekli |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2-RİSK DEĞERLENDİRME (2014)** | | | | | | | | | |
| **Kod No** | **Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel**  **Şartı** | **Mevcut Durum** | **Eylem Kod No** | **Öngörülen Eylem veya Eylemler** | **Sorumlu Birim veya Çalışma**  **Grubu Üyeleri** | **İşbirliği Yapılacak Birim** | **Çıktı/ Sonuç** | **Tamamlanma**  **Tarihi** | **Gerçekleşme** |
| **RDS 5** | **Planlama ve Programlama:** İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır. | | | | | | | | |
| RDS 5.1 | İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır. | Üniversitemiz ve tüm birimlerinin 2014-2018 yıllarını içeren stratejik planı hazırlanmıştır. | RDE  5.1.1 | Öz değerlendirme Grubu toplantılarında stratejik plana ait faaliyetlerin yürütülmesine yönelik değerlendirmelerin yapılması | Üst Yönetim | Öz değerlendirme Komisyonu | Toplantı tutanakları | Yılda en az iki kez | **Yüksekokulun 2014-2018 yıllarını kapsayan 5 yıllık stratejik planının son iki yılında revizyona gidildi. Personele ve strateji geliştirme daire başkanlığına bildirildi, web sayfasına konuldu.**  **Yapılan çalışmalar bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır.** |
| RDS 5.2 | İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır. | Performans programları hazırlanmaktadır. | RDE  5.2.1 | Performans izleme ve değerlendirme sisteminin oluşturulması | Üst Yönetim | SGDB, YBSB | Performans bilgi sistemi | 30.6.2014 | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| RDS 5.3 | İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır. | Bütçeler, stratejik plan ve performans programlarına uygun olarak hazırlanmaktadır. | RDE  5.2.1 | Bütçenin, stratejik plan ve performans programına uygun hazırlanmasına katkı sağlamak üzere her yıl bütçe hazırlık genelgesi hazırlanarak birimlere duyurulması | Üst Yönetim,  SGDB | Tüm birimler | Bütçe hazırlık genelgesi | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| RDS 5.4 | Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat,  stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır. | Faaliyetler ilgili mevzuata uygun olarak yapılmakta, stratejik planda belirlenen amaç ve hedeflere uygun olmasına çalışılmaktadır. | RDE  5.4.1 | Tüm birimlerin, faaliyetlerini ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu periyodik olarak izlemesi | Tüm Birimler | Üst Yönetim ve SGDB | Faaliyet Raporu | Sürekli | **Faaliyetler ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programına uygun olarak yürütülmektedir.**  **Stratejik ve iş akışı hedef takip planları hazırlanmıştır.**  Yapılan çalışmalar bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır. |
| RDS 5.5 | Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır. | 2014-2018 Stratejik Planı için bir Eylem Planı hazırlanmış olup, bu plan kapsamında ilgili birimler bilgilendirilmekte ve toplantılar düzenlenmektedir. Ayrıca Stratejik Plan hem web sayfasından, hemde kitap halinde basılarak tüm birimlere dağıtılmıştır. | RDE  5.5.1 | Eylem Planı kapsamında çalışma grubu toplantılarına devam edilmesi | Üst Yönetim | YBSB | Toplantı tutanakları | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| RDS 5.6 | İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır. | İdarenin ve birimlerin hedefleri, belirgin, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olarak belirlenmekte olup, bu durum 2014-2018 dönemi Stratejik Plana da yansıtılmıştır. | RDE  5.6.1 | Kurumsal performans göstergelerinin takibi amacına yönelik olarak hazırlanan yazılımın tüm birimlerce kullanılmaya başlanılması | Üst Yönetim, BİDB | YBSB | Performans bilgi sistemi | 30.6.2014 | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. Bu nedenle stratejik hedef takip formu hazırlanmış ve 2017 tahmini hedefleri belirlenmiştir. |

Risk Değerlendirme Sayfa 6

# 2-RİSK DEĞERLENDİRME (2014) Sayfa 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RDS 6** | **Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi:** İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir. | | | | | | | | |
| RDS 6.1 | İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir. | Risk belirleme konusunda birimlerimizdeki çalışmalar henüz tamamlanamamıştır. | RDE  6.1.1 | Risk yönetim stratejisinin belirlenerek, "Risk  Strateji Belgesi'nin (RSB) hazırlanması | İKİYK | Tüm birimler | Risk Strateji Belgesi | Her üç yılda bir | Bu şartla ilgili yürütülen çalışmalar,  makul güvence sağlayacak düzeye gelmemiştir.  İş akışları ile stratejik hedeflerin risk kayıt formları düzenlendi. **Uzman desteğine ve eğitime ihtiyaç bulunmaktadır.** |
| RDE  6.1.2 | Bütün birimlerde, İKS konusunda birikim ve tecrübesi olan yöneticiler arasından "Birim Risk Koordinatörü" başkanlığında en az üç kişilik risk belirleme ekibinin oluşturulması | Tüm Birimler | İRK, SGDB ve İç Denetim Birimi | Risk Belirleme Ekibi | 30.4.2014 | **Yüksekokulda "Risk Belirleme ve**  **Değerlendirme Komisyonu"**  **Kuruldu. Yapılan işlerle ilgili genel bir risk değerlendirmesi yapıldı.**  **Ayrıca, "salonlar, bürolar, derslikler, çalışma alanları", "satın alma", "optik okuyucu" gibi risk değerlendirmeleri yapıldı.**  **Çalışmalar devam etmektedir.** |
| RDE  6.1.3 | Birim hedeflerini etkileyebilecek riskler ile alt birim faaliyetlerine ait risklerin tespit edilmesi, değerlendirilmesi ve risklere cevap verilmesi | Birim Risk Koordinatörleri | İRK, İKİYK, SGDB ve İç Denetim Birimi | Risk oylama formu, Risk haritası, Risk kayıt formu,  Risk cevap matrisi | 31.12.2014 |
| RDE  6.1.4 | Risklerin gözden geçirilmesi ve yukarı kademe yöneticilerine raporlanması | Birim Risk Koordinatörleri | İKİYK, SGDB ve İç Denetim Birimi | Konsolide Risk Raporları | Belirlenen dönemlerde | Bu şartla ilgili yürütülen çalışmalar, makul güvence sağlayacak düzeye gelmemiştir. **Uzman desteğine ve eğitime ihtiyaç bulunmaktadır.** |
| RDS 6.2 | Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir. | Risk belirleme konusunda birimlerimizdeki çalışmalar henüz tamamlanamamıştır. | RDE  6.2.1 | Birimler tarafından belirlenen risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri dikkate alınarak her yıl analiz edilmesi | Tüm Birimler | SGDB ve İç Denetim Birimi | Risk  Değerlendirme  Tablosu | Her yıl tekrarlanacak | Bu şartla ilgili yürütülen çalışmalar, makul güvence sağlayacak düzeye gelmemiştir. **Uzman desteğine ve eğitime ihtiyaç bulunmaktadır.** |
| RDS 6.3 | Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır. | Risk belirleme konusunda birimlerimizdeki çalışmalar henüz tamamlanamamıştır. | RDE  6.3.1 | Belirlenen önlemlere yönelik eylem planı hazırlanması | Tüm Birimler | SGDB ve İç Denetim Birimi | Risk Eylem Planı | Her yıl tekrarlanacak | Bu şartla ilgili yürütülen çalışmalar, makul güvence sağlayacak düzeye gelmemiştir. **Uzman desteğine ve eğitime ihtiyaç bulunmaktadır.** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3-KONTROL FAALİYETLERİ (2014)** | | | | | | | | | |
| **Standart Kod No** | **Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel**  **Şartı** | **Mevcut Durum** | **Eylem Kod No** | **Öngörülen Eylem veya Eylemler** | **Sorumlu**  **Birim veya**  **Çalışma**  **Grubu Üyeleri** | **İşbirliği**  **Yapılacak**  **Birim** | **Çıktı/ Sonuç** | **Tamamlanma**  **Tarihi** | **Gerçekleşme** |
| **KFS 7** | **Kontrol stratejileri ve yöntemleri:** İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır. | | | | | | | | |
| KFS 7.1 | Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, | Üst Yönetim'e bağlı olarak kurulan Yönetim Bilgi Sistemi Birimi (YBSB) ile; stratejik planda yer alan | KFE 7.1.1 | Stratejik Planda yer alan her bir faaliyet için çalışma grupları ile toplantı yapılarak eylem planı hazırlanması | Üst Yönetim | YBSB | Toplantı tutanakları ve eylem planları | Sürekli | Risklerle ilgili uygun önleyici, yönlendirici, tespit edici ve düzeltici tedbirler kullanılmaktadır  Bu amaçla operasyonel süreçler için risk kayıt formları hazırlandı. |
| raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır | faaliyetler için düzenli raporlamalar yapılmakta ve birimler arası koordinasyon sağlanmaktadır. | KFE 7.1.2 | Her faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri geliştirilmesi | Tüm birimler | Üst Yönetim,  SGDB | Risk kayıt formu,  Kontrol strateji ve yöntemleri tablosu |  | Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır. |
| KFS 7.2 | Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır. | Her birimin kendi faaliyetlerine yönelik süreçleri çalışma grubu  toplantıları ile değerlendirilmektedir. | KFE 7.2.1 | İş akış süreçleri çerçevesinde süreç öncesi, süreç süresince ve süreç sonrasını kapsayacak şekilde kontrol faaliyetlerinin yapılması | Tüm birimler | SGDB-YBSB | Raporlar | Sürekli | Yüksekokul'da **"Bütçe Hazırlık Süreci"** ve **"Öğrenci Disiplin Soruşturması Süreci" ile Sosyal ve Eğitsel Etkinlikler Süreci"** olmak üzere **3 süreç** hazırlandı. Daha önce hazırlanan **iş akışları** güncellenerek, kontrol, imza ve onay makamları üzerinde gösterilmiş olarak personele duyuruldu, web sitesine konuldu.  Şartla ilgili çalışmalar devam etmektedir. |
| KFS 7.3 | Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır | Mevcut sistemde, varlıkların kayda ilişkin doğrulukları yapılmaktadır. Ancak, fiili sayım ve güvenlik tedbirleri açısından eksiklikler mevcuttur. | KFE 7.3.1 | Birim yöneticilerinin mevcut varlıkların güvenliğini sağlamak amacıyla belirli aralıklarla sayım ve tespit yaptırması | Tüm birimler |  | Raporlar ve tutanaklar | En az yıl da bir  kez |
| KFS 7.4 | Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır. | Üniversitemizde faaliyetlerin gerçekleştirilmesinde fayda maliyet ilkesine riayet edilmektedir. |  |  |  |  |  |  | Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır. |
| **KFS 8** | **Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi:** İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır. | | | | | | | | |
| KFS 8.1 | İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlemelidir. | Üniversitemizde faaliyetler ile mali karar ve işlemler hakkında yazılı kurallar kısmen mevcuttur. | KFE 8.1.1 | Üniversitem tüm birimlerinin, önemli faaliyetleri ile mali karar ve işlemlerine ilişkin yazılı prosedürlerin belirlenmesi | Tüm birimler | SGDB | İşlem Yönergesi,  Genelge, Talimat vb. | 31.12.2014 | Yüksekokulda TSE ISI 9001 2008 Kalite Yönetim sistemi uygulamalarının bir gereği olarak teknik şartnameler, formlar ve talimatlar uygulamaya konulmuş WEB sitemizde ayrı bir link oluşturularak, personele duyurulmuştur. |
| KFS 8.2 | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır. | Birimler; yürütmekte oldukları faaliyetlere ilişkin prosedür ve dokümanların hazırlığını henüz tamamlamamışlardır. | KFE 8.2.1 | 8.1.1 de öngörülen dokümanlar hazırlanırken bu hususlara da yer verilmesi |  |  |  |  | Bu şartla ilgili mevcut durum makul güvence sağlamamaktadır.  Şartla ilgili çalışmalar devam etmektedir. |
| KFS 8.3 | Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır. | İlgili prosedür ve dokümanların hazırlanması ve web sayfalarından paylaşılması çalışmaları devam etmektedir. | KFE 8.3.1 | Üniversitemizde belirlenen önemli faaliyetlerle ilgili yazılı prosedürler ve bunlara dayanılarak hazırlanacak dokümanlar, internet ortamında güncel olarak personelin erişimine sunulması | Tüm birimler | SGDB | Web sayfası | 31.12.2014 | Hazırlanan dokümanlar WEB sitesine konuldu. Bu şartla ilgili mevcut durum makul güvence sağlamamaktadır.  Şartla ilgili çalışmalar devam etmektedir. |
| **KFS 9** | **9.Görevler Ayrılığı:** Hata, eksiklik, yanlışlık, usulsüzlük ve yolsuzluk risklerini azaltmak için faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevleri personel arasında paylaştırılmalıdır. | | | | | | | | |
| KFS 9.1 | Her faaliyet veya mali karar ve işlemin  onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişilere verilmelidir. | Üniversitemizde görev tanımlarının yapılmasında, görevler ayrılığı ilkesine dikkat edilmektedir. | KFE 9.1.1 | Her faaliyet veya mali karar ve işlemin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi görevlerinin personeli istihdamının elverdiği ölçüde otokontrolü sağlayacak şekilde farklı kişilere verilmesi | Tüm birimler | SGBD | Görev tanımları, İş akış süreçleri | 30.6.2014 ( Sürekli ) | **Hata, usulsüzlük, yolsuzluk risklerine karşı, farklı 1 "Piyasa Fiyat Araştırma**  **Komisyonu" alınacak malzemenin özelliğine göre değişkendir), 1"Demirbaş Sarf**  **Malzemesi Muayene ve Kabul**  **Komisyonu" (alınacak malzemenin özelliğine göre değişkendir), kurulmuştur.**  Alınan önlemler bu şart için makul güvence sağlayacak düzeydedir. |
| KFS 9.2 | Personel sayısının yetersizliği  nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır. | Üniversitemizde görev ayrılığı ilkesinin uygulanamadığı durumlarda, yöneticiler tarafından gerekli önlemler alınmaktadır. | KFE 9.2.1 | Personel yetersizliği sebebiyle, onay, uygulama, kaydetme ve kontrol faaliyetlerinin farklı kişilere verilememesi durumunda, birim yöneticilerinin, risklerin azaltılması amacıyla gerekli kontrol tedbirlerini alması | Tüm Birimler |  | Görev tanımları, Talimatlar | Sürekli | **Görevler ayrılığı ilkesine uygun olarak, özellikle mali işlemler için**  **Onay, uygulama, işlem yapma ve kontrol etme görevleri uygun**  **personel arasında dağıtılmıştır.**  Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır. |
| **KFS 10** | **10.Hiyerarşik Kontroller:** Yöneticiler, iş ve işlemlerin prosedürlere uygunluğunu sistemli bir şekilde kontrol etmelidir. | | | | | | | | |
| KFS 10.1 | Yöneticiler, prosedürlerin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli kontrolleri yapmalıdır. | Üst Yönetim tarafından sürekli olarak çalışma grupları toplantısı yapılmakta ve prosedürlerin işleyişi kontrol edilmektedir. | KFE 10.1.1 | Yöneticilerin, iş akış prosedürlerinin etkili ve sürekli bir şekilde uygulanması için gerekli tedbirleri alması ve izlemesi | Tüm Birimler |  | Raporlar veya tablolar | Sürekli | Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır. |
| KFS 10.2 | Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir. | Üst Yönetim tarafından birim yöneticileri ile yapılan haftalık toplantılarda gerekli talimatlar verilmektedir. | KFE 10.2.1 | Yöneticilerin, personelin yaptığı faaliyetleri periyodik aralıklarla kontrolü sırasında tespit ettiği olumsuzlukları, personele bildirmesi ve olumsuzlukların giderilebilmesi için bilgilendirme faaliyetleri ve hizmet içi eğitimlere daha fazla ağırlık verilmesi | Tüm Birimler |  | Bilgilendirme raporları ve tutanakları | Sürekli | Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır. |
| **KFS 11** | **Faaliyetlerin sürekliliği**: İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır. | | | | | | |  |  |
| KFS 11.1 | Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır. | Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkiyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmaktadır. | KFE 11.1.1 | 2.2.1 ve 2.3.1 no.lu eylemler gerçekleştirilmesi esnasında görevli personelin yedeklerinin de belirlenmesi |  |  |  |  | Yüksekokulda geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma durumunda işlemlerin aksamadan yürütülmesi için  **"Vekil Personel Listesi"** hazırlanmış ve personele tebliğ edilmiştir. Tahakkuk biriminde alanında uzman personel bulunmadığından bu alanda güvence sağlanamamaktadır.  .Bu şartla ilgili yürütülen çalışmalar, makul güvence sağlayacak düzeydedir. |
| KFE 11.1.2 | Yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem ve mevzuat değişiklikleri gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı birim yöneticilerinin gerekli bilgilendirme ve eğitim faaliyetlerinin yapılmasını sağlaması | Tüm Birimler |  | Eğitim dokümanı | Gerektiğinde |
| KFS 11.2 | Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir. | Üniversitemizde vekil personel görevlendirme, usulüne uygun yapılmaktadır |  |  |  |  |  |  | Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler ( tahakkuk servisi hariç ) bu şart için yeterli güvence sağlamaktadır. |
| KFS 11.3 | Görevinden ayrılan personelin, iş veya işlemlerinin durumunu ve gerekli belgeleri de içeren bir rapor hazırlaması ve bu raporu görevlendirilen personele vermesi yönetici tarafından sağlanmalıdır. | Kısmen uygulanmaktadır. | KFE 11.3.1 | 2.6.1 no.lu eylem kapsamında belirlenen hassas görevler için bu şartın uygulanmasının sağlanarak, düzenlenecek rapora önemli ve sürekli işler listesi ve öncelikli risklere yer verilmesinin sağlanması | Tüm Birimler |  | Rapor ve tutanaklar | Gerektiğinde | Yüksekokulda "**Süreli Yazılar, İşler Çizelgesi"** hazırlanmış ve personele duyurulmuştur.  Bu şartla ilgili yürütülen çalışmalar, makul güvence sağlayacak düzeydedir. |
| KFS 12 | **Bilgi sistemleri kontrolleri:** İdareler, bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlamak için gerekli kontrol mekanizmaları geliştirmelidir. | | | | | | |  |  |
| KFS 12.1 | Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak kontroller yazılı olarak belirlenmeli ve uygulanmalıdır. | Üniversitemiz bilgi sistemlerinin sürekliliği ve güvenilirliğinin kontrolü için KTÜ Bilgisayar Ağ ve Bilişim Kaynakları Yönergesi yürürlüğe girmiştir. Sistem izlenmekte, güncel tutulmakta, periyodik kontroller yapılmakta, bilgi girişi yetkilendirmeleri gözden geçirilmektedir. | KFE 12.1.1 | Bilgi sistemlerinin idari, teknik ve hukuki boyutlarının anlatılacağı hizmet içi eğitimlere devam edilmesi | SEM | Tüm Birimler | Eğitim dokümanı | Sürekli | Bu şartla ilgili yürütülen çalışmalar, makul güvence sağlayacak düzeye gelmemiştir. |
| KFE 12.1.2 | Gerekli görüldüğünde mevcut KTÜ Bilgisayar Ağ ve Bilişim Kaynakları Yönergesinin revize edilmesi | BİDB |  |  | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| KFS 12.2 | Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır. | Bilgi sistemlerine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim için kullanıcı bazında sınırlı yetkilendirmeler yapılmıştır. Bilişim suçları için taslak yönergede tespit merci ile yetki ve sorumluluklar açıklanmıştır. | KFE 12.2.1 | Bilgi sistemlerinin kullanımı noktasında rol tanımlamaları yapılması ve yetki verilen personelin hizmet içi eğitime tabi tutulması işlemlerine devam edilmesi | Üst Yönetim | BİDB | Hizmet içi eğitim katılım listesi, yetkilendirilen personel listesi | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| KFS 12.3 | İdareler bilişim yönetimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir. | Üniversitemizde bilişim yönetimini sağlamak üzere, bilişim çalışma grubu ve web ofisi oluşturulmuş ve çalışmalara başlamıştır. | KFE 12.3.1 | Bilişim çalışma grubu toplantılarına devam edilmesi | Üst Yönetim | BİDB | Toplantı tutanakları ve eylem planları | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4-BİLGİ VE İLETİŞİM (2014)** | | | | | | | | | |
| **Standart Kod No** | **Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel**  **Şartı** | **Mevcut Durum** | **Eylem Kod No** | **Öngörülen Eylem veya Eylemler** | **Sorumlu Birim veya Çalışma**  **Grubu Üyeleri** | **İşbirliği**  **Yapılacak**  **Birim** | **Çıktı/ Sonuç** | **Tamamlanma**  **Tarihi** | **Gerçekleşme** |
| **BİS 13** | **Bilgi ve iletişim:** İdareler, birimlerinin ve çalışanlarının performansının izlenebilmesi, karar alma süreçlerinin sağlıklı bir şekilde işleyebilmesi ve hizmet sunumunda etkinlik ve memnuniyetin sağlanması amacıyla uygun bir bilgi ve iletişim sistemine sahip olmalıdır. | | | | | | | | |
| BİS 13.1 | İdarelerde, yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan etkili ve sürekli bir bilgi ve iletişim sistemi olmalıdır. | Üniversitemizde yatay ve dikey iç iletişim ile dış iletişimi kapsayan iletişim sistemleri mevcuttur. Üst Yönetim karar süreçlerine Yönetim Bilgi Sistemi Birimi tarafından katkı sağlanmaktadır.  Elektronik Belge Yönetim Sistemine (EBYS) geçiş çalışmaları devem etmektedir. Web sitesi aracılığı ile gerekli bilgiler iç ve dış paydaşlara duyurulmakta, "E-Görüş" ile web üzerinden paydaş görüşleri alınabilmektedir. | BİE 13.1.1 | Gazete KTÜ’nün yayına devam etmesi | İletişim Fakültesi | Tüm birimler | Gazete | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİE 13.1.2 | "ktu" uzantılı e-posta adresleri ile iletişimin yaygınlaştırılması | Üst Yönetim, BİDB | Tüm birimler | E-posta kullanımı | Sürekli |
| BİE 13.1.3 | Üniversite ve birim web sitelerinin sürekli güncel tutulması | Üst Yönetim, BİDB | Tüm birimler | Web sayfası | Sürekli |
| BİE 13.1.4 | Enformasyon biriminin daha etkin ve kapsamlı olarak bilgi aktarımı yapması | Enformasyon Müdürü | BİDB | Bülten, e-posta ve web | Sürekli |
| BİE 13.1.5 | Üst Yönetim koordinasyonunda gerçekleştirilen çalışma grubu toplantılarına devam edilmesi | Üst Yönetim | Tüm birimler | Toplantı tutanakları | Sürekli |
| BİS 13.2 | Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir. | Yöneticiler ve personel görevleri ile ilgili sunulan bilgilere web üzerinden, ilgili birim arşivlerinden ve mevzuatla uygun  hiyerarşik olarak verilen yetkiler  dahilinde sorunsuzca ulaşabilmektedirler. | BİE 13.2.1 | Stratejik Planda yer alan performans göstergeleri ve diğer performans bilgilerine birimler tarafından düzenli olarak kayıt edileceği yazılımın tamamlanarak kullanımına başlanması | Üst Yönetim | Yazılım Grubu | Yazılım çıktıları | 30.6.2014 | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 13.3 | Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır. | Üniversite veri tabanındaki bilgilerin diğer birimlerce de kullanılabilmesi için modül yazılımlar geliştirilmekte olup (mekan, mezun, personel sistemi vb.) hizmete açılacaktır. | BİE 13.3.1 | Bilgi sistemi modülleri (mekân yönetim sistemi, mezun bilgi sistemi vb.) hizmete açılması | BİDB | Tüm birimler | Alınan raporlar | Sürekli | **Yüksekokulda** HYS, TKYS, KBS, EBYS, say2000i,E-BUTCE, YOKSIS, ABYS, ÖSYM YÖNETİMİŞLERİ SİSTEMİ, YOK BİLGİ SİSTEMİ, MEKÂN YÖNETİM SİSTEMİ, DOĞRUDAN TEMİN KONTROL SİSTEMİ gibi **bilişim sistemlerine erişim yetkisi verilen kişiler belirlenmiş, kendilerine sorumlulukları için iç kontrolde bildirim yapılmıştır.**  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİE 13.3.2 | Her birimde veri girişi ve veri güncelleme süreç sorumlularının belirlenmesi | Tüm birimler | BİDB, SGDB | Sorumlu listesi | 30.6.2014 |
| BİS 13.4 | Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir. | Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile diğer bilgilere zamanında erişim sağlamaktadır. |  |  |  |  |  |  | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
|  |  |  | BİE 13.5.1 | Bilgi sistemlerinde kurum ve kişilik hakları açısından yayınlanmasında sakınca görülmeyen analizlerin web sayfalarında görüntülenmesinin sağlanması | Tüm birimler | BİDB | Web sayfası | Sürekli | **Faaliyet raporu ile gerekli bilgiler kamuoyu ile paylaşılmıştır..**  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır**.** |
| BİS 13.5 | Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkânı sunacak şekilde tasarlanmalıdır. | Var olan bilgi sistemleri, öğrenci, ders, personel, maaş-tahakkuk, hastane ve kütüphane ile ilgili bilgileri kaydetmekte, gerekli raporları üretip analiz yapma imkânı sunmaktadır. Performans bilgi sisteminin yazılımı devam etmektedir. |  |  |  |  |  |  |  |
| BİE 13.5.2 | Üst Yönetim tarafından talep edilen raporların Yönetim Bilgi Sistemi Birimi tarafından hazırlanmasına devam edilmesi | YBSB | Tüm Birimler | Raporlar | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİE 13.5.3 | Mekân yönetim sisteminin hizmete açılması | BİDB | Tüm Birimler | Alınan raporlar | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 13.6 | Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir. | Üst Yönetim tarafından düzenli olarak çalışma grubu toplantıları yapılmakta ve alt birimler bilgilendirilmektedir. |  |  |  |  |  |  | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 13.7 | İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır. | Yapılan toplantılar ve iletişim araçları yardımı ile personel geri bildirimleri alınmaktadır. | BİE 13.7.1 | Web sayfasında yer alan "Bize Yazın" bölümünün hizmet vermeye devam etmesi | Tüm birimler | Tüm birimler | Web sayfası, eposta, anket | Sürekli | **Ana web sayfasında "Şikâyet ve Öneri Formu" bölümü açılarak, iç ve dış paydaşların öneri ve şikâyetlerinin alınmasına imkân sağlanmıştır. Başvurular en kısa sürede değerlendirilerek, geri dönüş sağlanmaktadır.**  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİE 13.7.2 | Anket, gözlem, mülakat, kayıt taramaları vb yöntemler ile geri bildirimlerin alınması |
| **BİS 14** | **Raporlama: İ**darenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlan malıdır. | | | | |  |  | |  |
| BİS 14.1 | İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri | 5018 sayılı Kanun (md. 10),  Stratejik Plan, Performans Programı,  Birim ve İdare Faaliyet Raporu, |  |  |  |  |  |  | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır. | Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler  Raporu kamuoyuna açıklanmaktadır. |  |  |  |  |  |  |
| BİS 14.2 | İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır. | 5018 sayılı Kanun (md. 30 ),  Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler  Raporu kamuoyuna açıklanmaktadır. |  |  |  |  |  |  | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli  güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 14.3 | Faaliyet sonuçları ve  değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır. | 5018 sayılı Kanun (md. 41) , uyarınca hazırlanan Faaliyet Raporlarında faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler duyurulmaktadır. | BİE 14.3.1 | Tüm birim faaliyet raporlarının web sayfasından duyurulması | Tüm birimler | SGDB | Birim Faaliyet Raporu | (Her takip eden yılın mart ayı sonuna kadar)  Sürekli | **Faaliyet sonuçları ve mali yıla ilişkin detaylı değerlendirmeler şubat ayı içerisinde web sayfasında yayımlanan "Birim Faaliyet Raporu" ile duyurulmaktadır.**  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 14.4 | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı yazılı olarak belirlenmeli, birim ve personel, görevleri ve faaliyetleriyle ilgili hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirilmelidir. | Birimlere ait organizasyon şeması ve görev tanımları ile bilgilendirilmektedir. | BİE 14.4.1 | Faaliyetlerin gözetimi amacıyla yatay ve dikey raporlamaya katkı sağlayacak olan stratejik plan-performans izleme yazılımının hizmete girmesi ve her birim tarafından titizlikle takip edilerek veri girişlerinin yapılması | Üst Yönetim | Tüm birimler | Alınan raporlar | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| **BİS 15** | **Kayıt ve dosyalama sistemi:** İdareler, gelen ve giden her türlü evrak dâhil iş ve işlemlerin kaydedildiği, sınıflandırıldığı ve dosyalandığı kapsamlı ve güncel bir sisteme sahip olmalıdır. | | | | | | | |  |
| BİS 15.1 | Kayıt ve dosyalama sistemi, elektronik ortamdakiler dahil, gelen  ve giden evrak ile idare içi haberleşmeyi kapsamalıdır. | TÜBİTAK Kamu sertifikasyon merkezinden güvenlik onaylı EBYS kullanıma başlamıştır. | BİE 15.1.1 | Birim içi ve birim dışı haberleşmede EBYS nın ve elektronik imza kullanımının etkin bir şekilde sağlanması | Üst Yönetim | Tüm birimler | EBYS | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 15.2 | Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı  ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır. | Tübitak Kamu sertifikasyon merkezinden güvenlik onaylı EBYS kullanıma başlamıştır. | BİE 15.2.1 | EBYS kullanıcıları programa tam intibak edene kadar gerekli eğitimlerin verilmesi | Üst Yönetim, BİDB | Tüm birimler | Eğitim programı | 10.6.2014 | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 15.3 | Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır. | Elektronik Belge Yönetin Sistemini ne geçiş çalışmaları devam etmekte olup, kişisel verilerin güvelik tedbirleri alınmaktadır. | BİE 15.3.1 | Bilgi işlem merkezi için felaket senaryosu kurulmasının sağlanması | BİDB | Tüm birimler | KTÜ Bilgisayar  Ağ ve Bilişim  Kaynakları  Yönergesi | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli  güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 15.4 | Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır. | Başbakanlık Standart Dosya Planı  Genelgesi 2005/7,  Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında  Yönetmelik, Başbakanlık Elektronik  Belge Standartları Genelgesi  (2008/16), 2011/1 Başbakanlık Genelgesi  ile idari birim kimlik kodlarının kullanılması | BİE 15.4.1 | EBYS de kayıt ve dosyalama sistemi standartlara uygun olduğu için kullanıcıların dosya kayıt işlemlerindeki tercihleri konusunda gerekli eğitimlerin verilmesi | Tüm birimler | SGDB | EBYS | Sürekli | **Elektronik Belge Yönetim Sistemi**  **(EBYS) ile ilgili olarak gerçekleştirilen eğitim seminerlerine Müdür yardımcıları, Bölüm Başkanları, Yüksekokul Sekreteri ve diğer birimlerde görevli personelin tamamı katılmıştır.**  **Sistemin aksayan yönleri hakkında yeni eğitimlerin düzenlenmesi için stratejik plan sisteminden eğitim talep edilmiştir**  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 15.5 | Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir. | Başbakanlık Standart Dosya Planı  Genelgesi 2005/7,  Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında  Yönetmelik, Başbakanlık Elektronik  Belge Standartları Genelgesi  (2008/16) | BİE 15.5.1 | EBYS kullanıcılarının evrak kayıt ve arşivleme konusunda eğitilmesi | Üst Yönetim, BİDB | Tüm birimler | Eğitim programı | Sürekli | **Elektronik Belge Yönetim Sistemi**  **(EBYS) ile** Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmektedir.  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 15.6 | İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır. | Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında  Yönetmelik, KTÜ Elektronik Belge  Yönetim sistemi | BİE 15.6.1 | İlgili yönetmelik uyarınca bilgi ve belgelerin sınıflandırılması, saklanması, korunması ve erişimi konusunda gerekli tedbirlerin alınması | Üst Yönetim | Tüm birimler | EBYS, Arşiv sistemi | 10.6.2014 | **Elektronik Belge Yönetim Sistemi**  **(EBYS) ile** iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmuştur.  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| **BİS 16** | **16. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları n bildirilmesi:** İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır. | | | | | | | |  |
| BİS 16.1 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır. | Bildirimler yazılı veya sözlü yapılabildiği gibi web sitesinde yer alan "Bize Yazın" bölümü ile gerekli geri bildirimler alınmaktadır. | BİE 16.1.1 | "Bize Yazın" bölümüne gelen görüş, öneri ve bildirimlerin ilgili birim yöneticileri tarafından değerlendirilmesi | Üst Yönetim | Tüm birimler | Geri bildirim sayısı | Sürekli | Bu amaçla Devlet Memurlarının Şikâyet Ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik İç kontrolün Bilgi ve iletişim başlığı altına konulmuştur. Ayrıca bu amaçla form da oluşturulmuştur.  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
| BİS 16.2 | Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır. | Yöneticiler bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar için mevcut mevzuat çerçevesinde gerekli inceleme ve takibi yapmaktadır. | BİE 16.2.1 | Hata ve usulsüzlüklere meydan vermemek için genel uygulama yöntemlerinin birim yöneticileri tarafından devamlı izlenmesi | Üst Yönetim | Tüm birimler | Yazı ve talimatlar | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |
| BİS 16.3 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırımcı bir muamele yapılmamalıdır. | Hata usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personel olumsuz bir muamele ile karşılaşmamaktadır. | BİE 16.3.1 | Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personelin haksız ve ayırımcı bir muamele ile karşılaşmaması için yöneticilerin gerekli tedbirleri almaya devam etmesi | Üst Yönetim | Tüm Birimler | Talimatlar | Sürekli | Bu şart için mevcut durumda düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulama konusunda yeterli güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5-İZLEME (2014)** | | | | | | | | | |
| **Standart Kod No** | **Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel**  **Şartı** | **Mevcut Durum** | **Eylem Kod No** | **Öngörülen Eylem veya Eylemler** | **Sorumlu**  **Birim veya**  **Çalışma**  **Grubu**  **Üyeleri** | **İşbirliği**  **Yapılacak**  **Birim** | **Çıktı/ Sonuç** | **Tamamlanma**  **Tarihi** | **Gerçekleşme** |
| **İ 17** | **İç Kontrolün Değerlendirilmesi:** İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir. | | | | |  |  |  |  |
| İ 17.1 | İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir. | İzleme ve değerlendirme faaliyetlerinin etkinleştirilmesi ihtiyacı bulunmakta olup, bu amaçla "İzleme ve Yönlendirme Kurulu" oluşturulmuştur. | i.17.1.1 | Birimlerde iç kontrolün etkili bir şekilde işleyip işlemediği konusunda belirli periyotlarda toplantılar düzenlenmesi, mali raporların ve faaliyet raporlarının gözden geçirilmesi ve değerlendirilmesi, üçüncü şahıslardan gelen şikâyet ve iddiaların araştırılması vb. suretiyle iç kontrolün sürekli izlenmesinin sağlanması | Tüm Birimler | SGDB ve İç  Denetim  Birimi | Raporlar ve tutanaklar | Sürekli | **Yüksekokulda stratejik plan, iç kontrol ve uyum eylem planı hazırlanmıştır. İç kontrol, iç denetçilerin önerileri doğrultusunda güncellenmiştir.**  Yapılan çalışmalar bu şart için makul güvence sağlamaktadır. |
|  |  | i.17.1.2 | İKİYK toplantılarının yapılması | İKİYK |  |  |  |
| İ 17.2 | İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir. | 2014-2018 Stratejik Planı için hazırlanan performans yazılımından elde edilecek raporlar ve çalışma grubu toplantıları sonuçları, anket ve şikâyetler, iç kontrolün eksik yönlerini belirlemede kullanılacaktır. | i.17.2.1 | Stratejik Plan performans yazılımının hizmete girmesi ve rapor üretmeye başlaması | Üst Yönetim,  SGBD | Tüm Birimler | Planlar ve Raporlar | Sürekli | İş akışları ve Stratejik hedefler için ayrı ayrı HEDEF TAKİP PLANI formları hazırlandı.  Hedef takip planında, İzleme Sorumlusu, Değerlendirme Periyodu ve Kontrol Mekanizması oluşturuldu. |
| İ 17.3 | İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır. | Kısmen uygulanmakla birlikte geliştirilme ihtiyacı bulunmaktadır. | i.17.3.1 | İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla birimlerin belirlenecek takvim dâhilinde kendi çalışmalarını anlatan sunumlar yapmasının sağlanması | Üst Yönetim | Tüm Birimler | Sunum sayısı | Sürekli | Üst yönetim tarafından iç kontrolün değerlendirmesi dahil olmazsa olmazlarını içeren değerlendirme takip formu hazırlanarak birimler buna göre iç kontrolü gözden geçirmelidirler. Böylece güvence eksiklikleri yaşanmaması için faaliyetler öngörülmelidir. |
| İ 17.4 | İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır. | İç Denetim Birimi Başkanlığınca denetimler yapılmakta ve raporlar paylaşılmaktadır. Sayıştay raporları da dikkate alınarak genel izleme ve yönlendirme için zemin hazırlanmaktadır. | i.17.4.1 | İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi amacıyla, Üniversitemiz birimlerinin görüş ve değerlendirmelerinin periyodik olarak alınarak raporlanması | Üst Yönetim,  SGBD | Tüm Birimler | Soru formu,  Değerlendirme raporu | Sürekli | Üst yönetim tarafından iç kontrolün değerlendirmesi dahil olmazsa olmazlarını içeren değerlendirme takip formu hazırlanarak birimler buna göre iç kontrolü gözden geçirmelidirler. Böylece güvence eksiklikleri yaşanmaması için faaliyetler öngörülmelidir |
| İ 17.5 | İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır. | İç kontrol sisteminin kapsamlı bir değerlendirmesine henüz başlanamamıştır. | i.17.5.1 | Değerlendirme neticesinde ortaya çıkan eksikliklerin ve alınması gereken önlemlerin birimlere duyurulması | Üst Yönetim,  SGBD | Tüm Birimler | Genelge | Sürekli | Üst yönetim tarafından iç kontrolün değerlendirmesi dahil olmazsa olmazlarını içeren değerlendirme takip formu hazırlanarak birimler buna göre iç kontrolü gözden geçirmelidirler. Böylece güvence eksiklikleri yaşanmaması için faaliyetler öngörülmelidir |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **İ 18** | **İç denetim:** İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır. | | | |  |  |  |  |  |
| İ 18.1 | İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir. | KTÜ İç Denetim Yönergesi,  İç Denetim Programı | i.18.1.1 | İç denetim çalışmalarının, belirlenmiş olan standart, ilke ve yöntemlere göre kurumun tüm faaliyet alanlarına yaygınlaştırılması | İç Denetim Birimi | Üst Yönetim ve Tüm  Birimler | İç denetim raporu | Sürekli | İç denetim faaliyetleri çerçevesinde belirlenen eksikliklerin birçoğu giderilmiştir. |
| İ 18.2 | İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir. | İç Denetçilerin Çalışma Usul ve  Esasları Hakkında Yönetmelik,  Kamu İç Denetim Rehberi | i.18.2.1. | İç denetim raporlarında belirtilen eksikliklerin giderilmesine yönelik olarak eylem planlarının düzenlenip uygulanması | İç Denetim Birimi | Üst Yönetim ve Tüm  Birimler | İç denetim raporu ve eylem planı | Sürekli | İç denetim raporunda belirtilen bulgular doğrultusunda eylem planı hazırlanmıştır. |