

2025 Yılı İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 2. Dönem 6 Aylık Gerçekleşme Sonuçları

1- KONTROL ORTAMI STANDARTLARI

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	Açıklama
KOS 1	1. Etik Değerler ve Dürüstlük: Personel davranışlarını belirleyen kuralların personel tarafından bilinmesi sağlanmalıdır.								
KOS 1.4	1.4. Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kanun 5176 sayılı Kanun 4982 sayılı Kanun 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 4735 sayılı Kamu ihale Sözleşmeleri Kanunu 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun Üniversitemiz 2024 – 2028 Stratejik Planı Yıllık Performans Programı, Faaliyet Raporu, Mali Durum ve Beklentiler Raporu ve Yatırım Değerlendirme Raporu Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik	KOS 1.4.1.	Üniversitemiz stratejik planı, birim ve idare faaliyet raporu, performans programı, mali durum ve beklentiler raporu, yatırım değerlendirme raporu, kamu kurum/kuruluşlarına ve kurum içi birimlere dağıtılacak, ayrıca Kurum internet sitesinde yayımlanacaktır.	SGDB, Harcama Birimleri	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	İlgili mevzuatın öngördüğü standartta ve sürede basılı ve elektronik ortamda yayımlanmıştır.
			KOS 1.4.2	Üniversitemiz faaliyetleri ile ilgili bilgi ve belgelere kolaylıkla ulaşılabilmesi sağlanacak, faaliyetler ve toplantı kararlarının dürüstlük, açıklık ve hesap verebilirlik ilkeleri esas alınarak yürütülecek ve web sayfalarında yayımlanacaktır.	Genel Sekreterlik	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Faaliyet raporu, mali raporlar, senato kararları gibi bilgi ve belgeler web sayfalarında (yasal süreleri içerisinde) yayımlanmıştır.
KOS 3	3. Personelin Yeterliliği ve Performansı: İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.								
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	Açıklama
KOS 3.3	3.3. Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	657, 2547 ve 2914 sayılı Kanunlar Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği Öğretim Üyelğine Yükseltme ve Atama Yönetmeliği Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Üniversitemiz öğretim üyeliği kadrolarına başvuru koşulları ve uygulama ilkeleri	KOS 3.3.1	Mesleki yeterlilik gerektiren kadro ve görevler tespit edilerek, her görev için uygun personelin atanması veya görevlendirilmesi sağlanacaktır.	PDB	İlgili birim	Personel istihdamı, belirtilen kanun ve yönetmeliklere göre yapılmaktadır.	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Mevcut duruma göre uygulama yapılmakta olup mesleki yeterliliğin sağlanması için hizmet içi eğitimler yapılmıştır.
KOS 3.4	3.4. Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	657, 2547 ve 2914 sayılı Kanunlar Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği Öğretim Üyelğine Yükseltme ve Atama Yönetmeliği Öğretim Üyesi Dışındaki Öğretim Elemanı Kadrolarına Naklen veya Açıktan Yapılacak Atamalarda Uygulanacak Merkezi Sınav ile Giriş Sınavlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği	KOS 3.4.1	Üniversitemizde görev yapan idari personel yönelik Yetkinlik Bazlı Performans Değerlendirme Yönergesi 24/01/2014 tarihinde senato tarafından kabul edilmiş ve uygulamaya konulmuştur.					Faaliyet, uygun görülen standart için makul güvence sağlanmıştır.
			KOS 3.4.2	Mevcut personelin görevde ilerleme ve yükselmesinde Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği'ne uyulmaktadır.	PDB	Tüm Birimler, DSİM	Sınav yapılması	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Mevcut durum, standardın gerektirdiği şart için makul güvence sağlamaktadır.
KOS 3.5	3.5. Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	Üniversitemiz Hizmet İçi Yönergesi doğrultusunda eğitimler düzenlenmektedir.	KOS 3.5.1	Tüm birimlerin görüşü alınarak sureti ile ihtiyaç duyulan konularda Hizmet İçi Eğitim verilmesi sağlanacaktır.	PDB	Tüm Birimler, DSİM	Eğitim faaliyeti	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Tüm birimlerden görüşler alınarak hizmet içi eğitim Personel Daire Başkanlığı koordinasyonu ile yapılmıştır.

KOS 3.6	3.6. Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Sivil Yönetmeliği Üniversitemiz Yetkinlik Bazlı Performans Değerlendirme Yönergesi	KOS 3.6.1	Üniversitemiz senatosunca kabul edilen Yetkinlik Bazlı Performans Değerlendirme Yönergesi ile performans değerlendirme formları Personel Daire Başkanlığı web sitesinde yayınlanmış, yazı ile tüm birimlere duyurularak uygulamaya geçilmiştir.	PDB	PDB			Faaliyet, uygun görülen standart için makul güvence sağlanmıştır.
			KOS 3.6.2	Personelin yeterliliği ve performansı, mevcut mevzuatın öngördüğü çerçevede bağlı olduğu yöneticisi tarafından yılda en az bir kez değerlendirilecektir.	Değerlendirici yönetici	PDB	Performans değerlendirilmesi	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	657 sayılı Kanununun 113 ve 114 üncü maddeleri gereğince her yılsonunda personelin yeterliliği ve performansı değerlendirilmiştir.
			KOS 3.6.3	Değerlendirmeler sırasında tespit edilen yetersizlikler ve eksiklikler o işten sorumlu olan kişiye bildirilecek ve ilgili kişiye gerekli olan önerilerde bulunulacaktır.	Değerlendirici yönetici	PDB	Sözlü veya yazılı bildirim	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Yılısonu itibari ile yetersizliği ve eksikliği tespit edilen personel bulunmamaktadır.
KOS 3.7	3.7. Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.	Üniversitemiz Yetkinlik Bazlı Performans Değerlendirme Yönergesi	KOS 3.7.1	Performans Değerlendirme Kriterlerine göre yüksek performans gösteren personel hakkında yürürlükteki mevzuatta yer alan ödül ve takdirnameye ilişkin hükümler objektif olarak işletilecektir.	Tüm Birimler, DSİM	PDB	Takdirname, Ödül	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Personel hakkında mevzuatta yer alan ödül ve takdirnameye ilişkin hükümler objektif olarak işletilmiştir.
			KOS 3.7.2	Birimlerce periyodik olarak yapılan performans değerlendirmeleri gözden geçirilerek yetersiz bulunan personelin performansının artırılması için personelin çeşitli eğitim programlarına katılması veya bilgi ve becerilerine uygun görevlerde görevlendirilmeleri sağlanacaktır.	Değerlendirici yönetici	PDB	Eğitim faaliyeti, Görevlendirme	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Yetersizliği tespit edilen personel bulunmamakla beraber, personelin çeşitli eğitim programlarına katılmaları sağlanmıştır.

KISALTMALAR

BIDB: Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
PDB: Personel Daire Başkanlığı
SGDB: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

2- RİSK DEĞERLENDİRME STANDARTLARI

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	Açıklama
RD 5	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.								
RD 5.2	5.2. İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	Cari Dönem Performans Programı Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik	RD 5.2.1	Yılı performans programı hazırlanması için her harcama birimi kendi bünyesinde çalışma ekipleri oluşturarak Birim Performans Programını hazırlamakta, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığının koordinatörlüğünde Üniversite Performans Programı oluşturmaktadır.	SGDB	Tüm Birimler, DSİM	Performans Programı	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Cari yıl performans programı hazırlanmıştır.. Bu şart için mevcut durumda belirtilen mevzuatlar makul güvence sağlamaktadır.
RD 5.3	5.3. İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	2024 Mali Yılı TOGÜ Bütçesi Stratejik Plan (2024-2028) Orta Vadeli Program (2024-2026) Bütçe Çağrısı Bütçe Hazırlama Rehberi Performans Programı e-bütçe sistemi	RD 5.3.1	Yılı bütçesi stratejik planda yer alan amaç ve hedefler ile performans programındaki performans hedef ve göstergelerle uyumlu olarak hazırlanacaktır.	SGDB	Tüm Birimler, DSİM	Bütçe	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Mevcut durum, standardın gerektirdiği şart için makul güvence sağlamaktadır.
RD 5.4	5.4. Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	5018 sayılı Kanun Birim Faaliyet Raporları İdare Faaliyet Raporu	RD 5.4.1	Harcama yetkilileri bütçe kanunu ile verilen ödeneklerini, stratejik plan ve performans programında yer alan yılı amaç ve hedeflere uygun olarak kullanacaklardır.	SGDB	Tüm Birimler, DSİM	Birim ve İdare Faaliyet Raporu	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Mali yılın bitimini izleyen 4 ay içinde raporlar hazırlanmaktadır.
RD 5.5	5.5. Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Stratejik Plan (2024-2028) Performans Programı	RD 5.5.1	Her birim görev alanı çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirleyecek ve personeline duyuracaktır.	Birim Yöneticileri, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Genel hedefler için mevcut durumda belirtilen düzenlemeler ve dokümanlar bulunmakla birlikte özel hedeflerin oluşturulması amacıyla eylem öngörülmüştür.
RD 5.6	5.6. İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Stratejik Plan (2024-2028) Performans Programı	RD 5.6.1	Birimler hedeflerini, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmasını sağlayacak şekilde Stratejik Plana uygun olarak belirleyecektir.	Birim Yöneticileri, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Bu şart için mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte uygulamada makul güvence sağlanabilmesi için eylem öngörülmüştür.
RD 6	6. Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve almak üzere önlemleri belirlemelidir.								
RD 6.1	6.1. İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	5018 sayılı Kanun Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Kamu İç Kontrol Rehberi Risk Strateji Belgesi	RD 6.1.1	Üniversitemiz amaç ve hedeflerine yönelik risklerin belirlenmesi için tüm birimlerde, birim risk koordinatörü ve en az 3 kişiden oluşacak birim risk yönetim ekipleri oluşturulmuştur. Birimler iş süreçlerine ilişkin karşılaşılabilecek muhtemel riskleri tespit edecek, bu risklerin belirlenmesinde denetçilerin ve yapılan diğer değerlendirmelerin bulgularından da yararlanılacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Birim risk formları yardımıyla tespit edilen risklerin (kaçınmak, devretmek, kontrol etmek, kabul etmek) yönetimi, konsolide edilerek risk raporu haline gelmesi, iç kontrol sistemi değerlendirme raporu oluşturulması süreçlerinde risk takip ve değerlendirilmesi yapılmıştır.
			RD 6.1.2	Tespit edilen risklerin ortadan kaldırılmasına yönelik birimlerce risk analizleri yapılmaktadır.	Tüm Birimler, DSİM	SGDB, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, İç Denetim Birimi Başkanlığı	Risk Strateji Belgesi	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Mevcut durum, standardın gerektirdiği şart için makul güvence sağlamaktadır.

RD 6.2	6.2. Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	5018 sayılı Kanun Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğ İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Kamu İç Kontrol Rehberi Risk Strateji Belgesi	RD 6.2.1	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmektedir.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025))	Risk değerlemesiyle ilgili belgeler (formlar, tablolar, raporlar) yıllık olarak çalışılmakta, gerek uyum eylem planıyla gerek iç kontrol sistemi değerlendirme raporuyla risk yönetim süreci takip edilmiştir.
RD 6.3	6.3. Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	5018 sayılı Kanun Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğ İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Kamu İç Kontrol Rehberi Risk Strateji Belgesi	RD 6.3.1	Üniversitemiz Risk Strateji Belgesi hazırlanmıştır. Bu doğrultusunda risk tespit, kontrol ve değerlendirme faaliyetleri yapılmaktadır.	Tüm Birimler, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Eylem Planı	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025))	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanmakta, altı aylık dönemlerde revize edilmektedir.

KISALTMALAR

BİDB: Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
PDB: Personel Daire Başkanlığı
SGDB: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

3- KONTROL FAALİYETLERİ STANDARTLARI

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	Açıklama
KF 7	7. Kontrol stratejileri ve yöntemleri: İdareler, hedeflerine ulaşmayı amaçlayan ve riskleri karşılamaya uygun kontrol strateji ve yöntemlerini belirlemeli ve uygulamalıdır.								
KF 7.1	7.1. Her bir faaliyet ve riskleri için uygun kontrol strateji ve yöntemleri (düzenli gözden geçirme, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme vb.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	5018 sayılı Kanun 659 sayılı KHK İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Kanun İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	KF 7.1.1	Her harcama birimi tarafından iş süreçleri çıkarılacak, çıkarılan faaliyet ve süreçlere ilişkin riskler tespit edilecek ve risklerin ortadan kaldırılmasına yönelik uygun strateji ve kontrol mekanizmaları geliştirilecektir.	Tüm Birimler, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Gözlem ve Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Üniversitemiz Risk Yönetim Yönergesi doğrultusunda 13/11/2015 tarih ve 49582 sayılı yazı ile birimlerin risk yönetim ekiplerinin oluşması sağlanmıştır. Risk Strateji Belgesi ise hazırlanmıştır.
		5018 sayılı Kanun 659 sayılı KHK İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Kanun İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	KF 7.1.2	Sürec ve risklerin izlenmesi, karşılaştırılması, analizi ve raporlanması için her birimde çalışma ekibi oluşturulmuş, risk takibi yapılmaktadır.	Tüm Birimler, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Gözlem ve Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Üniversitemiz Risk Yönetim Yönergesi doğrultusunda 13/11/2015 tarih ve 49582 sayılı yazı ile birimlerin risk yönetim ekiplerinin oluşması sağlanmıştır. Risk Strateji Belgesi ise hazırlanmıştır.
KF 7.2	7.2. Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	5018 sayılı Kanun 659 sayılı KHK İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Kanun İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	KF 7.2.1	İhtiyaç duyulan alanlardaki kontroller; işlem öncesi kontrolü, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolü de kapsayacak şekilde yapılacaktır.	Tüm Birimler, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Risk yönetim ekipleri, risk formları aracılığıyla riskleri tespit etmiştir. Bu formlar, risk kontrol faaliyeti için kaynak teşkil etmektedir.
KF 7.3	7.3. Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	5018 sayılı Kanun 2886 sayılı Kanun Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Taşınır Mal Yönetmeliği Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği	KF 7.3.1	Harcama birimlerinin, belirlenen periyotlar içerisinde kayıt ve belgeler dikkate alınmak suretiyle (muhasabe kayıtları, taşınır, taşınmaz kayıtları gibi) varlıkların güvenliğini de kapsayacak şekilde tüm varlıkların tespit ve sayımları yapılmaktadır.	Tüm Birimler, DSİM	SGDB	Tutanak ve Kayıt Cetvelleri	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Tüm varlıkların tespit ve sayımı mali mevzuatın öngördüğü yasal süreler içinde yapılmıştır. Bu standart için makul güvence sağlandığı değerlendirilmektedir.
KF 7.4	7.4. Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	5018 sayılı Kanun	KF 7.4.1	Belirlenen kontrol yönteminin fayda maliyet analizleri yapılarak etkin, verimli ve ekonomik olacak şekilde uygulanması sağlanacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Tüm Birimler, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Üniversitemiz Risk Strateji Belgesi doğrultusunda risk kayıt formlarının hazırlanması çalışmaları yıllık olarak yapılmı ve formların değerlendirilmesi sonucunda kontrol yöntemleri belirlenmiştir.
		5018 sayılı Kanun	KF 7.4.2	Kontrollerde riskli alanlar seçilecek, her bir süreç için kontrol yapılmayacak, riskli alanlara ağırlık verilecektir.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu, Tüm Birimler, DSİM	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Üniversitemiz Risk Strateji Belgesi doğrultusunda birimlerin risk formlarının hazırlanması istenmiş, düzenlenen formlarla yüksek risk ve düşük riskli alanlar ve öncelikli kontrol faaliyetleri belirlenmiştir.

KISALTMALAR

BİDB: Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
PDB: Personel Daire Başkanlığı
SGDB: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

4- BİLGİ VE İLETİŞİM STANDARTLARI

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	Açıklama
Bİ 14	14. Raporlama: İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.								
Bİ 14.1	14.1. İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 10), Performans Programı Birim ve İdare Faaliyet Raporu Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu	Bİ 14.1.1	İdare stratejik planı ve yılı performans programı kamuoyu bilgisine sunulacaktır.	SGDB		Basın açıklaması, Web sayfasında duyuru.	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025))	Mevzuatın öngördüğü sürelerde web sayfasında duyuru yapılmıştır.
Bİ 14.2	14.2. İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kanununun 30. Maddesi Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu Birim ve İdare Faaliyet Raporu	Bİ 14.2.1	Üniversitemiz bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları ve ikinci altı aya ilişkin beklentiler, hedefler ve faaliyetlere ilişkin kurumsal ve mali durum beklentiler raporu hazırlanarak kamuoyu bilgisine sunulacaktır.	SGDB		Basın açıklaması, Web sayfasında duyuru	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025))	Kurumsal ve mali durum beklentiler raporu hazırlanarak kamuoyuna duyurulmuştur..
Bİ 14.3	14.3. Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	5018 sayılı Kanun (md. 41) Birim ve İdare Faaliyet Raporu	Bİ 14.3.1	Faaliyet sonuçları ile değerlendirmeleri gösteren İdare Faaliyet Raporu hazırlanarak kamuoyu bilgisine sunulacaktır.	SGDB		Basın açıklaması, Web sayfasında duyuru.	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025))	2009 yılından itibaren her yıl faaliyet raporu web sayfasından kamuoyuna açıklanmaktadır.
Bİ 14.4	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.	5018 sayılı Kanun SGB Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik	Bİ 14.4.1	Faaliyetlerin gözetimi amacıyla birim ve personel görevleri ve faaliyetleriyle ilgili raporlar hakkında bilgilendirilerek, idare içinde yatay ve dikey raporlama ağı (Yılı Faaliyet Raporu, Eğitim-Öğretim Yılı Faaliyet Raporu, Akademik Değerlendirme ve Kalite Geliştirme Kurulu Raporu, Yatırım Programı Değerlendirme Raporu vb.) belirlenecektir.	Tüm Birimler, DSİM	SGDB	Yazılı bilgilendirme	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025))	Raporlar mevzuatın öngördüğü sürede web sayfasında yayımlanmaktadır.

KISALTMALAR

BİDB: Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
PDB: Personel Daire Başkanlığı
SGDB: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı

5- İZLEME STANDARTLARI

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	Açıklama
İ 17	17.İç Kontrolün Değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmektedir.								
İ 17.1	17.1. İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar Kamu İç Kontrol Rehberi Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik	İ 17.1.1	Üniversitemiz iç kontrol sistemi yılda en az bir kez değerlendirilmektedir.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Üniversitemiz İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu, Kamu İç Kontrol Rehberi doğrultusunda her yıl hazırlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığına gönderilmekte ve web adresinde duyurulmaktadır.
İ 17.2	17.2. İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	İç kontrol sistemi kamu iç kontrol standartlarına uygun olarak kurulmuştur.	İ 17.2.1	Yıllık faaliyet raporları, stratejik planlar, iç ve dış denetim raporlarının izlenmesi ve değerlendirilmesi sonucunda tespit edilen eksiklik, hata ve usulsüzlüğe ilişkin düzenleyici ve düzeltici önlemlerin alınması sağlanacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler, DSİM	Rapor	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Üniversitemiz İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu, Kamu İç Kontrol Rehberi doğrultusunda her yıl hazırlanarak Hazine ve Maliye Bakanlığına (e-SGB) gönderilmekte ve web adresinde duyurulmaktadır.
İ 17.3	17.3. İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin biriminin katılımı sağlanmalıdır.		İ 17.3.1	Her bir harcama birimi kendi bünyesinde sisteme ilişkin eksiklikleri tespit edecek ve gerekli önlemleri alacaktır. Gerekirse eksik ve yetersiz alanlara yönelik kontrol mekanizmaları geliştirilecektir.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler, DSİM	Rapor/Doküman	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Bu şart için uygulamada makul güvence sağlanabilmesi amacıyla eylem öngörülmüştür.
İ 17.4	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 kontrolün değerlendirilmesinde yöneticilerin görüşleri, iç ve dış denetim raporları dikkate alınmaktadır.	İ 17.4.1	İç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporların ilgili birim yöneticisiyle birlikte değerlendirilmesi sağlanacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler, DSİM	Değerlendirme toplantılarının düzenlenmesi	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)
İ 17.5	17.5. İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	İç kontrol sistemi kamu iç kontrol standartlarına uygun olarak kurulmuştur.	İ 17.5.1	İç kontrolle ilgili olarak yapılan değerlendirmeler sonucunda alınması gereken önlemler belirlenecektir. Söz konusu önlemler için eylem planı oluşturulacak ve uygulanması sağlanacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Tüm Birimler, DSİM	Eylem Planı	2024 – 2025 (Sürekli Faaliyet) (31.12.2025)	Değerlendirme raporuna göre yapılması gereken işler için çalışmalar yapılmaktadır.

KISALTMALAR

BİDB: Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
PDB: Personel Daire Başkanlığı
SGDB: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı