



İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI GERÇEKLEŞME SONUÇLARI RAPORU



ARALIK 2018

İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM ÇALIŞMA EKİBİ

İÇİNDEKİLER

İÇİNDEKİLER	i
TANIMLAR.....	iii
KISALTMALAR.....	iv
GİRİŞ	v
1. TAMAMLANAN EYLEMLER	4
1.1.Önceki Eylem Planları Kapsamında Tamamlanan Eylemler	4
1.2.Mevcut Eylem Planı Kapsamında Tamamlanan Eylemler.....	8
1.2.1. Mevcut Düzenlemelerin Gözden Geçirilmesi	8
1.2.2. Yönetim Bilgi Sistemi	9
1.2.3. Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planı.....	10
1.2.4. Stratejik Risklerin Tespit Edilmesi.....	11
2. DEVAM EDEN EYLEMLER	18
2.1.İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönergesi.....	18
2.2.Devredilen Yetkinin Kullanımı	19
2.3.Risk Seviyelerinin Belirlenmesi	20
2.4.Risk Haritasının Oluşturulması	21
2.5.İç Kontrol Değerlendirme Raporu.....	22
3. DİĞER EYLEMLER.....	24
3.1.Risklere Verilecek Cevaplar	24
3.2.İç Denetim.....	24
SONUÇ	26
EK	28

TANIMLAR

Dış Paydaş: Üniversitemizden etkilenen veya Üniversitemizi etkileyen ve 2013-2017 Stratejik Planımızda yer alan Üniversitemiz dışındaki kişi, grup veya kurumları,

Ekip: İç Kontrol Standartları Uyum Çalışma Ekibini,

İç Kontrol Eylem Planı İzleme Raporu: Eylem planında yer alan eylemlerin son durumunu gösteren ayrıntılı olarak hazırlanmış raporu,

Konsolide Risk Raporu: Birim risklerinden yola çıkarak oluşturulan, izlenmesi gereken önemli riskleri ve Koordinatörün değerlendirmelerini de içeren raporu,

Koordinatör: Üniversite Risk Koordinatörünü,

Koordinatörlük: Genel Sekreterlik Makamını,

Kurul: İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunu,

Risk Haritası: Belirlenen risk stratejisine göre hangi puanlar arasındaki risklerin düşük, hangilerinin orta, hangilerinin de yüksek olacağını gösteren tabloyu,

Risk İştahı: İdarenin amaçları doğrultusunda kabul etmeye (tolere etmeye/maruz kalmaya/önlem almamaya) hazır olduğu en yüksek risk düzeyini, bu düzeyin üzerindeki risklerin kabul edilemeyeceğini ve önlem alınması gerektiğini,

Risk Kütüğü: Tespit edilen bütün risklerin kaydedildiği belgeyi,

Stratejik Riskler: Tüm idareyi kapsayan, stratejik hedeflere yönelik ve Risk Strateji Belgesiyle kilit risk olarak belirlenen riskleri,

Senato: : KMÜ Senatosunu,

Tüm Birimler: Rektörlük, Eğitim Fakültesi, Edebiyat Fakültesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi, Kamil Özdağ Fen Fakültesi, Mühendislik Fakültesi, İslami İlimler Fakültesi, Sağlık Bilimleri Fakültesi, Beden Eğitimi ve Spor Yüksekokulu, Fen Bilimleri Enstitüsü, Sosyal Bilimler Enstitüsü, Ermenek MYO, Kazım Karabekir MYO, Sağlık Hizmetleri MYO, Sosyal Bilimler MYO, Teknik Bilimler MYO, Türk Dili Uygulama ve Araştırma Merkezi, Sürekli Eğitim Uygulama ve Araştırma Merkezi, Genel Sekreterlik, Bilimsel Araştırma Projeleri Koordinatörlüğü, Kütüphane Dokümantasyon Daire Başkanlığı, İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığı, Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı, Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Birimi, Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı, Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı, Personel Daire Başkanlığı, Bilgi İşlem Daire Başkanlığı, Hukuk Müşavirliği ile oluşturulacak diğer birimleri,

Yönetim Kurulu: KMÜ Yönetim Kurulunu,

ifade eder.

KISALTMALAR

BİS: Bilgi ve iletişim standartlarını,

GYS: Görev, yetki ve sorumlulukları,

İS: İzleme standartlarını,

KFS: Kontrol faaliyetleri standartlarını,

KMÜ: Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi,

KOS: Kontrol ortamı standartlarını,

MYO: Meslek Yüksekokulunu,

RDS: Risk değerlendirme standartlarını,

ifade eder.

GİRİŞ

Üniversitemizde kamu iç kontrol standartlarına uyumu sağlamak ve bir önceki eylem planında gerçekleştirilemeyen eylemleri gerçekleştirmek ve beş yılda yapmayı hedeflediğimiz projelerin ve hayata geçirmeyi planladığımız temel faaliyetlerin yol haritası niteliğinde olacak 2019-2023 Stratejik Planı hazırlamak üzere 2017 ve 2018 yıllarını kapsayan “**Kamu İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı**” İç Kontrol Standartları Uyum Çalışma Ekibi tarafından görüşülmüş ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından incelenmiş olup 13/04/2017 tarihli ve 71586281-612.01.01-E.9265 sayılı Rektörlük Oluru ile yürürlüğe girmiştir.

2018 yılında kamu iç kontrol standartlarına uyum çalışmaları kapsamında stratejik plan, yönetim bilgi sistemi yazılımı, mevcut düzenlemelerin gözden geçirilmesi, imza yetkileri ve devri ile risk yönetimi konularında çalışmalar yapılmıştır.

İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planımız uyarınca yapılan çalışmaları ve eylemlerin gerçekleşme durumunu göstermek amacıyla, hesap verme sorumluluğu çerçevesinde hazırlanan raporu saygılarımla arz ederim.

Hidayet AKMAN
Daire Başkanı

TAMAMLANAN EYLEMLER

✓ 2014-2016 Yıllarında Eylem Planları Kapsamında Tamamlanan Eylemler

✓ Mevcut Eylem Planı Kapsamında Tamamlanan Eylemler

1. TAMAMLANAN EYLEMLER

1.1. 2014-2016 Yıllarında Eylem Planları Kapsamında Tamamlanan Eylemler

Aşağıda belirtilen eylemler, 2014 yılından 2017 yılına kadar ki iç kontrol standartları uyum eylem planlarımız kapsamında tamamlanan eylemlerdir.

Eylemler	Sorumlu Birim	Tamamlanma Tarihi
Her birimde iç kontrol sorumluları belirlenecektir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	20 Mayıs 2014
Süreç çalışmalarına esas olmak üzere hazırlanan süreç analiz formlarında fayda maliyet analizi bölümüne yer verilecektir.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	04 Haziran 2014
İdari Personel Etik İlkeler ve Etik Kurul Yönergesi yürürlüğe konulacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	17 Temmuz 2014
İdari Personel Etik İlkeler ve Etik Kurul Yönergesi eki ETİK SÖZLEŞME tüm kapsamdaki personele imzalatılarak kişisel dosyalarına konulacaktır.	Personel Başkanlığı Daire	15 Temmuz 2014
Etik kültürü konusunda bilgilendirmeyi sağlamak amacıyla aday memurlar için temel ve hazırlayıcı eğitimlere etikle ilgili konular eklenecektir.	Personel Başkanlığı Daire	01 Ocak 2015
Stratejik planımızda belirlenen Üniversitemiz öz görevini gerçekleştirmek üzere tüm birimlerimizin görev tanımları yapılacaktır. KOS 2.2.1 kapsamında tüm birimlerin görev tanımları yapılırken her birime yönelik özel hedefler de belirlenecektir.	Tüm Birimler	04 Haziran 2014
Üniversitemiz insan kaynakları politikaları ve bu politikalar kapsamında gerçekleştirilecek uygulamalara ilişkin hususların belirlenmesi amacıyla İnsan Kaynakları Yönergesi hazırlanacaktır. KOS 3.1.1 kapsamında İnsan Kaynakları Yönergesi hazırlanırken personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar da yazılı olarak belirlenecektir.	Personel Başkanlığı Daire	28 Ağustos 2014
Faaliyetlerin sürekliliğinin sağlanmasına yönelik prosedür yürürlüğe konulacaktır.	Teknik Bilimler Meslek Yüksekokulu Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	11 Kasım 2014

Eylemler	Sorumlu Birim	Tamamlanma Tarihi
<p>İdari Personel Performans Değerlendirme Kriterleri Uygulama Belgesi yürürlüğe konulacaktır.</p> <p>KOS 3.6.1 kapsamında İdari Personel Performans Değerlendirme Kriterleri Uygulama Belgesi hazırlanırken yetersiz görülen personelin başarısızlık nedenlerinin araştırılması ve hizmet içi eğitimlerle eksik yönlerini tamamlamasına yönelik düzenlemeler yapılacaktır.</p>	Genel Sekreterlik Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Hukuk Müşavirliği	28 Ağustos 2014
<p>İç kontrolün ve iç kontrol çalışmalarının anlaşılmasını ve sahiplenilmesini sağlamak için eğitimler düzenlenecektir</p>	Personel Başkanlığı	Daire 2014-2015
<p>Üniversitemizde yürütülen süreçler sorumlu personel tarafından süreç analiz formlarına aktarılacak ve birim yöneticileri tarafından onaylanarak yürürlüğe konulacaktır.</p> <p>KFS 8.1.2 kapsamında iş akış şemaları oluşturulurken imza ve onay mercileri belirlenecek ve personele duyurulacaktır.</p> <p>KFS 8.1.2 kapsamında süreç çalışmaları yapılırken operasyonel riskler belirlenecektir.”</p> <p>KFS 8.1.2 kapsamında her birim tarafından süreçlere ilişkin risklerin ortadan kaldırılmasına yönelik uygun strateji ve kontroller geliştirilecektir.</p>	Tüm Birimler	30 Ekim 2014
<p>Görev, yetki ve sorumluluklar açık, net ve anlaşılabilir şekilde yazılı olarak belirlenecek ve tüm personele tebliğ edilecektir.</p> <p>KOS 2.3.1 kapsamında görev, yetki ve sorumluluklar belirlenirken yeterliliğe önem verilecektir.</p> <p>KOS 2.3.1 kapsamında yöneticiler; özgöreve, uzgörüğe, amaçlara ve hedeflere yönelik personelin görev, yetki ve sorumluluklarını ortaya koyacaktır.</p> <p>KOS 2.3.1 kapsamında yöneticiler; özgöreve, uzgörüğe, amaçlara ve hedeflere yönelik personelden beklentilerini görev, yetki ve sorumluluklar oluşturulurken belirleyecektir.</p>	Tüm Birimler	30 Ekim 2014

Eylemler	Sorumlu Birim	Tamamlanma Tarihi
Tüm birim yöneticileri kendi birimlerine ilişkin hassas görevleri listeleyecek ve hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemek amacıyla her bir hassas görev için hazırlayacağı süreç analiz formlarını personele tebliğ ederek uygulamayı yakından takip edecektir.	Tüm Birimler	30 Ekim 2014
Süreç politikaları hazırlanacak ve duyurulacaktır. KFS 8.1.1 kapsamında, süreçlerin başlangıcından sonuçlandırılmasına kadar olan bütün aşamaları kapsayacak şekilde oluşturulmasına yönelik süreç politikasında düzenleme yapılacaktır. KFS 8.1.1 kapsamında, prosedürlerin ve ilgili dokümanların, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmasına yönelik süreç politikasında düzenleme yapılacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	16 Temmuz 2014
Harcama talimatı, onay belgesi ve ihale onay belgesine bağlı harcamalarda bu belgelerin açıklama kısmına giderin ilgili olduğu amaç ve hedefler belirtilecektir.	Tüm Birimler	11 Kasım 2014
Süreçler ile görev, yetki ve sorumluluklar Üniversitemizin internet sitesinde oluşturulacak iç kontrol bölümünde yayımlanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	30 Kasım 2014
Bilgi sistemlerinin kontrollerinin nelerden oluşması gerektiği konusunda doküman oluşturularak bu kontrollerin yapılması sağlanacak, sistem yazılımlarının kontrolleri, uygulama yazılımlarının geliştirilmesi, erişim kontrolleri, güvenlik programlaması ve planlaması ve öngörülemez bir durumun oluşması halinde önemli ve hassas verilerin korunması gibi konularda da çalışma yapılacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	17 Temmuz 2014

Eylemler	Sorumlu Birim	Tamamlanma Tarihi
Üniversitemiz bu genel şartla ilgili olarak 5651 sayılı "İnternet Ortamında Yapılan Yayınların Düzenlenmesi ve Bu Yayınlar Yoluyla İşlenen Suçlarla Mücadele Edilmesi Hakkında Kanun" gereğince bilgi güvenliğini sağlayacak tüm sistemler kurularak uygulamaya konulacak ve etkinliği sürekli olarak takip edilecektir.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	31.01.2015
Dilek ve Şikâyet Kutusu Yönergesi yürürlüğe konulacaktır.	Hukuk Müşavirliği Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Birimi	30 Haziran 2015
Risk yönetimine karşı kurumsal yaklaşımın ve üst politikaların ortaya konulduğu "Risk Strateji Belgesi" oluşturulacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	30 Haziran 2015
Risk yönetimi konusunda eğitim verilecektir.	Personel Başkanlığı Daire	15 Kasım 2014
İç kontrol değerlendirme raporu hazırlanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	30 Nisan 2015
Hedeflere ilişkin riskler tespit edilip kayıt altına alınacaktır.	Koordinatörlük	31 Aralık 2014
KMÜ Faaliyetlerinin Yürütülmesinde Kullanılan Belgelerin Oluşturularak Numaralandırılması ve Yayınlanması Prosedürü yürürlüğe konulacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	23 Eylül 2016
İç kontrol sistemi ve işleyişi yönetici ve personel tarafından sahiplenilmeli ve desteklenmelidir.	Personel Başkanlığı Daire	2016

1.2. Mevcut Eylem Planı Kapsamında Tamamlanan Eylemler

Aşağıda belirtilen eylemler, İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planımızın yürürlüğe girdiği tarihten itibaren tamamlanan eylemlerdir.

1.2.1. Mevcut Düzenlemelerin Gözden Geçirilmesi

Eylem: “Mevcut düzenlemeler gözden geçirilecek ve Rektörlük Makamına sunulacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Personel Daire Başkanlığı Hukuk Müşavirliği Bilgi İşlem Daire Başkanlığı Kütüphane Dokümantasyon Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Rektörlük	21.04.2017

Açıklama

Daha önceki yıllarda yürürlüğe konulan ve aşağıdaki tabloda gösterilen düzenlemeler, sorumlu birimler tarafından 21 Nisan 2017 tarihine kadar gözden geçirilmiş ve Rektörlük Makamına sunulmuştur. 04/07/2017 tarih ve 08-2017/84 sayılı Senato Kararı ile İnsan Kaynakları Yönergesinin “Muvafakat verme şartları” başlıklı onuncu maddesinde değişiklik yapılmıştır. Bunun dışındaki tüm düzenlemeler aynı haliyle uygulanmaya devam edilmektedir.

Düzenlemeler	Sorumlu Birim
Hizmetiçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar	Personel Daire Başkanlığı
İnsan Kaynakları Yönergesi	
Bilişim Kaynakları Yönergesi	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
Açık Erişim ve Kurumsal Akademik Arşiv Politikası	Kütüphane ve Dokümantasyon Daire Başkanlığı
Dilek, Şikâyet ve Öneri Değerlendirme Prosedürü	Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı
Süreç Politikaları	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
Faaliyetlerin Sürekliliğinin Sağlanmasına Yönelik Uygulama Esasları	
Risk Strateji Belgesi	

1.2.2. Yönetim Bilgi Sistemi

Eylem

“İç kontrol otomasyonu hizmete alınacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Genel Sekreterlik Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	30.12.2017

Açıklama

Üniversitemizde iç kontrolü sağlamak üzere yönetim bilgi sistemi yazılımı Bilgi İşlem Daire Başkanlığı tarafından oluşturulmaktadır. Bu yazılım risk yönetimini de içinde barındırmaktadır. Bu yazılımla iç kontrol ve kurumsallaşma çalışmalarımız daha etkili olacaktır. Söz konusu yazılım Üniversitemizde kullanılan birçok otomasyon sistemlerinden veri alabilecektir. Bu şekilde daha hızlı ve kullanışlı raporlar oluşturularak karar vericilerin bilgisine sunulacaktır.

Yönetim bilgi sisteminde; taşınmazların kaydı, kira işlemlerinin yapılması, stratejik plan ve performans programının kayıtları ve takibinin yapılması, bilimsel araştırma ve çalışmaların raporlanması, risk yönetimi işlemleri, iç kontrol eylem planının hazırlanması, süreçlerin ve iş akışının düzenlenmesi, iş ve görev takibinin yapılması, mali raporlama, yatırımların takip edilmesi ve anketlerin uygulanması gibi pek çok işlem yapılmaktadır.

Yetkilendirme işlemi tamamlanmış olup personel raporları üzerinde çalışmalar ve testler devam etmektedir.

Yönetim bilgi sisteminin 2019 yılında uygulamaya alınması planlanmaktadır.

1.2.3. Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planı

Eylem

“Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planı hazırlanacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Yönlendirme Kurulu (Senato) Stratejik Planlama Ekibi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	30 Nisan 2018

Açıklama

Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Plan hazırlık çalışmaları Rektörlük Makamı'nın 07 Nisan 2017 tarihli Genelgesi ile başlamıştır. Stratejik plan çalışmalarının başladığı tüm personele duyurulmuş ve iş takvimi ile Yönlendirme Kurulu (Senato) yine bu Genelge ile belirlenmiştir. İş takviminde yapılması gerekenler, tamamlanma süreleri ve sorumlular belirtilmiş, söz konusu işlerin yapılmasına ilişkin bilgi notları hazırlanarak sorumlulara gönderilmiş ve kendilerine verilen sürelerde işleri tamamlamaları istenmiştir.

Stratejik plan çalışmalarında görev alacak stratejik planlama ekibi ise her bir birimin temsilcilerden oluşacak şekilde Rektörlük Makamı tarafından yayımlanan 17 Nisan 2017 tarihli Genelge ile oluşturulmuştur.

Stratejik planın hazırlanmasına ilişkin roller belirlendikten sonra stratejik planlama ekibi toplanarak üyeler bilgilendirmiş ve üyelerin görüşleri alınmıştır.

Ardından birimler ve stratejik planlama ekibi tarafından durum analizi çalışmalarına başlanılmış, iç ve dış paydaş anketleri yapılmıştır. Sorumlu birimlerce yapılan analizler ile paydaş anket sonuçları Strateji Geliştirme Daire Başkanlığında bütünleştirilerek durum analizi oluşturulmuştur.

Üniversitemizin yükseköğretim sektöründe konumlandırılması amacıyla farklılaşma stratejisinin belirlenmesi çalışmalarına başlanmıştır. Fakülteler ve yüksekokullar, birimlerinin farklılaşma stratejilerini belirleyerek Rektörlüğümüze bildirmişlerdir.

Gerçekleştirilmiş olan stratejik plan çalışmalarını akademik ve idari personel ile paylaşmak ve politika belirlenmesine ilişkin personelin fikirlerini almak üzere Rektör Prof. Dr. Mehmet Akgül'ün başkanlığında geniş katılımlı bir toplantı düzenlenmiştir.

Stratejik planın önemli bir bileşeni olan farklılaşma stratejisi ile birlikte Üniversitemizin özgörev, özgörü, temel değerler, amaç ve hedeflere ilişkin görüş ve önerileri almak üzere Rektör Yardımcısı Prof. Dr. Ercan OKTAY başkanlığında bir mülakat ekibi oluşturulmuştur. Bu ekip tarafından Üniversitemizin rekabet üstü bir avantaja sahip olması için hangi alan veya konulara öncelik vermesi, hangi alan veya konularda farklılaşması gerektiği, bu alan veya konuların nasıl geliştirileceği, Üniversitemizin gelecekte nasıl bir konuma odaklanması ve bu kapsamda hangi politikaların geliştirilmesi ve uygulanması gerektiği, Üniversitemizin güçlü ve zayıf yönleri ile fırsat ve tehditler hakkında saha ziyaretleri yapılmıştır. Ziyaretler bölüm başkanları ile birlikte bazı öğretim elemanları, merkez müdürleri, idari birim yöneticileri ve öğrenci topluluklarına yapılmış olup belirlenen takvim doğrultusunda yapılmış olup altı gün sürmüştür. Saha ziyaretleri neticesinde iç paydaşlarımızın belirttiği ortak alan ve konuların yanı sıra özgün bir takım

görüşleri de içeren “2019-2023 Stratejik Plan Hazırlık Çalışmaları Politika Geliştirme Raporu” üst yönetim ve stratejik planlama ekibi ile paylaşılmıştır.

Dış paydaşların tespiti ardından paydaşlarımıza yönelik anket uygulaması yapılmıştır. Anketlerden elde edilen veriler de dikkate alınarak Valilik ve Belediye Başkanlığına saha ziyaretleri yapılmış, Karaman’ın ve bölgenin Üniversitemiz hakkındaki düşünceleri ve Üniversitemizden beklentileri alınmıştır.

Yöneticilerle yapılan ve Rektör, rektör yardımcıları, Genel Sekreter, dekan ve müdürler ile Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı idarecileri ve personelinin katıldığı toplantıda, stratejik plan hazırlıkları kapsamında yapılan analizlere ilişkin veriler değerlendirilirken farklılaşma stratejisi ile stratejik amaç ve hedefler konusunda fikir alışverişinde bulunulmuştur.

Rektör Yardımcısı ve stratejik planlama ekibi Başkanı Prof. Dr. Ercan OKTAY’ın yönetiminde düzenlenen stratejik planlama ekibi toplantılarında, Üniversitemizin geleceğe dönük amaç ve hedeflerinin yanı sıra özgörev, uzgörü, temel değerler, güçlü ve zayıf yönler ile fırsat ve tehditler ele alınmıştır.

Belirlenen hedeflere ilişkin göstergelerin düzeyini tespit etmek üzere ilgili kişi ve birimlerden mevcut durumları ile hedeflerini ortaya koymaları istenmiştir. Gelen veriler doğrultusunda yapılan toplantıda göstergelerin düzeyi ile hedeflere ilişkin stratejiler, riskler ve ihtiyaçlar belirlenmiştir.

Hedefler ve gösterge düzeylerinin belirlenmesinin ardından maliyet ve kaynak tahminleri ortaya konularak stratejik plan taslağı hazırlanmıştır.

Üst yönetim tarafından değerlendirilen stratejik plan taslağı Yönlendirme Kurulunda (Senato) görüşülmüştür. Taslak stratejik plan Rektör’ün onayının ardından 31.01.2018 tarihinde Kalkınma Bakanlığına gönderilmiştir.

Kalkınma Bakanlığı tarafından yapılan değerlendirmeler 13 Nisan 2018 tarihinde Üniversitemize ulaşmıştır. Yapılan değerlendirmeler de dikkate alınarak son hali verilen 2019-2023 Stratejik Planı 12 Kasım 2018 tarihinde Rektörlük Makamının onayıyla kamuoyuna duyurularak, yürürlüğe girmiştir.

1.2.4.Stratejik Risklerin Tespit Edilmesi

Eylem

“2019-2023 Stratejik Planı’nda belirlenecek amaç ve hedeflere yönelik riskler tespit edilecektir.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Koordinatörlük (Genel Sekreterlik)	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	30 Nisan 2018

Açıklama

Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planında yer alan 18 hedefe yönelik 41 risk/fırsat belirlenmiş olup riskler ve fırsatlar aşağıda gösterilmiştir.

Risk/Fırsat	Açıklama
Doktora, uzaktan eğitim, çift anadal ve yandal programlarının istenilen sayıda olmaması.	Öğrenci memnuniyetinin ve sayısının artırılması ile mezunlarımızın tercih edilirligi dikkate alınmalıdır.
Yeni kurulan bir üniversite olmamızın bilinirligi olumsuz yönde etkilemesi.	Öğrenci memnuniyetinin ve sayısının artırılması ile mezunlarımızın tercih edilirligi dikkate alınmalıdır.
Öğretim üyesi başına düşen öğrenci sayısının fazlaligi.	Eğitimin kalitesi ile öğrenci memnuniyetinin artırılması dikkate alınmalıdır.
Karaman'ın cazibe merkezi olabilme potansiyeli.	Daha fazla öğretim üyesinin Üniversitemizde istihdamına ilişkin bir fırsattır.
Çevre illerde bulunan üniversitelerin fazlaligi.	Daha fazla öğretim üyesinin Üniversitemizde istihdamına ilişkindir.
Mevcut öğretim üyelerinin başka üniversitelere gidebilme ihtimali.	Daha fazla öğretim üyesinin Üniversitemizde istihdamına ilişkindir.
Paydaşlardan kaynak yaratma, toplumla etkileşim ve Üniversite yararına etkinlikler konularında yeterli ve etkin destek alınamaması.	Kalite güvencesi gereğince programların akreditasyonu kapsamında dikkate alınmalıdır.
Mevzuatın uygulamalı eğitimi kısıtlayıcı oluşu ve bölge sanayisinde yer alan işletmelerle zorunlu staj, teknik gezi, ortak proje, personel eğitimi konularında işbirliği ve iletişim eksikliği.	Kalite güvencesi gereğince programların akreditasyonu kapsamında dikkate alınmalıdır.
Mevcut akreditasyon koşul ve süreçlerinin tamamlanmasının uzun zaman alması.	Akreditasyon sürecinin adım adım ortaya konulması, süreç analizlerinin yapılması, yönetmelik ve yönerge gibi düzenlemelerin ortaya konulmasındaki iş yükü ve gereken zamana dikkate çekilmektedir.
Uygulamalı eğitimde staj uygulama maliyetlerinin yüksekliği.	Kalite güvencesi gereğince programların akreditasyonu kapsamında dikkate alınmalıdır.
Bologna sürecinin kabul düzeyinin düşüklüğü.	Bologna eğitim sisteminin uygulanmasında dikkate alınmalıdır.

Risk/Fırsat	Açıklama
Bütçe kısıtı.	Laboratuvarların kurulması ve geliştirilmesi; analizlerin akredite edilmesi; sera, atölye, akıllı sınıf gibi teoriyi uygulamaya dönüştürecek alanların kurulması; araştırma ve üretim amaçların cihazların temin edilmesi; laboratuvarlarda teknik personel istihdamı ile BİLTEM'in akreditasyonu kapsamında dikkate alınmalıdır.
Öğretim elemanları, öğrenciler ve sanayinin ihtiyacına uygun alanların geliştirilememesi.	Uygulamalı eğitim kapsamındadır.
Alımların belirli dönemlerde yapılması nedeniyle kaynakların istenilen zamanda temin edilememesi.	Kütüphane kaynaklarının etkin bir şekilde temin edilmesiyle alakalıdır.
Uluslararası gelişmişlik seviyesinin yakalanamaması.	BİLTEM'in akreditasyonu kapsamında dikkate alınmalıdır.
Uzman sayısının yeterli olmayışı.	BİLTEM'in akreditasyonu ile bilimsel araştırma ve Ar-Ge yetkinliği kapsamında dikkate alınmalıdır.
Bölgenin ihtiyacı olan analizlerin yapılamaması.	BİLTEM'in akreditasyonu kapsamında dikkate alınmalıdır.
Merkezi yönetime bağımlı mali yapının mali özerkliği ve bilimsel faaliyetlere yönelik teşvikleri zayıflatması.	Bilimsel araştırma ve Ar-Ge yetkinliği kapsamında dikkate alınmalıdır.
Yeni bir Üniversite olmamız sebebiyle akreditasyon sürecinin henüz tamamlanmamış olması.	Bilimsel araştırma ve Ar-Ge yetkinliği kapsamında dikkate alınmalıdır.
Bütçe kısıtı ve fiziki altyapı.	Farklılaşma alanlarındaki öğretim üyesi sayısını artırılması açısından dikkate alınmalıdır.
Öğretim elemanlarının yetersizliği.	Türkçenin bilim dili olarak uluslararası literatürde kullanımının yaygınlaşmasına katkı sağlama ve Türkçenin yabancı dil olarak öğretimini yaygınlaştırma açısından dikkate alınmalıdır.
Organizasyonlara yeterli katılımın ve desteğin alınamaması.	Türkçenin bilim dili olarak uluslararası literatürde kullanımının yaygınlaşmasına katkı sağlama ve Türkçenin yabancı dil olarak öğretimini yaygınlaştırma açısından dikkate alınmalıdır.

Risk/Fırsat	Açıklama
Gıda ve tarımsal araştırmalara yönelik laboratuvar çalışmalarının halen devam ediyor olması.	Bölgedeki tarımsal ürün çeşitliliğini dikkate alarak verimliliği artıracak çalışmaların yapılması, tarımsal ürünlerin katma değerini artırmaya yönelik projelerin üretilmesi kapsamındağır.
Tarımsal alanda araştırma yapabilecek uzman sayısının azlığı.	Bölgedeki tarımsal ürün çeşitliliğini dikkate alarak verimliliği artıracak çalışmaların yapılması, tarımsal ürünlerin katma değerini artırmaya yönelik projelerin üretilmesi kapsamındağır.
Üniversitemizde temiz enerji alanında yeterli öğretim üyesinin bulunmaması.	Temiz enerji üretimi alanında bilimsel çalışmalar yaparak enerjinin etkin ve verimli kullanılması noktasında farkındalık oluşturulması ve sertifikasyon faaliyetlerinin yürütülmesi kapsamında dikkate alınmalıdır.
Bölgede temiz enerji sektöründe faaliyet gösteren firmaların az olması.	Temiz enerji üretimi alanında bilimsel çalışmalar yaparak enerjinin etkin ve verimli kullanılması noktasında farkındalık oluşturulması ve sertifikasyon faaliyetlerinin yürütülmesi kapsamında dikkate alınmalıdır.
Enerji konusunun Üniversitemizin hedefleri arasına yeni dahil edilmiş olması.	Temiz enerji üretimi alanında bilimsel çalışmalar yaparak enerjinin etkin ve verimli kullanılması noktasında farkındalık oluşturulması ve sertifikasyon faaliyetlerinin yürütülmesi kapsamında dikkate alınmalıdır.
Akademisyenlerimizin, öğrencilerimizin ve mezunlarımızın teknoparklarda ve kuluçka merkezlerinde ortak veya sahip olduğu faal firma sayısının azlığı.	TEKNOKENT, BİLTEM, İşGEM ile Proje ve Teknoloji Transfer Ofisi gibi birimler aracılığıyla sanayi ve iş dünyası ile proje üreterek bölgenin kalkınmasındaki önemi kapsamındağır.
Bölge sanayisinde yer alan işletmelerle zorunlu staj, teknik gezi, ortak proje, personel eğitimi konularında özel sektör temsilcilerinin işbirliği noktasında etkili iletişim eksikliği.	TEKNOKENT, BİLTEM, İşGEM ile Proje ve Teknoloji Transfer Ofisi gibi birimler aracılığıyla sanayi ve iş dünyası ile proje üreterek bölgenin kalkınmasındaki önemi kapsamındağır.
Kurumsallaşma ve örgütsel değişim algısı.	Kalite güvencesi, iç kontrol, stratejik yönetim, performans yönetimi gibi yeni kamu yönetimi anlayışının Üniversitemizde yerleşmesi ile kurumsal kültürün sürdürülebilirliği dikkate alınmalıdır.

Risk/Fırsat	Açıklama
Farklı örgüt kültürlerine sahip personelin Üniversitemize gelmesi nedeniyle kültürel heterojenlik.	Örgütsel değişimin gerçekleştirilmesindeki zorluklar ve fırsatlar dikkate alınmalıdır.
Örgütsel değişime direnç.	Kalite güvencesi, iç kontrol, stratejik yönetim, performans yönetimi gibi yeni kamu yönetimi anlayışının Üniversitemizde yerleşmesi ile kurumsal kültürün sürdürülebilirliği dikkate alınmalıdır.
Yeni bir üniversite olmamız sebebiyle kurumsal kimliğimizin henüz inşa sürecinde olması.	Üniversitemizin etkin bir şekilde tanıtımı ve dış paydaşlarla ilişkilerin güçlendirilmesi kapsamındadır.
Dış paydaşların işbirliği iştahının düşük olması.	Üniversitemizin etkin bir şekilde tanıtımı ve dış paydaşlarla ilişkilerin güçlendirilmesi kapsamındadır.
Mezunlardan kaynak yaratma, toplumla etkileşim ve Üniversite yararına etkinlikler konularında iletişim eksikliği ve buna bağlı olarak yeterli ve etkin destek alınamaması.	Üniversitemiz bünyesinde Mezunlar Ofisinin etkin hale getirilmesi, mezunların takibinin yapılması ve kariyer planlama koordinatörlüğünün kurulmasıyla ilgilidir.
İlgili dış paydaşlarla işbirliği yapılamaması.	Üniversitemiz bünyesinde Mezunlar Ofisinin etkin hale getirilmesi, mezunların takibinin yapılması ve kariyer planlama koordinatörlüğünün kurulmasıyla ilgilidir.
Üniversitenin sunmuş olduğu sosyal faaliyetlerin personele ve topluma etkin bir şekilde duyurulamaması.	Üniversitemizde birimler ve bireyler arasındaki uyumun ve iletişimin artmasını sağlayacak sosyal etkinliklerin gerçekleştirilmesine ve personelin şehirle bütünleşmesini sağlamaya yöneliktir.
Bireysel beklentilerdeki farklılık.	Üniversitemizde birimler ve bireyler arasındaki uyumun ve iletişimin artmasını sağlayacak sosyal etkinliklerin gerçekleştirilmesine ve personelin şehirle bütünleşmesini sağlamaya yöneliktir.

Risk/Fırsat	Açıklama
Topluma sunulan hizmetlerin ve Üniversite düzeyinde yapılan tanıtımların çeşitlendirilememesi.	Üniversitemizde birimler ve bireyler arasındaki uyumun ve iletişimin artmasını sağlayacak sosyal etkinliklerin gerçekleştirilmesine ve personelin şehirle bütünleşmesini sağlamaya yöneliktir.
Personel hareketliliği.	Yönetişim, örgütsel bağlılık ve iş tatmini kapsamında dikkate alınmalıdır.
Değişimin getirdiği zorlukların bulunması.	Yönetişim, örgütsel bağlılık ve iş tatmini kapsamında dikkate alınmalıdır.

DEVAM EDEN
EYLEMLER

- ✓ İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönergesi
- ✓ Devredilen Yetkinin Kullanımı
- ✓ Risk Seviyelerinin Belirlenmesi
- ✓ Risk Haritasının Oluşturulması
- ✓ İç Kontrol Değerlendirme Raporu

2. DEVAM EDEN EYLEMLER

2.1. İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönergesi

Eylem

“İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönergesi yürürlüğe konulacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Hukuk Müşavirliği Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Personel Daire Başkanlığı	Genel Sekreterlik	31 Aralık 2017

Açıklama

Hizmetlerin hızlı ve etkin bir şekilde yürütülebilmesi ve yönetim kademelerinin politika üretme ve izleme fonksiyonlarına odaklanabilmesi için kanunun açıkça yasaklamadığı hallerde yetkiler yönerge ile alt kademelere devredilecektir. Bu yönergede esas olarak yetki devrine ilişkin esas ve usul belirlenecek aynı zamanda bazı yetki devirleri de bu yönergeyle yapılacaktır. Gerekli görüldüğü takdirde bu yönerge hükümlerine göre yetki devri yapılacaktır.

İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönergesi'nin yürürlüğe girmesiyle Devredilen Yetkinin Kullanım Raporu prosedürü de oluşturulacaktır. Yönerge'de belirlenen görevliler, devredilen yetkinin kullanımına ilişkin olarak yetki devri formuyla belirlenen sürede Yönerge eki devredilen yetkinin kullanım raporunu kullanarak yetki devredene bilgi vermekle ve yetki devreden ise bu raporu aramakla yükümlü olacaktır.

İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönerge Taslağı hazırlanarak ekibin görüşüne sunulmuş ve çalışmalar devam etmektedir.

2.2. Devredilen Yetkinin Kullanımı

Eylem

“Devredilen Yetkinin Kullanım Raporu prosedürü oluşturulacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Hukuk Müşavirliği Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Personel Daire Başkanlığı	Genel Sekreterlik	31 Aralık 2017

Açıklama

İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönergesinde belirlenen görevliler, devredilen yetkinin kullanımına ilişkin olarak yetki devri formuyla belirlenen sürede KOS 4.2.1 kapsamında hazırlanacak Yönerge eki devredilen yetkinin kullanım raporunu kullanarak yetki devredene bilgi vermekle ve yetki devreden ise bu raporu aramakla yükümlü olacaktır.

İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönerge Taslağı hazırlanarak ekibin görüşüne sunulmuş ve çalışmalar devam etmektedir. Anılan yönergenin kabulü sonrasında yönerge eki prosedür oluşturulacak ve yürürlüğe konulacaktır.

2.3. Risk Seviyelerinin Belirlenmesi

Eylem

“Hedeflere ilişkin risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri analiz edilecektir.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Koordinatörlük (Genel Sekreterlik)	Birim İç Kontrol Sorumluları	30 Nisan 2018

Açıklama

Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planında yer alan 18 hedefe yönelik 41 adet risk ve fırsatlara yönelik etki ve önem derecesini değerlendirecek olanlar belirlenmiştir.

Risklerin etki ve önem dereceleri Risk Strateji Belgesine göre yapılacaktır. Risk yönetim işlemleri Yönetim Bilgi Sistemi yazılımı üzerinden yapılacaktır. Yazılım 2019 yılında kullanıma açılacak olup küçük iyileştirmelerin ardından risk değerlendirme yazılım üzerinden tamamlanacaktır.

2.4. Risk Haritasının Oluşturulması

Eylem

“Üniversitemizin risk iştahını ortaya koyan risk haritası çıkarılacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Koordinatörlük (Genel Sekreterlik)	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	30 Nisan 2018

Açıklama

Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planında yer alan 18 hedefe yönelik 41 adet risk ve fırsatlara yönelik etki ve önem derecesini değerlendirilmesinin ardından Üniversitemiz risk iştahı belirlenecek ve risk haritası ortaya konulacaktır. Tüm bu işlemlerin yönetim bilgi sistemi yazılımı üzerinden yapılması hedeflenmektedir.

2.5. İç Kontrol Değerlendirme Raporu

Eylem

“İç kontrol değerlendirme raporu hazırlanacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Genel Sekreterlik	31 Aralık 2018

Açıklama

Kurumsallaşmanın/iç kontrol sisteminin hangi düzeyde olduğunu izlemek, Üniversitemizin kurumsallaşma anlamında olumlu ve olumsuz yanları ortaya koymak, üst yönetime olumlu yanların geliştirilmesi ve olumsuz yanların iyileştirilmesi için öneriler sunmak amacıyla iç kontrol değerlendirme raporu hazırlanacaktır.

İç kontrolün yıllık değerlendirilmesi için yıl içerisinde iş tatminine ve mutluluğuna yönelik anketler yapılmıştır. Bunun yanında iç kontrolün değerlendirilmesine özel anket çalışmaları başlamış olup anketin yapılmasının ardından yorumlanacaktır. Yapılan diğer çalışmalar ile birlikte anket sonuçları dikkate alınarak rapor oluşturulacaktır.

DİĞER EYLEMLER

- ✓ Risklere Verilecek Cevaplar
- ✓ İç Denetim

3. DİĞER EYLEMLER

Eylem planında öngörülen ve olağanüstü hal nedeniyle gerçekleştirilemeyen eylemler aşağıdaki sayılmıştır.

3.1. Risklere Verilecek Cevaplar

Eylem

“Koordinatör aracılığıyla risklere verilecek cevaplar belirlenecektir.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Koordinatörlük	Birim İç Kontrol Sorumluları	30 Nisan 2018

3.2. İç Denetim

Eylem

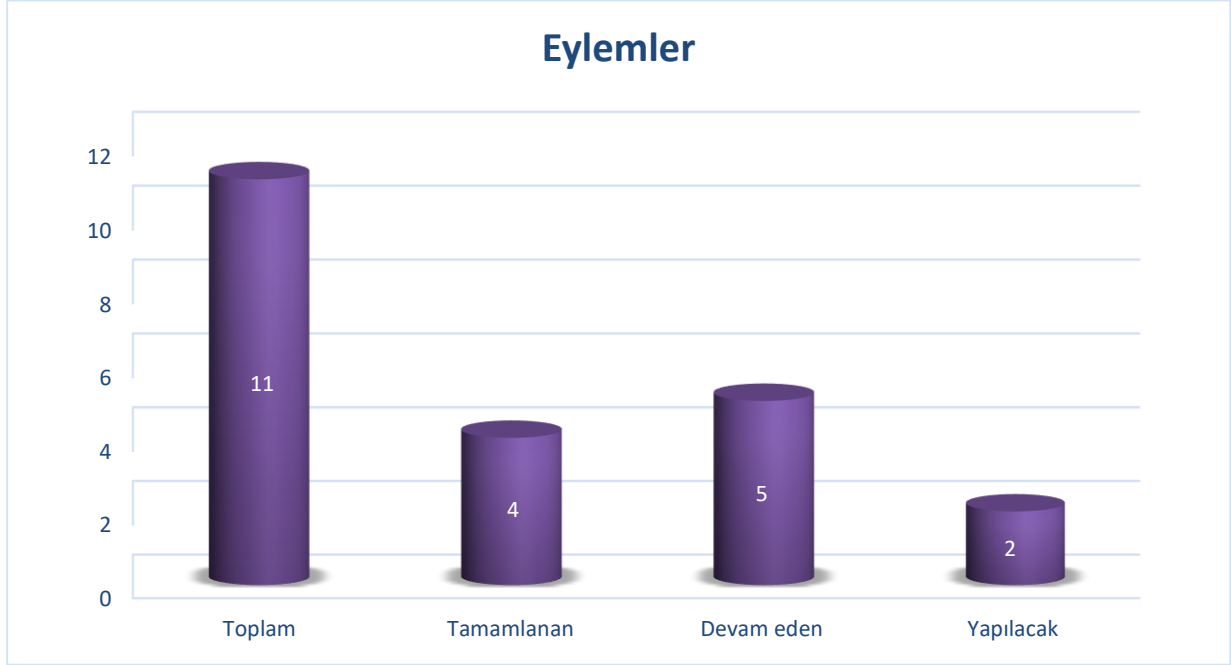
“İç denetçi kadrosuna atama yapılacaktır.”

Sorumlu Birim	İşbirliği Yapılacak Birim	Eylemin Gerçekleştirileceği Son Tarih
Rektörlük	Personel Daire Başkanlığı	30 Aralık 2018

SONUÇ

SONUÇ

İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planımızda toplam 11 eylem öngörülmüştür. Bu eylemlerden dördü tamamlanmış olup iç kontrol standartları uyum eylem planımızdaki diğer eylemler bir sonraki eylem planıyla gerçekleştirilmeye çalışılacaktır.



Şekil 1: Eylemlerin genel durumu

Eylem planı çalışmalarımıza mevcut düzenlemelerin gözden geçirilmesi ve ihtiyaç halinde değiştirilmesiyle başlanmıştır. Tüm düzenlemeler gözden geçirilmiş ve sadece İnsan Kaynakları Yönergesinde muvafakat verme şartları değiştirilmiştir.

Eylem planı dönemi boyunca iç kontrol ve kurumsallaşma çalışmalarımızı etkili hale getirecek ve bir çok otomasyon sisteminden veri almayı sağlayarak hızlı ve kullanışlı raporlar üretecek olan yönetim bilgi sistemi yazılımı üzerinde çalışılmıştır. Bir yandan sistem tasarımı ve geliştirilmesi devam ederken diğer yandan kodlama işlemleri yapılmıştır. Çalışmalar devam etmekte olup sistemin 2019 yılında kullanıma açılması hedeflenmektedir.

2013-2017 yıllarını kapsayan stratejik planımızın sona ermesiyle 2019-2023 yıllarını kapsayan stratejik plan çalışmalarına 07 Nisan 2017 tarihinde başlanmış olup 12 Kasım 2018 tarihinde neticelendirilerek kamuoyuyla paylaşılmıştır. Planla eğitim-öğretim, araştırma-geliştirme ve kurumsallaşma politikaları belirlenmiş, Üniversitemizin uzgörüş, özgörev, temel değerleri, amaç, hedef ve stratejileri ile performans göstergeleri ortaya konulmuştur. Plan çalışmaları kapsamında Üniversitemizin misyon farklılaşmasına yönelik tematik alanlar belirlenmiş ve Yükseköğretim Kuruluna sunulmuştur.

Stratejik planda yer alan hedeflere yönelik riskler katılımcı bir anlayışla belirlenmiştir. Belirlenen risklerin etki ve olasılık değerleri önümüzdeki eylem planı döneminde ortaya konularak risk iştahı ve risk haritası oluşturulacaktır.

Hizmetlerin hızlı ve etkin bir şekilde yürütülebilmesi için imza yetkilerinin ve yetki devrine ilişkin prosedürün belirlenmesine yönelik çalışmalar yıl boyunca devam etmiştir. Çalışmalar kapsamında rektör, rektör yardımcısı ve genel sekretere mevzuatla verilen yetkiler tek tek belirlenmiş ve üst yönetime sunulmuştur.

Üniversitemiz kurulduğu günden bu yana dört eylem planı hazırlamış ve iç kontrolü sağlamak üzere çeşitli eylemler gerçekleştirmiştir. Bu eylemlerin sonucunda iç kontrol sisteminin durumu hakkında genel değerlendirme yapmak üzere 2019 yılında “*İç Kontrol Değerlendirme Raporu*” hazırlanacaktır.

İç kontrol standartları uyum eylem planımızın gerçekleşme durumu eylem planı formatında ekte sunulmuştur.

EK- Eylem Planı Tablosu

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

1- KONTROL ORTAMI

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
KOS1	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.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 2914 sayılı Yüksek Öğretim Personel Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Kamu Görevlerine İlk Defa Atanacaklar İçin Yapılacak Sınavlar Hakkında Genel Yönetmelik Özürülerin Devlet Memurluğuna Alınma Şartları İle Yapılacak Merkezi Sınav Ve Kura Usulü Hakkında Yönetmelik Aday Memurların Yetiştirilmelerine İlişkin Genel Yönetmelik Yetiştirilmek Amacıyla Yurt Dışına Gönderilecek Devlet Memurları Hakkında Yönetmelik Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Esaslarına Dair Genel Yönetmelik Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme Ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 1.3	Etik kuralları bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Bilimsel Araştırma Ve Yayın Etik Kurul (Bayek) Yönergesi							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu Türkiye'de Saydamlığın Artırılması ve Yolsuzlukla Mücadelenin Güçlendirilmesi Stratejisi konulu 2009/19 sayılı Başbakanlık Genelgesi 11/1/2013 tarihli ve 1081 sayılı Rektörlük oluru ile yürürlüğe giren harcama yönetim sistemi düzenlemesi Hizmet standartları ve envanteri EBYS							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yüksek Öğretim Personel Kanunu							Gerekli çalışmalar BIS 16 standardı kapsamında yapılmaktadır. Bu nedenle eylem öngörülmemiştir.	
KOS 1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 6085 sayılı Sayıştay Kanunu 5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planı EBYS, Say2000i, E-bütçe, Taşınmaz, Hesap kontrol, Hitap, Proliz üniversite öğrenci işleri vb. otomasyon sistemleri							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
KOS2	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.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2013-2017 Stratejik Plan Özgeçer, internet sitesinde yayımlanmıştır.							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.	2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname Türkiye'de Saydamlığın Artırılması ve Yolsuzlukla Mücadelenin Güçlendirilmesi Stratejisi konulu 2009/19 sayılı Başbakanlık Genelgesi 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu İş Sağlığı ve Güvenliği Kurulu İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu İç Kontrol Standartları Uyum Çalışma Ekibi							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yüksek Öğretim Personel Kanunu 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2008/1 İmza Yetkileri Genelgesi Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname 2013-2017 Stratejik Plan İdare Faaliyet Raporları Birim Faaliyet Raporları							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.	2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilatı Kanunu 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu 6331 sayılı İş Sağlığı ve Güvenliği Kanunu İş Sağlığı ve Güvenliği Kurulu İç Kontrol Standartları Uyum Çalışma Ekibi Hassas görevler broşürü							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 2.7	Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
KOS3	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.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2013-2017 Stratejik Planı Yılı Performans Programı 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu 4857 sayılı İş Kanunu 375 sayılı (Taban Aylığı, Kıdem Aylığı, Görev Tazminatı, Yabancı Dil Tazminatı, Ek Tazminat ve Ek Ödemeye İlişkin) Kanun Hükmünde Kararname 631 sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Mali ve Sosyal Haklarında Düzenlemeler İle Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Hükmünde Kararname 632 sayılı Devlet Memurları Kanununun 4 üncü Maddesinin (B) Fıkrası ile 4924 Sayılı Kanun Uyarınca Sözleşmeli Personel Pozisyonlarında Çalışanların Memur Kadrolarına Atanması Amacıyla Devlet Memurları Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun Hükmünde Kararname 78 sayılı Yükseköğretim Kurumları Öğretim Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararname 5620 sayılı Kamuda Geçici İş Pozisyonlarında Çalışanların Sürekli İşçi Kadrolarına veya Sözleşmeli Personel Statüsüne Geçirilmeleri ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 124 sayılı Yüksek Öğretim Üst Kuruluşları ile Yüksek Öğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 632 sayılı Devlet Memurları Kanununun 4 üncü Maddesinin (B) Fıkrası ile 4924 Sayılı Kanun Uyarınca Sözleşmeli Personel Pozisyonlarında Çalışanların Memur Kadrolarına Atanması Amacıyla Devlet Memurları Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun Hükmünde Kararname 78 sayılı Yükseköğretim Kurumları Öğretim Elemanlarının Kadroları Hakkında Kanun Hükmünde Kararname							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu 124 sayılı Yüksek Öğretim Üst Kuruluşları ile Yüksek Öğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname Aday Memurların Yetiştirilmelerine İlişkin Genel Yönetmelik Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
KOS 3.7	Performans değerlendirilmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.	Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
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.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu Yükseköğretim Üst Kuruluşları İle Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KOS4	Yetki Devri: İdarelerde yetkiler ve yetki devrinin sınırları açıkça belirlenmeli ve yazılı olarak bildirilmelidir. Devredilen yetkinin önemi ve riski dikkate alınarak yetki devri yapılmalıdır.									
KOS 4.1	İş akış süreçlerindeki imza ve onay mercileri belirlenmeli ve personele duyurulmalıdır.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2008/1 sayılı İmza Yetkileri Genelgesi 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu 6245 sayılı Harcırah Kanunu							Gerekli çalışmalar KOS 4.2.1 kapsamında yapılmaktadır. Bu nedenle eylem öngörülmemiştir.	
KOS 4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.		KOS 4.2.1	İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları Yönergesi yürürlüğe konulacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Personel Daire Başkanlığı Hukuk Müşavirliği	Genel Sekreterlik	İmza Yetkileri ve Yetki Devri Esasları	31.12.2017	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Devam ediyor.
KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.		KOS 4.3.1						Gerekli çalışmalar KOS 4.2.1 kapsamında yapılmaktadır. Bu nedenle eylem öngörülmemiştir.	
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.		KOS 4.4.1						Gerekli çalışmalar KOS 4.2.1 kapsamında yapılmaktadır. Bu nedenle eylem öngörülmemiştir.	
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.		KOS 4.5.1	Devredilen Yetkinin Kullanım Raporu prosedürü oluşturulacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Personel Daire Başkanlığı Hukuk Müşavirliği	Genel Sekreterlik	Devredilen Yetkinin Kullanım Raporu	31.12.2017	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Devam ediyor.

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

2- RİSK DEĞERLENDİRME

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali ve duymalı, 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.	2013-2017 Stratejik Planı	RDS 5.1.1	Üniversitemiz 2019-2023 Stratejik Planı hazırlanacaktır.	Yönlendirme Kurulu (Senato) Stratejik Planlama Ekibi Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	2019-2023 Stratejik Planı	30.04.2018	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Tamamlandı
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	Yılı Performans Programı							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	2013-2017 Stratejik Planı Yılı Performans Programı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	2013-2017 Stratejik Planı Yılı Performans Programı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	2013-2017 Stratejik Planı Yılı Performans Programı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistimli 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 sistimli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	2013-2017 Stratejik Planı Yılı Performans Programı 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	RDS 6.1.1	2019-2023 Stratejik Planı'nda belirlenecek amaç ve hedeflere yönelik riskler tespit edilecektir.	Koordinatörlük	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Stratejik Riskler (Risk kayıt formları)	30.04.2018	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Tamamlandı.
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	RDS 6.2.1	Hedeflere ilişkin risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri analiz edilecektir.	Koordinatörlük	Birim İç Kontrol Sorumluları	Risk Oylama Formları	30.04.2018	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Devam ediyor.
			RDS 6.2.2	Üniversitemizin risk iştahını ortaya koyan risk haritası çıkarılacaktır.	Koordinatörlük	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	Risk haritası	30.04.2018	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Devam ediyor.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	RDS 6.3.1	Koordinatör aracılığıyla risklere verilecek cevaplar belirlenecektir.	Koordinatörlük	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Birim İç Kontrol Sorumluları	Risklere verilecek cevaplar (Risk kayıt formları)	30.04.2018	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Yapılacak.

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

3- KONTROL FAALİYETLERİ

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standartı 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	GERÇEKLEŞME DURUMU
KFS7	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, örneklem yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu 11/11/2013 tarih ve 1081 sayılı Rektörlük oluru ile yürürlüğe giren ödeme evrakı kontrol listeleri 02/01/2014 tarih ve 1 sayılı Rektörlük oluru ile yürürlüğe giren ödeme öncesi ön mali kontrol işlemleri							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Taşınır Mal Yönetmeliği Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis Ve Devri Hakkında Yönetmelik Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS8	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 belirlenmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu Mali işlemler süreç akış şeması 11/11/2013 tarih ve 1081 sayılı Rektörlük oluru ile yürürlüğe giren ödeme evrakı kontrol listeleri							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS9	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.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu 4734 sayılı Kanun kapsamında çıkarılan muayene kabul yönetmelikleri İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
KFS10	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.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS 10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.								Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
KFS11	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.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu 24 Saat Süreli Devamlı Çalışma Planı Karamanoğlu Mehmetbey Üniversitesi Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar							Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	
KFS 11.2	Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
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.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu							Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	
KFS12	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.								Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler 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.	5651 sayılı İnternet Ortamında Yapılan Yayınların Düzenlenmesi ve Bu Yayınlar Yoluyla İşlenen Suçlarla Mücadele Edilmesi Hakkında Kanun EBYS							Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	
KFS 12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.								Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

4- BİLGİ VE İLETİŞİM

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
BİS13	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.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu Faaliyet raporları Otomasyon (ebys, say2000i vb.) sistemleri Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu Öğretim Yılı Faaliyet Raporu Performans Göstergeleri İzleme Formu Mali Durum ve Beklentiler Raporu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 6085 sayılı Sayıştay Kanunu 5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu 4982 sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Faaliyet raporları Performans Göstergeleri İzleme Formları							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu Faaliyet raporları Otomasyon (ebys, say2000i vb.) sistemleri Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu Öğretim Yılı Faaliyet Raporu Performans Göstergeleri İzleme Formu Mali Durum ve Beklentiler Raporu	BİS 13.5.1	Yönetim bilgi sistemi (iç kontrol) yazılımı hizmete alınacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Genel Sekreterlik Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	İç kontrol otomasyonu	31.12.2017	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Tamamlandı.
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2013-2017 Stratejik Planı Yılı Performans Programı							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Yüksek Öğretim Personel Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS14	Raporlama: İdarenin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetleri ile sonuçları, saydamlık ve hesap verebilirlik ilkeleri doğrultusunda raporlanmalıdır.									
BİS 14.1	İdareler, her yıl, amaçları, hedefleri, stratejileri, varlıkları, yükümlülükleri ve performans programlarını kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 2013-2017 Stratejik Planı Yılı Performans Programı							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 14.2	İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali ve Kontrol Kanunu Mali Durum ve Beklentiler Raporu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali ve Kontrol Kanunu İdare Faaliyet Raporu Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
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.	5018 sayılı Kamu Mali ve Kontrol Kanunu 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma grubu üveleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama	GERÇEKLEŞME DURUMU
BİS15	Kayıt ve dosyalama sistemi: İdareler, gelen ve giden	her türlü evrak dahil 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.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu 3056 sayılı Başbakanlık Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planı EBYS Arşiv							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 3056 sayılı Başbakanlık Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planı EBYS Arşiv							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu EBYS Arşiv							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planı EBYS Arşiv							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.	5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu 3056 sayılı Başbakanlık Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planı EBYS Arşiv							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	5070 sayılı Elektronik İmza Kanunu 3056 sayılı Başbakanlık Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Yükseköğretim Üst Kuruluşları ve Yükseköğretim Kurumları Saklama Süreli Standart Dosya Planı EBYS Arşiv							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların 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.								Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 2006/3 sayılı Başbakanlık Genelgesi (BİMER) 3071 sayılı Dilekçe Hakkı Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırıcı bir muamele yapılmamalıdır.								Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	

KARAMANOĞLU MEHMETBEY ÜNİVERSİTESİ İÇ KONTROL STANDARTLARI EYLEM PLANI TABLOSU

5- İZLEME

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	GERÇEKLEŞME DURUMU
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmektedir.									
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	İS 17.1.1	İç kontrol değerlendirme raporu hazırlanacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı	Genel Sekreterlik	İç kontrol değerlendirme raporu	31.12.2018	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Devam ediyor.
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	İS 17.1.2	Mevcut düzenlemeler gözden geçirilecek ve Rektörlük Makamına sunulacaktır.	Personel Daire Başkanlığı Hukuk Müşavirliği Bilgi İşlem Daire Başkanlığı Kütüphane Dokümantasyon Daire Başkanlığı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı	Rektörlük	Hizmet İçi Eğitime İlişkin Usul ve Esaslar İdari Personel Etik İlkeler ve Etik Kurul Yönergesi Bilişim Kaynakları Kullanım Yönergesi Açık Erişim ve Kurumsal Akademik Arşiv Politikası Süreç politikaları İnsan Kaynakları Yönergesi Faaliyetlerin Sürekliliğinin Sağlanmasına Yönelik Prosedür Dilek, Şikâyet ve Öneri Değerlendirme Prosedürü Risk Strateji Belgesi Belge Yönetim Talimatı	21.04.2017	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Tamamlandı.
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
İS 17.4	İç kontrolün değerlendirilmesinde, yöneticilerin görüşleri, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ile iç ve dış denetim sonucunda düzenlenen raporlar dikkate alınmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Yeterli güvence sağlandığı için yeni bir düzenleme veya uygulamaya gerek bulunmamaktadır.	
İS18	İç denetim: İdareler fonksiyonel olarak bağımsız bir iç denetim faaliyetini sağlamalıdır.									
İS 18.1	İç denetim faaliyeti İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun bir şekilde yürütülmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu	İS 18.1.1	İç denetçi kadrosuna atama yapılacaktır.	Rektörlük	Personel Daire Başkanlığı	İç denetim birimi	31.12.2018	Yeterli güvence sağlanmamaktadır. Bu nedenle ilgili eylemler öngörülmüştür.	Yapılacak.
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu							Gerekli çalışmalar İS 17.5.1 kapsamında yapılmaktadır. Bu nedenle eylem öngörülmüştür.	