



**KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ**

**2023-2024**

**İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM  
EYLEM PLANI**

**DEĞERLENDİRME RAPORU**

**(2023 YILI EYLEMLERİNİN ANALİZİ VE DEĞERLENDİRMESİ)**

**STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI  
MART 2024**

# KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ 2023-2024 İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI 2023 YILI İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLERİN ANALİZİ VE DEĞERLENDİRME RAPORU

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'nun 55. maddesinde İç Kontrol; idarenin amaçlarına, belirlenmiş politikalara ve mevzuata uygun olarak faaliyetlerin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yürütülmesini, varlık ve kaynakların korunmasını, muhasebe kayıtlarının doğru ve tam olarak tutulmasını, malî bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan malî ve diğer kontroller bütünü olarak tanımlanmıştır.

Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği'nde ise; idarelerin, iç kontrol sistemlerinin oluşturulması, izlenmesi ve değerlendirilmesinde dikkate alınmaları gereken standart değerlendirme kriterleri belirlenmiştir. Kayseri Üniversitesi 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı 2023 yılı değerlendirme raporu çalışmalarına yukarıda belirtilen mevzuat çerçevesinde başlanılmıştır.

## **Amaç**

Bu rapor ile KAYÜ 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının izlenmesinin yapılarak planda öngörülen eylemlerin 2023 dönemi sonu itibarıyla gerçekleştirmelerinin değerlendirilmesi ve iç kontrol sistemine ilişkin tespitlerin ortaya konulması amaçlanmaktadır.

Ayrıca bu rapor ile iç kontrol sisteminin işlerlik kazandırılmasına yönelik olarak bu güne kadar alınan mesafenin nerede olduğu, güçlü ve zayıf yönler ile kendi kendini sürekli kontrol edebilen bir sistem haline getirebilme süreci hedeflenmektedir.

## **Misyon**

Kayseri Üniversitesi, uygulama ve proje odaklı, iş dünyası ile bütünleşen, bölgesel kalkınmaya katkı sağlayan ve nitelikli insan gücünü yetiştirerek toplumsal fayda oluşturan bir üniversitedir.

## **Vizyon**

Uygulama odaklı öncü ve örnek bir üniversite olmak.

## **Kalite Politikası**

Kayseri Üniversitesi misyon, vizyon ve değerleri ile uyum sağlayacak şekilde; mesleki ve etik açıdan yüksek bilgi, beceri ve yetkinlikte insan gücü yetiştirebilmek, kurumsal kapasite ve kültür alt yapısı geliştirebilmek, araştırma geliştirme faaliyetleri ve üretilen projeler ile bölge ve ülke kalkınmasına katkı sağlayabilmek için paydaşlarla işbirliği ve sürekli iyileştirmeyi temel alan bir kalite politikasını benimsemektedir.

## **Kayseri Üniversitesinde İç Kontrol**

Kayseri Üniversitesi 18.05.2018 tarihli ve 30425 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7141 sayılı Yükseköğretim Kanunu ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla kurulmuş olup, Üniversitemizin ilk planı olan 2021-2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rektörlük Makamının 06.08.2021 tarih ve 10613 sayılı olurları ile yürürlüğe girmiş, ve ardından 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rektörlük Makamının 08.06.2023 tarih ve 59916 sayılı olurları ile yürürlüğe girmiş olup süreç halen devam etmektedir.

Üniversitemiz 2023-2024 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planında 2023 yılı için öngörülen eylemlerin analizleri ve değerlendirmeleri aşağıda verilmiştir.

**KONTROL ORTAMI İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ**

BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	YAPILMAYAN EYLEMLER	GERÇEKLEŞME ORANI (%)
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	8	6	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	75
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	8	6	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	75
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	8	8		100
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	5	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	62,5
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	87,5
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
ORGANİZE SANAYİ BÖLGESİ MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	8	5	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	75

SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	8	6	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	75
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	5	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	62,5
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	8	4	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	50
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	8	4	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	50
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	4	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	50

İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	87,5
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	6	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	75
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	6	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	75
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5
GENEL SEKRETERLİK	6	1	KOS 4.4.1. KOS 4.2.1. KOS 4.3.1. KOS 4.4.1 KOS 4.5.1 Yetki Devri ve İmza Yetkileri Yönergesi	16,6
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	8	6	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	75
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	8	4	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	50
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	8	8		100
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	8	6	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	75

KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	8	5	KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	62,5
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	8	4	KOS 1.5.1 Kamu Hizmet Standartları KOS 2.6.1 Hassas Görevler Formu KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	50
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	15	14	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	93,3
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	8	8		100
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	12	11	KOS 2.7.1 İş Takip Çizelgesi	92
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	KOS 3.7.2 Başarılı personeli ödüllendirme	87,5

**RİSK DEĞERLENDİRME İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ**

BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	YAPILMAYAN EYLEM	GERÇEKLEŞME ORANI
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	6	6		100
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	6	6		100
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	6	6		100
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	6	6		100
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	6	6		100
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	6	6		100
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	6	5	RDS 6.2.1 Risk Analizi Değerlendirme Formu	83
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
ORGANİZE SANAYİ BÖLGESİ MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	6	5	RDS 6.2.1 Risk Analizi Değerlendirme Formu	83
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6		100
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	2	RDS 5.6.2 , RDS 6.1.3 , RDS 6.2.1, RDS 6.3.1	33

İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	6		100
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	8		100
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	6		100
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	6		100
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	6	6		100
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	6	6		100
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	6	6		100
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6		100
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6		100
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6		100
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6		100
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6		100
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6		100
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	8	8		100
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6		100



**KONTROL FAALİYETLERİ İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ**

BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	YAPILMAYAN EYLEM	GERÇEKLEŞME ORANI
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
ORGANİZE SANAYİ BÖLGESİ MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5

SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	9	8	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	6	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	85,7
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5

BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	7	6	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	85,7
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	13	12	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	92,30
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	8	7	11.3.1. Görev Devir Formu kullanılması	87,5

#### BİLGİ VE İLETİŞİM İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ

BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	YAPILMAYAN EYLEM	GERÇEKLEŞME ORANI
KASGEM	2	2		100
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	1	1		100

#### İZLEME İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ

BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	YAPILMAYAN EYLEM	GERÇEKLEŞME ORANI
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU / İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI HAZIRLAMA GRUBU	1	1		100

Üniversitemiz 2023-2024 İç Kontrol Uyum Eylem Planında 2023 yılı için öngörülen eylemlerin tüm birimlerce yapılan geri bildirimler ve daire başkanlığımızca yapılan incelemeler sonucu iç kontrol bileşenleri bazında planın oransal gerçekleşme tablosu aşağıda verilmiştir.

<b>KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ 2023-2024 İKUEP 2023 YILI ÖNGÖRÜLEN EYLEMLERİN GERÇEKLEŞME TABLOSU</b>					
<b>İÇ KONTROL BİLEŞENLERİ</b>	<b>STANDART KODU</b>	<b>STANDART ADI</b>	<b>GENEL ŞART SAYISI</b>	<b>2023 YILINDA TAMAMLANMASI ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI</b>	<b>2023 YILI İÇİN EYLEMLERİN TAMAMLANMA YÜZDESİ</b>
<b>KONTROL ORTAMI</b>	1	Etik Değerler ve Dürüstlük	6	4	76
	2	Misyon, organizasyon yapısı ve görevler	7	6	
	3	Personelin yeterliliği ve performansı	8	9	
	4	Yetki Devri	5	5	
<b>RISK DEĞERLENDİRME</b>	5	Planlama ve Programlama	6	5	97
	6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi	3	4	
<b>KONTROL FAALİYETLERİ</b>	7	Kontrol stratejileri ve yöntemleri	4	7	87
	8	Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi	3	3	
	9	Görevler ayrılığı	2	0	
	10	Hiyerarşik kontroller	2	0	
	11	Faaliyetlerin sürekliliği	3	3	
	12	Bilgi sistemleri kontrolleri	3	0	
<b>BİLGİ VE İLETİŞİM</b>	13	Bilgi ve iletişim	7	2	100
	14	Raporlama	4	0	
	15	Kayıt ve dosyalama sistemi	6	0	
	16	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi	3	0	
<b>İZLEME</b>	17	İç kontrolün değerlendirilmesi	5	2	100
	18	İç denetim	2	0	
<b>TOPLAM</b>			<b>79</b>	<b>48</b>	<b>92</b>

Yukarıdaki tablodan da anlaşılacağı üzere kurumun tüm birimleri tarafından planın anlaşılması, farkındalık oluşması, genele yayılması ve öngörülen 2023 yılı eylemlerinin yerine getirilmesi noktasında % 92 oranında başarı sağlandığı görülmektedir.

Tablolarda yer alan veriler ışığında Üniversitemiz 2023-2024 İç Kontrol Uyum Eylem Planının 5 bileşenini 2023 yılı gerçekleştirmelerine göre değerlendirdiğimizde;

### KONTROL ORTAMI

- 1- Kontrol Ortamı Standartlarına uyum için öngörülen ve 2023 yılında yapılması planlanan eylemlerin % 76 oranında gerçekleştiği görülmektedir.
- 2- Hedeften sapmanın nedeni genel olarak **“KOS 2.7.1. İş Takip Çizelgeleri Hazırlanması”** ve **“KOS 3.7.2 Emsallerine göre yüksek performans gösteren personellerin ödüllendirilmesi”** eylemlerinden kaynaklandığı anlaşılmaktadır. Birkaç birimde ise KOS **“1.5.1 Kamu Hizmet Standartları Tablosu Hazırlanması”** ve **“2.6.1 Hassas Görevlere İlişkin Prosedürlerin Belirlenmesi”** eylemlerinin halen karşılanmadığı görülmektedir. Ayrıca 2023 yılı içinde tamamlanması öngörülen **“İmza Yetkileri ve Yetki Devri Yönergesi”** hazırlık çalışmaları devam etmekte olup 2024 yılı içerisinde yayımlanacağı öngörülmektedir.
- 3- İç kontrol hakkında farkındalık oluşturmak amacıyla planın üst yönetime sunumu yapılarak devamında personele eğitim verilmiştir. Bu kapsamda birimlerde farkındalık oluşturmak ve rehberlik etmek amacıyla çalışma ziyaretleri düzenlenmiştir. 2024 yılında da bu çalışmalara devam edilecektir.
- 4- Birimlerde teşkilat şemaları oluşturulmuş ve görev tanımları, görev dağılımları, kamu hizmet standartları, iş akış süreçleri, hassas görevler hazırlanmış olup web sayfalarında yayımlanmıştır.
- 5- İç kontrol sisteminin takibini daha etkin hale getirecek olan BKYS sisteminin işlevselliğini artırmaya yönelik çalışmalarımız devam edecektir.
- 6- Birimlerin talepleri doğrultusunda yıl içerisinde personelin yeterliliği ve performansını artırmaya yönelik hizmet içi eğitim programları düzenlenmiştir.

### RİSK DEĞERLENDİRME

- 1- Risk Değerlendirme Standartlarına uyum için öngörülen ve 2023 yılında yapılması planlanan eylemlerin % 97 oranında gerçekleştiği görülmektedir.
- 2- Üniversitemiz 2023 yılı Performans Programı hazırlanmış olup, SGDB web sitesinde yayımlanmıştır. Birim faaliyetlerinde Performans Programında yer alan kurumsal amaç ve hedeflere uyum gözetilmektedir.
- 3- 2023 yılında birim ve idare faaliyet raporları hazırlanarak yayımlanmıştır.
- 4- Üniversitemizde yürütülmekte olan kalite çalışmaları, akreditasyon hazırlık çalışmaları ve Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi, iç kontrolün bu bileşenini destekleyici olarak karşımıza çıkmaktadır. Birimlerde faaliyet, süreç ve idari performans risk analizi ve değerlendirmelerinin takibi BKYS ve/veya ISO 9001:2015 KYS dokümantasyonu üzerinden gerçekleştirilmiştir. BKYS sisteminde süreç ve faaliyetler tanımlanırken riskleri de tanımlanmakta ve yıl içerisinde bu riskler göz önünde bulundurularak faaliyetler yürütülmektedir. Ayrıca çoğu birimimiz **“Risk Analizi ve Değerlendirme Formu”** aracılığıyla risklerini, risklerin etki derecelerini, alınacak tedbirleri belirlemişlerdir. Birkaç birimde **“Risk Analizi ve Değerlendirme Formu”** hazırlanmaması nedeniyle eksiklikler bulunmaktadır. Ayrıca detaylı incelemelerde genel olarak birimlerin risk analizlerinin yüzeysel olduğu, üzerine çalışılması ve geliştirilmesi gerektiği değerlendirilmiştir.
- 5- Üniversitemiz 2025-2029 dönemi Stratejik Planı hazırlık programı SGDB web sitesinde yayımlanmıştır.
- 6- 2021-2022 İç Kontrol Uyum Eylem Planı Değerlendirme raporu hazırlanarak SGDB web sitesinde yayımlanmıştır.

## KONTROL FAALİYETLERİ

- 1- Kontrol Faaliyetleri Standartlarına uyum için öngörülen ve 2023 yılında yapılması planlanan eylemlerin % 87 oranında gerçekleştiği görülmektedir.
- 2- Sapmanın ;  
"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."  
standardına uyum için öngörülen eylemdeki "KFS 11.3.1 Görev Devir Formu" nun birimlerimizce hiç kullanılmamasından kaynaklandığı anlaşılmaktadır. Söz konusu eylemin gerçekleştirilmesi için bilgilendirici, farkındalık oluşturacak faaliyet yapılması gerekmektedir.
- 3- Üniversitemiz birimlerinde, mali karar ve işlemlerin yerine getirilmesi, onaylanması, uygulanması, etkililiği, sürekliliği ve kontrol edilmesi süreçlerine ilişkin olarak mevzuat hükümleri yerine getirilmekte olup, tüm iş ve işlemlerde kalite dokümanları kullanılmaktadır.
- 4- Elektronik Belge Yönetim Sistemi (EBYS), üzerinden yazılı iletişim ortamlarından gerekli denetimler yapılmaktadır.
- 5- Faaliyetlerin sürekliliği bakımından personel talepleri ve hizmet içi eğitim seminerleri Personel Daire Başkanlığınca takip edilmektedir.
- 6- Taşınır ve taşınmaz varlıkların kayıt altına alınması ve sürekli izlenmesi sistem üzerinden raporlamalar yapılarak takip edilmektedir.

## BİLGİ VE İLETİŞİM

- 1- Bilgi ve İletişim Standartlarına uyum için öngörülen ve 2023 yılında yapılması planlanan 2 eylem bulunmaktadır. Bu eylemler gerçekleştirilmiş olup 2023 yılında oransal olarak %100 gerçekleşme sağlanmıştır. Ancak 2023'ü de içine alacak şekilde 31.12.2024 tarihine kadar tamamlanması öngörülen "15.6.1 E-Arşiv sistemi oluşturulması", "15.6.2 Merkez Kurum Arşivi oluşturulması", "15.6.3 Arşivleme Prosedürü ve Arşivleme İş Akışları ile Formlarının hazırlanması" eylemlerinin gerçekleşmesinde maddi, fiziki ve insan kaynakları nedeniyle risk bulunduğu değerlendirilmiştir.
- 2- Yatay ve dikey iletişim ile iç iletişimi kapsayan etkili ve sürekli iletişim bulunmakta olup, gerekli güncellemeler yapılmaktadır. Başta öğrencilerimiz ve personellerimiz olmak üzere tüm paydaşlarımız üniversitemiz ana web sitesinde ve birimlerin web sitelerinde bulunan "Memnuniyet Yönetim Sistemi" aracılığıyla her türlü istek ve önerilerini iletebilmektedir.
- 3- Gelen ve giden evraklar Elektronik Belge Yönetim Sistemi üzerinden zamanında kayıt altına alınmaktadır.
- 4- Tüm birimlerin bilgi ve belgelerinin elektronik ortamda korunması, sınıflandırılması ve arşivlenmesini sağlayacak bir e-arşiv sistemi oluşturulması çalışmaları devam etmektedir.
- 5- Üniversitemizin mali veri raporlamaları yasal sürelerinde hazırlanarak SGDB web sitesinde yayımlanmaktadır.
- 6- Birimlerden talep edilen veri akışlarının BKYS üzerinden alınması ve takip edilmesine devam edilmektedir.

## İZLEME

- 1- İzleme Standartlarına uyum için 2023 yılında tamamlanması öngörülen 1 eylem; bu planın yürürlüğe koyulması ile gerçekleşmiştir. İç kontrolün süreklilik arz eden bir olgu olduğu dikkate alındığında her uyum eylem planı sonucunda elde edilen bilgiler ışığında üniversitemizin daha ileri noktalara taşınması ve kurumsallaşması için yeni eylem planları hazırlanmaya devam edilecektir.
- 2- İş bu raporda verilen bilgiler ışığında iç kontrol sisteminin izlenmesi sağlanmaktadır.
- 3- 2021-2022 dönemi İKUEP değerlendirme raporu hazırlanarak web sitemizde yayımlanmıştır.
- 4- 2023-2024 dönemi İKUEP 08.06.2023 tarihinde Rektörlük Makamının olurları ile yürürlüğe girmiş ve web sitemizde yayımlanmış olup süreç devam etmektedir.
- 5- İç Denetçi ataması 2023 yılı içerisinde gerçekleşmemiştir. Dolayısıyla iç kontrolün bu ayağı henüz tamamlanamamıştır.2024 yılında atama yapılması halinde Üniversitemiz İç Denetim Biriminin kurularak İç Kontrol sisteminde alınacak tedbirlerin daha aktif ve etkin bir şekilde takip edilerek izlenmesi sağlanacaktır.

Üniversitemizde; merkezi otorite tarafından önceden belirlenmiş olan iç kontrol standartlarına uyum düzeyi, iç kontrol ana bileşenlerinin genel durumu, uyum eylem planları ile iç kontrol standartlarına uyumun artırılması çalışmaları göz önüne alındığında 2018 yılında kurulmuş ve henüz 5. yılını yeni doldurmuş olan bir kurum için iyi bir noktada olduğunu söylemek mümkündür. Ancak iç kontrolün süreklilik arz eden bir olgu olduğu dikkate alınarak devamlı gelişmeye, yeniliğe, yenilenmeye açık bir bakış açısıyla sürdürülmesi gerekmektedir. İç kontrolün her bileşeni ideal bir kurumsal yapı ve yönetim ortamı sağlamaya hizmet etmektedir.

Birimlerimizin yaptığı çalışmalar çok değerli olmakla birlikte, kontrol süreçlerinin devam etmesi, iş akışlarından risklere varana dek, hem mali hem mali olmayan tüm süreçlerin günden güne güncellenmesi, sürekli olarak gözden geçirilmesi ve iyileştirilmesi büyük önem arz etmektedir.

İç kontrol eylem planıyla ilgili birimlerden yapılan geri dönüşler ve incelemeler sonucunda bazı noktalarda hazırlanmış olan dokümanların yüzeysel olarak hazırlandığı, bazı iç kontrol standartlarının ve eylemlerin yüzeysel olarak gerçekleştirildiği ve içselleştirilmediği anlaşılmaktadır. Bu öz değerlendirmeler sonucu gerçekleştirilmeyen, yüzeysel olarak gerçekleştirilen veya eksiklik bulunan hususların üzerine gidilerek iyileştirilmesi için tedbirler alınacaktır.

Üniversitemiz paydaşlarına ve kamuoyuna saygıyla sunulur.