



KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ

2021-2022

**İÇ KONTROL STANDARTLARINA
UYUM EYLEM PLANI
DEĞERLENDİRME RAPORU**

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI

HAZİRAN 2023

1-GİRİŞ

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 2021-2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Değerlendirme Raporu çalışmalarına yukarıda belirtilen mevzuat çerçevesinde başlanılmıştır.

Amaç

Bu rapor ile KAYÜ 2021-2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planının izlenmesinin yapılarak planda öngörülen eylemlerin dönem sonu itibariyle gerçekleştirmelerinin değerlendirilmesi ve iç kontrol sistemine ilişkin tespitlerin ortaya konulması amaçlanmaktadır.

Ayrıca bu rapor ile Üniversitemizin tüm birimlerinin iç kontrol sistemi soru formuna verdikleri cevapların değerlendirilmesi ile sistemin 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.

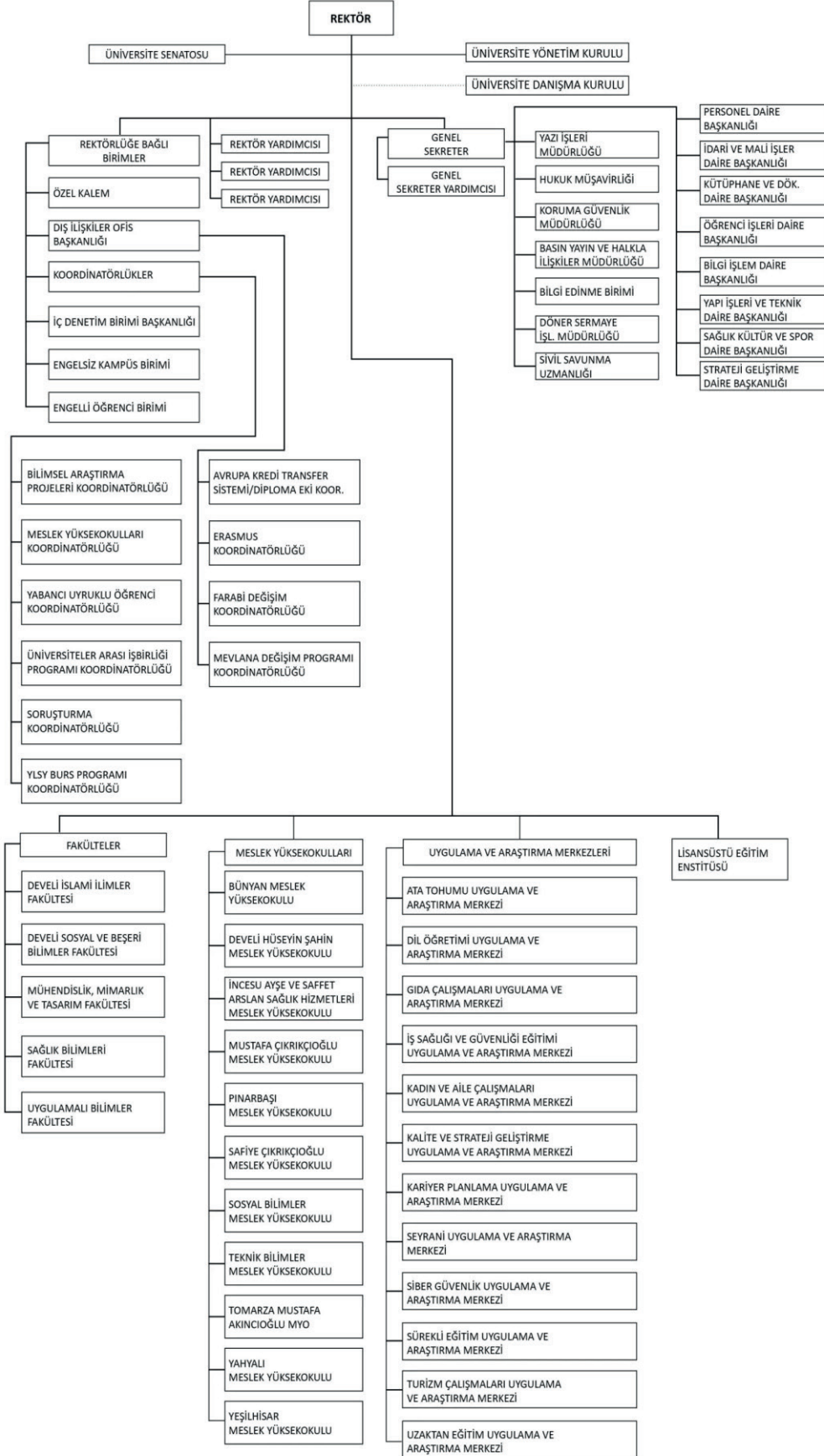
Vizyon

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.

ORGANİZASYON ŞEMASI



KAMUDA İÇ KONTROL

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, TBMM’de 10/12/2003 tarihinde kabul edilerek 24/12/2003 tarihli 25326 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. 22/12/2005 tarih ve 5436 sayılı Kanunla 5018 sayılı Kanunda geçen bazı ifadelerde değişiklikler yapılarak Kanunun uygulanabilirlik kapasitesi artırılmış, iç kontrol sistemi yeniden tanımlanarak daha kapsayıcı hale getirilmiştir. Harcamaların gerçekleştirilmesinde işlem süreçlerinin hızlandırılması ve etkinliğinin artırılması için mali kontrol yetkilisi sistemden çıkarılarak, ön mali kontrol fonksiyonunun mali hizmetler birimlerinde gerçekleştirilmesi sağlanmış ve bu çerçevede mali hizmetler biriminin görev, yetki ve sorumlulukları yeniden düzenlenmiştir. Ayrıca, harcamacı birimlerde sistemin uygulanması için gerekli olan ve iyi işleyen bir yapının oluşturulması ve geçmişte bu görevi yürüten Maliye Bakanlığı birimlerinin kaldırılarak idarelerin bünyesinde strateji geliştirme birimlerinin kurulması ve teşkilat yapılarında gerekli değişikliklerin yapılmasına dair bir takım düzenlemeler yapılmıştır.

5018 Sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu

24/12/2003 tarihli ve 25326 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunuyla kamu mali yönetim sistemimiz uluslararası standartlar ve Avrupa Birliği uygulamalarına uygun bir şekilde yeniden düzenlenmiş ve bu kapsamda etkin bir iç kontrol sisteminin oluşturulması da amaçlanmıştır.

İç Kontrol Sistemi

Kanunun Beşinci Kısımında “iç kontrol sistemi” düzenlenmiştir. Bu kısımda, iç kontrol sistemine ilişkin olarak; iç kontrolün tanımı ve amacı, kontrolün yapısı ve işleyişi, ön mali kontrol, mali hizmetler birimi, muhasebe hizmeti ve muhasebe yetkilisinin yetki ve sorumlulukları, muhasebe yetkilisinin nitelikleri ve atanması, iç denetim, iç denetçinin görevleri, iç denetçinin nitelikleri ve atanması, iç denetim koordinasyon kurulu, iç denetim koordinasyon kurulunun görevleri hususlarına yer verilmiştir.

İç Kontrol Tanımı

5018 sayılı Kanunun 55’inci 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, mali bilgi ve yönetim bilgisinin zamanında ve güvenilir olarak üretilmesini sağlamak üzere idare tarafından oluşturulan organizasyon, yöntem ve süreçle iç denetimi kapsayan mali ve diğer kontroller bütünü” olarak tanımlanmıştır.

İç Kontrolün Amaçları

Kanunun 56’ncı maddesinde iç kontrolün amaçları;

- Kamu gelir, gider, varlık ve yükümlülüklerinin etkili, ekonomik ve verimli bir şekilde yönetilmesini,
- Kamu idarelerinin kanunlara ve diğer düzenlemelere uygun olarak faaliyet göstermesini,
- Her türlü mali karar ve işlemlerde usulsüzlük ve yolsuzluğun önlenmesini,
- Karar oluşturmak ve izlemek için düzenli, zamanında ve güvenilir rapor ve bilgi edinilmesini,
- Varlıkların kötüye kullanılması ve israfını önlemek ve kayıplara karşı korunmasını,

sağlamak olarak belirlenmiştir.

Üst Yöneticilerin Sorumluluğu

Kanunun 11'inci maddesinde, üst yöneticilerin, mali yönetim ve kontrol sisteminin işleyişinin gözetilmesi, izlenmesi ve Kanunda belirtilen görev ve sorumlulukların yerine getirilmesinden sorumlu oldukları ve bu sorumluluğun gereklerini harcama yetkilileri, mali hizmetler birimi ve iç denetçiler aracılığıyla yerine getirecekleri hükme bağlanmıştır.

Buna göre, üst yöneticilere, iç kontrol sisteminin kurulması ve gözetilmesi, iç kontrol sisteminin bir gereği olarak yazılı prosedür ve talimatların oluşturulması gibi her türlü düzenlemelerin yapılması, harcama yetkililerine ise görev ve yetki alanları çerçevesinde, idari ve mali karar ve işlemlere ilişkin olarak iç kontrolün işleyişini sağlama sorumluluğu verilmiş bulunmaktadır.

Kanunun 57'nci maddesinde ise, kamu idarelerinin mali yönetim ve kontrol sistemlerinin harcama birimleri, muhasebe ve mali hizmetler ile ön mali kontrol ve iç denetimden oluştuğu belirtilmiş, yeterli ve etkili bir kontrol sisteminin oluşturulabilmesi için gerekli önlemlerin alınması öngörülmüştür.

Birim Yetkililerinin Sorumlulukları

Kanunun 60, 61, 63 ve 64'üncü maddelerinde, mali hizmetler birimleri, muhasebe yetkilileri ve iç denetçilerin iç kontrol alanındaki görev ve sorumluluklarına yer verilmiştir. Buna göre; mali hizmetler birimleri, idarenin iç kontrol sisteminin kurulması, standartlarının uygulanması ve geliştirilmesi konularında çalışmalar yapmak ve ön mali kontrol faaliyetini yürütmekten; muhasebe yetkilileri, ödeme emri belgesi ve eklerinin kontrolünden, muhasebe işlemlerinin belirlenmiş standartlara ve usulüne uygun olarak kaydedilmesinden, raporlanmasından, muhafazasından ve denetime hazır halde bulundurulmasından; iç denetçiler ise idarelerin iç kontrol sistemlerinin denetlenmesinden ve geliştirilmesi yönünde önerilerde bulunmaktan sorumludurlar.

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 Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla kurulmuş olup, Üniversitemiz İç Kontrol Sistemi çalışmalarına Rektörlük Makamının 02.03.2021 tarih ve 3206 sayılı olurları ile Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu ile İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu oluşturularak başlamıştır. Üniversitemizin 2021-2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rektörlük Makamının 06.08.2021 tarih ve 10613 sayılı olurları ile yürürlüğe girmiş, 10.08.2021 tarih ve 10730 sayılı yazı ile de Hazine ve Maliye Bakanlığına bildirilmiştir.

İç Kontrol Sistemindeki beş bileşenin Üniversitemiz Birimlerince planda yapılması öngörülen eylemler açısından değerlendirilmesi aşağıdaki tabloda belirtilmiştir. 2021-2022 Dönemi İç Kontrol Uyum Eylem Planında öngörülen eylemlerin gerçekleşme durumlarını gösteren eylem planı formatındaki detaylı tablolar rapor ekinde ayrıca bulunmaktadır.

KONTROL ORTAMI İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ			
BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	ORTALAMA (%)
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	8	7	87,5
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	8	8	100
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	8	8	100
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	8	8	100
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	8		75
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	8	8	100
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	5	62,50
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	8	100
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	8	7	87,50
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	8	100
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	8	4	50
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	5	62,50
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	8	8	100
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	8	6	75
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	8	5	62,50
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	8	4	50
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	8	5	62,50
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	4	50
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	8	100
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	9	9	100
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	6	75
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	8	6	75
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	8	8	100
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	8	7	87,50
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	8	6	75
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	9	6	75
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	8	8	100
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	8	6	75

ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	8	5	62,50
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	17	17	100
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	8	8	100
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	8	8	100
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	8	8	100

RİSK DEĞERLENDİRME İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ			
BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	ORTALAMA (%)
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	6	5	83,37
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	6	4	67
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	2	33,34
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6	100
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	6	3	50
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6	100
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	6	3	50
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	6	3	50
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6	100
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	6	3	50
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	6	3	50
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	6	3	50
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	6	6	100
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	1	16,67
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	1	16,67
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	7	100
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	4	67
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	6	2	33,34
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	6	4	67

HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	6	3	50
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	6	5	83,37
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6	100
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	6	5	83,37
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	6	5	83,37
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	6	3	50
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	6	3	50
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6	100
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	6	5	83,37
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	6	6	100

KONTROL FAALİYETLERİ İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ			
BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	ORTALAMA (%)
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	10	8	80
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	10	9	90
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	10	10	100
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	10	10	100
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	10	10	100
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	10	8	80
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	10	6	60
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	10	10	100
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	10	7	70
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	10	6	60
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	10	5	50
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	10	8	80
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	10	10	100
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	10	9	90
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	10	9	90
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	10	5	50
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	10	10	100
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	10	8	80
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	10	8	80

KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	10	7	70
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	10	8	80
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	10	8	80
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	8	6	75
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	10	8	80
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	8	7	87,50
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	13	12	92,30
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	10	8	80
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	10	9	90
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	10	8	80
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	10	9	90
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	10	10	100
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	10	9	90
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	10	10	100

BİLGİ VE İLETİŞİM İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ			
BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	ORTALAMA (%)
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	1	1	100
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	2	1	50
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	2	1	50
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	2	2	100

İZLEME İÇİN ÖNGÖRÜLEN EYLEMLER ANALİZİ			
BİRİM ADI	ÖNGÖRÜLEN EYLEM SAYISI	GERÇEKLEŞTİRİLEN EYLEM SAYISI	ORTALAMA (%)
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	1	1	100
İÇ KONTROL İZLEME VE YÖNLENDİRME KURULU / İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI HAZIRLAMA GRUBU	3	3	100
ÜST YÖNETİM	1	0	0
İÇ DENETİM BİRİMİ	2	0	0

2-İÇ KONTROL SİSTEMİ SORU FORMU SONUÇLARI

İç kontrol sisteminin değerlendirilmesi süreci; Üniversitemizin amaç ve hedeflerine ulaşma konusunda iç kontrol sisteminin beklenen katkıyı sağlayıp sağlamadığının iç kontrol bileşenleri özelinde incelenmesi ve sistemin iyileştirmeye açık alanlarının tespit edilerek düzeltici önlemlerin belirlenmesini kapsayan bir süreçtir. Üniversitemizde Kamu İç Kontrol Rehberinde yer alan soru formundan büyük ölçüde yararlanılarak İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Soru formu oluşturulmuştur.

Soru formunda; Kontrol Ortamı Standartlarına yönelik 24, Risk Değerlendirme Standartlarına yönelik 16, Kontrol Faaliyetleri Standartlarına yönelik 12, Bilgi ve İletişim Standartlarına yönelik 11 ve İzleme Standartlarına yönelik 7 adet olmak üzere toplam 70 soru üzerinden değerlendirmeye tabi tutulmuştur.

Değerlendirmede birimlerden sorumlu oldukları her bir eylemin gerçekleştirilmiş olması durumunda; evet (2 puan), çalışmaların devam ediyor olması durumunda; geliştirilmekte (1 puan) ve herhangi bir işlem yapılmayan durumlarda; hayır (0 puan) seçeneklerinin işaretlenmesi suretiyle iç kontrol soru formunun cevaplandırılması istenmiştir.

Birimlerimizin değerlendirme puanları, Kamu İç Kontrol Rehberinin önerdiği doğrultuda Tablo 1'de gösterildiği gibi değerlendirilmiştir.

Tablo 1: İç Kontrol Sistemi Soru Formu Sonuçlarının Yorumlanması

% 0-25	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
% 26-50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
% 51-75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
% 76-90	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
% 91-100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

İç Kontrol Sistemi Soru Formu Sonuçları

KONTROL ORTAMI SORU FORMU ANALİZİ

BİRİM ADI	SORU SAYISI	PUAN	2021-2022 GERÇEKLEŞME ORANI %	AÇIKLAMA
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	24	38	79,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	24	34	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	24	45	93,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	24	46	95,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	24	45	93,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	24	29	60,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	24	31	64,58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	24	41	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	24	48	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	24	24	50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	24	22	45,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	24	31	64,58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	24	41	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	24	39	81,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	24	34	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	24	39	81,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	24	31	64,58	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	24	41	85,42	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	24	42	87,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	24	42	87,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	24	34	70,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	24	40	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	24	39	81,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	24	32	66,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	24	28	58,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	24	37	77,08	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	24	26	54,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	24	40	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	24	38	79,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	24	42	87,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	24	48	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	24	35	72,92	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	24	24	50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.

RİSK DEĞERLENDİRME SORU FORMU ANALİZİ

BİRİM ADI	SORU SAYISI	PUAN	2021-2022 GERÇEKLEŞME ORANI %	AÇIKLAMA
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	16	19	59,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	16	27	84,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	16	26	81,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	16	7	21,88	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	16	18	56,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	16	3	9,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	16	21	65,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	16	18	56,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	16	31	96,88	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	16	4	12,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	16	11	34,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	16	28	87,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	16	30	93,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	16	11	34,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	16	20	62,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	16	24	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	16	28	87,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	16	27	84,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	16	29	90,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	16	27	84,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	16	21	65,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	16	22	68,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	16	26	81,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	16	13	40,63	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	16	18	56,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	16	18	56,25	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	16	14	43,75	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	16	23	71,88	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	16	23	71,88	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	16	12	37,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	16	16	50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	16	19	59,38	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	16	8	25	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.

KONTROL FAALİYETLERİ SORU FORMU ANALİZİ

BİRİM ADI	SORU SAYISI	PUAN	2021-2022 GERÇEKLEŞME ORANI %	AÇIKLAMA
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	12	20	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	12	24	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	12	22	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	12	23	95,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	12	22	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	12	9	37,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	12	16	66,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	12	24	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	12	24	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	12	11	45,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.

PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	12	10	41,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	12	24	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	12	14	58,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	12	18	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	12	14	58,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	12	19	79,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	12	13	54,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	12	23	95,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	12	16	66,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	12	23	95,83	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	12	18	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	12	20	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	12	22	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	12	13	54,17	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	12	6	25	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	12	14	58,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	12	10	41,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	12	20	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	12	18	75	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	12	15	62,50	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	12	22	91,67	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	12	20	83,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	12	8	33,33	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.

BİLGİ VE İLETİŞİM SORU FORMU ANALİZİ

BİRİM ADI	SORU SAYISI	PUAN	2021-2022 GERÇEKLEŞME ORANI %	AÇIKLAMA
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	11	19	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	11	14	63,64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	11	22	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	11	18	81,82	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	11	15	68,18	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	11	10	45,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	11	17	77,27	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	11	18	81,82	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	11	22	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.

MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	11	14	63,64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	11	11	50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	11	14	63,64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	11	19	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	11	16	72,73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	11	13	59,09	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	11	16	72,73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	11	20	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	11	20	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	11	20	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	11	21	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	11	15	68,18	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	11	19	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	11	18	81,82	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	11	21	95,45	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	11	16	72,73	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	11	11	50	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	11	19	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	11	20	90,91	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	11	19	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	11	17	77,27	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	11	18	81,82	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	11	19	86,36	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	11	14	63,64	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

İZLEME SORU FORMU ANALİZİ

BİRİM ADI	SORU SAYISI	PUAN	2021-2022 GERÇEKLEŞME ORANI %	AÇIKLAMA
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	7	10	71,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	7	12	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	7	13	92,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	7	13	92,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	7	9	64,29	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	7	8	57,14	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	7	9	64,29	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	7	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	7	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır

MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	7	9	64,29	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	7	3	21,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	7	12	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	7	6	42,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	7	11	78,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	7	10	71,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	7	10	71,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YEŞİLHİSAR MESLEK YÜKSEKOKULU	7	11	78,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	10	71,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	12	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	7	8	57,14	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	7	13	92,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	7	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	7	12	85,71	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	7	11	78,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.

İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	7	6	42,86	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	7	14	100	İç kontrol sisteminin gelişiminin en yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının en iyi şekilde uygulandığı anlaşılmaktadır.
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	7	12	85,74	İç kontrol sisteminin gelişiminin yüksek seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulamasının yerleştiği anlaşılmaktadır. Uygulamanın biraz daha geliştirilmesi için neler yapılabileceğinin değerlendirilmesi uygun olacaktır.
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	7	10	71,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	7	4	28,57	İç kontrol sisteminin gelişiminin düşük seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol sistemine ilişkin farkındalık ve anlayışın bulunduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanması için çalışmalara başlandığı anlaşılmaktadır. Ancak çalışmaların artarak devam etmesi ve uygulamaya geçilmesi gereklidir.
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	7	8	57,14	İç kontrol sisteminin gelişiminin orta seviyede olduğunun göstergesi. İç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başladığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	7	3	21,43	İç kontrol sisteminin gelişiminin en düşük seviyede olduğunun göstergesi. Biraz farkındalık olmakla birlikte iç kontrol mekanizmalarının henüz idarede uygulanmadığı anlaşılmaktadır. İç kontrol sisteminin kurulması için acil rehberlik ve yönlendirmede bulunulması gereklidir.

Tüm Soru Formu Sonuçları ve Genel Puan Değerlendirmesi

Birim	Genel Puan	Genel Puanın Yüzdeleri Değeri	Açıklama
UYGULAMALI BİLİMLER FAKÜLTESİ	106	75,71	
MÜHENDİSLİK MİMARLIK VE TASARIM FAKÜLTESİ	111	79,29	
SAĞLIK BİLİMLERİ FAKÜLTESİ	128	91,43	
DEVELİ İSLAMİ İLİMLER FAKÜLTESİ	107	76,43	
DEVELİ SOSYAL VE BEŞERİ BİLİMLER FAKÜLTESİ	109	77,86	
LİSANSÜSTÜ EĞİTİM ENSTİTÜSÜ MÜDÜRLÜĞÜ	59	42,14	
BÜNYAN MESLEK YÜKSEKOKULU	94	67,14	
DEVELİ HÜSEYİN ŞAHİN MESLEK YÜKSEKOKULU	115	82,14	
İNCESU AYŞE VE SAFFET ARSLAN MESLEK YÜKSEKOKULU	140	100	
MUSTAFA ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	62	44,29	
PINARBAŞI MESLEK YÜKSEKOKULU	61	43,75	
SAFİYE ÇIKRIKÇIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	109	77,86	
SOSYAL BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	110	78,57	
TEKNİK BİLİMLER MESLEK YÜKSEKOKULU	95	67,86	
TOMARZA MUSTAFA AKINCIOĞLU MESLEK YÜKSEKOKULU	91	65	

YAHYALI MESLEK YÜKSEKOKULU	108	77,14	
YEŞİLHISAR MESLEK YÜKSEKOKULU	103	73,57	
GIDA ÇALIŞMALARI UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	125	89,29	
İŞ SAĞLIĞI VE GÜVENLİĞİ EĞİTİMİ UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	117	83,57	
KALİTE VE STRATEJİ GELİŞTİRME UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	127	90,71	
SÜREKLİ EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	100	71,43	
UZAKTAN EĞİTİM UYGULAMA VE ARAŞTIRMA MERKEZİ MÜDÜRLÜĞÜ	109	77,86	
BİLİMSEL ARAŞTIRMA PROJELERİ KOORDİNATÖRLÜĞÜ	118	84,29	
HUKUK MÜŞAVİRLİĞİ	93	66,43	
BASIN YAYIN VE HALKLA İLİŞKİLER MÜDÜRLÜĞÜ	80	57,14	
BİLGİ İŞLEM DAİRE BAŞKANLIĞI	91	65	
İDARİ VE MALİ İŞLER DAİRE BAŞKANLIĞI	75	53,57	
KÜTÜPHANE VE DOKÜMANTASYON DAİRE BAŞKANLIĞI	117	83,57	
ÖĞRENCİ İŞLERİ DAİRE BAŞKANLIĞI	110	78,57	
PERSONEL DAİRE BAŞKANLIĞI	96	68,57	
SAĞLIK KÜLTÜR VE SPOR DAİRE BAŞKANLIĞI	108	77,14	
STRATEJİ GELİŞTİRME DAİRE BAŞKANLIĞI	101	72,14	
YAPI İŞLERİ VE TEKNİK DAİRE BAŞKANLIĞI	57	40,71	

Kontrol Ortamı Soru Sayısı 24 olup, Kontrol Ortamı Standartlarına ilişkin bütün eylemlerin tamamlanması durumunda alınacak toplam puanın 1584 olacağı, eylemlere verilen cevaplar dikkate alındığında gerçekleşen toplam puanın 1206 gerçekleşme oranının ise % 76 olduğu, alınan bu sonuçlara göre Üniversitemizin İç kontrol sistemi Kontrol Ortamı Standartları Gelişiminin yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

Risk Değerlendirme Soru Sayısı 16 olup, Risk Değerlendirme Standartlarına ilişkin bütün eylemlerin tamamlanması durumunda alınacak toplam puanın 1056 olacağı, eylemlere verilen cevaplar dikkate alındığında gerçekleşen toplam puanın 642 gerçekleşme oranının ise % 61 olduğu, alınan bu sonuçlara göre Üniversitemizin İç kontrol sistemi Risk Değerlendirme Standartları Gelişiminin orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

Kontrol Faaliyetleri Soru Sayısı 12 olup, Kontrol Faaliyetleri Standartlarına ilişkin bütün eylemlerin tamamlanması durumunda alınacak toplam puanın 792 olacağı, eylemlere verilen cevaplar dikkate alındığında gerçekleşen toplam puanın 575 gerçekleşme oranının ise % 73 olduğu, alınan bu sonuçlara göre Üniversitemizin İç kontrol sistemi Kontrol Faaliyetleri Standartları Gelişiminin orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

Bilgi ve İletişim Soru Sayısı 11 olup, Bilgi ve İletişim Standartlarına ilişkin bütün eylemlerin tamamlanması durumunda alınacak toplam puanın 726 olacağı, eylemlere verilen cevaplar dikkate alındığında gerçekleşen toplam puanın 565 gerçekleşme oranının ise % 78 olduğu, alınan bu sonuçlara göre Üniversitemizin İç kontrol sistemi Bilgi ve İletişim Standartları Gelişiminin yüksek seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

İzleme Soru Sayısı 7 olup, İzleme Standartlarına ilişkin bütün eylemlerin tamamlanması durumunda alınacak toplam puanın 462 olacağı, eylemlere verilen cevaplar dikkate alındığında gerçekleşen toplam puanın 339 gerçekleşme oranının ise % 73 olduğu, alınan bu sonuçlara göre Üniversitemizin İç kontrol sistemi İzleme Standartları Gelişiminin orta seviyede olduğu, iç kontrol mekanizmalarının uygulanmaya başlandığı, ancak geliştirilmesi gerektiği anlaşılmaktadır.

İç kontrol soru formlarının bir öz değerlendirme olduğu, birimlerin kendileri tarafından doldurulduğu gözönüne alındığında bir çok birim tarafından subjektif değerlendirildiği, gerçek durumu tam olarak yansıtmadığı, iç kontrol sisteminin çalışanlar tarafından sahiplenilmesi, farkındalığı ve eylemlerin gerekleri konusunda eksiklikler bulunduğu görülmektedir. Bununla birlikte üniversitemizde yürütülmekte olan kalite çalışmalarıyla örtüşmesi ve yürütülen iç kontrol çalışmalarının sağladığı olumlu etkileşim sayesinde henüz 5. yılında olan Kayseri Üniversitesinin iç kontrol standartlarının sağlanması ve genel şartların yerine getirilmesi hususunda genel anlamda orta seviyenin üzerinde bir noktada olduğu görülmektedir. Gerçekleştirilemeyen eylemler ve geliştirilmeye açık yönler gözönünde bulundurularak yeni eylem planı hazırlanacaktır.

3-DİĞER BİLGİLER

İç kontrol sisteminin geliştirilmesinde iç ve dış denetim sonuçları, kişi ve/veya idarelerin talep ve şikâyetleri ve ön mali kontrol bulguları gibi veriler aşağıdaki bölümde sunulmuştur.

İç Denetim Sonuçları

Üniversitemiz 18.05.2018 tarihinde yayımlanan 7141 sayılı kanun ile kurulmuştur. İç denetim faaliyetlerini başlatmak ve iç denetçi alınabilmesi amacıyla Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Denetim Koordinasyon Kurulu ve ilgili diğer kurumlardan 08.01.2020 tarih ve E.49 sayılı, 06.07.2020 tarih ve E.749 sayılı, 08.10.2020 tarih ve E.1167 sayılı ile 25.02.2021 tarih ve E.2900 sayılı yazılarımız ile 3 adet iç denetçi kadrosu talebinde bulunulmuştur. İşlemler devam etmekte olup henüz kadro tahsisi gerçekleşmemiştir.

Atama işlemlerinin ardından İç Denetim Biriminin oluşmasıyla birlikte İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun olarak denetim faaliyetleri yürütülecektir. Yapılacak denetimler sonucunda alınması gereken önlemleri içeren eylem planları hazırlanacak ve gereğinin yapılması için takip edilecektir.

Dış Denetim Sonuçları

Üniversitemiz 2022 yılı hesapları Sayıştay Başkanlığınca denetime tabi tutulmuş olup henüz denetim raporu tarafımıza iletilmemiştir. Ancak 24.01.2023 tarihinde üst yönetici olarak üniversitemiz Rektör'ünün de katıldığı Sayıştay denetçileri ile yapılan denetim mutabakat toplantısında tespit edilen ve dikkat edilmesinde fayda görülen hususlar tarafımıza bildirilmiştir. Özetle bu hususlar;

- Personel ödemelerinde sistemden kaynaklanan veya sehven yapılan fazla/eksik ödemeler (dil tazminatı, yükseköğretim tazminatı, üniversite ödeneği, idari görev ödeneği, makam/görev tazminatı vb)
- Muhasebe kayıtlarına ilişkin uyarılar (yeraltı yerüstü düzenleri hesabının kullanılmaması, yanlış muhasebe kayıtları, nazım hesaplar gibi)
- Taşınmaz cins tashihleri,
- Elektrik güvence bedeli muafiyeti, olarak belirtilebilir.

Sayıştay denetimi sonucunda henüz resmi bir denetim raporu üniversitemize iletilmemekle birlikte şifaen bildirilen hususların her biri için ilgili birimlere resmi yazı ile bildirimde bulunulmuştur. Yazılan yazılarda ilgili mevzuat hükümlerine yer verilmiş, yapılacak veya bundan sonra dikkat edilecek hususlar detaylıca açıklanmıştır. Böylece Strateji Geliştirme Daire Başkanlığınca bu hususlarda rehberlik ve iç kontrol faaliyeti gerçekleştirilmiştir. Sonuç olarak fazla ödemeler tahsil edilmiş, eksik ödemeler tamamlanmış, dikkat edilmesi ve tekrarlanmaması gereken hususlarda uyarılarda bulunulmuştur.

Ayrıca Hazine ve Maliye Bakanlığı Muhasebat Kontrolörleri 2022 Yılı Denetim Programı kapsamında Üniversitemizin 2022 yılına ilişkin mali tabloları ve muhasebe işlemleri; mali işlemlerin çeşitliliği, risk içeren mali işlemlerin yoğunluğu, geçmiş yıllara göre harcama tutarlarının değişimi, muhasebe kaydı ile belge tutarlılığı gibi kriterler dikkate alınarak Muhasebat Başkontrolörü tarafından incelenmiştir. Yapılan inceleme sonucunda tespit edilen hususları içeren rapor 02.01.2023 tarihinde tarafımıza ulaşmıştır. Tespit edilen hususlar, bunlara yönelik yapılan işlemler ve alınan tedbirler aşağıda belirtilmiştir.

- Tüketim Malzemesi Çıktılarının Taşınır Mal Yönetmeliğinde Öngörülen Sürelere Uygun Olarak Yapılmaması
Taşınır Mal Yönetmeliği'ne uygun olarak taşınır tüketim çıktılarının harcama birimlerince en geç 3'er aylık dönemler halinde yapılması, onaylı listelerin Strateji Daire Başkanlığı Muhasebe Birimine üçer aylık dönem sonlarında gönderilmesi ve muhasebe işlemlerinin gecikmeye mahal verilmeksizin yapılması için tüm birimlerimize 04.01.2023 tarih ve 46356 sayılı yazımız ile gerekli uyarılar yapılmıştır.
- Kredi Şeklinde Yapılan Ön Ödemelerin 160-İş Avans ve Kredileri Hesabının Hatalı Detay Kodlarına Kaydedilmesi
"Kredi" şeklinde yapılan ön ödemelerin "160.01 Mutemet Avansları" detay koduna değil, "160.02 Krediler" detay koduna kaydedilmesi hususu 03.01.2023 tarih ve 46302 sayılı yazımız ile Muhasebe Yetkilisine ve 04.01.2023 tarih ve 46368 sayılı yazımız ile tüm birimlerimize bildirilmiş ve hatanın tekrar edilmemesi için tedbir alınmıştır.
- Harcama Yetkilisi Mutemetlerine Verilen Avansların Yüksek Tutarda İade Edilmesi
İhtiyaçtan fazla avans verilmemesi, kamu idaresine ait paranın gereksiz yere mutemetler üzerinde kalmaması hususunda harcama birimlerine 04.01.2023 tarih ve 46368 sayılı yazımız ile gerekli uyarı yapılmıştır.

- Avans Verildiği Tarihten İtibaren En Geç Beş Gün İçinde Alıma Başlanılmaması
Avans verildiği tarihten itibaren en geç beş gün içinde işe başlanması gerektiği hususu 04.01.2023 tarih ve 46368 sayılı yazımız ile tüm harcama birimlerine bildirilmiş ve gerekli uyarı yapılmıştır.
- Son Harcama Tarihini Takip Eden Üç İşgünü İçinde Avans Artığının İade Edilmemesi
Ön ödeme işlemlerinde mutemedin işin tamamlanmasından sonra avanslarda 1 aylık kredilerde 3 aylık mahsup sürelerinin bitimini beklemeden son harcama tarihini takip eden 3 iş günü içerisinde avans artığını iade etmesi gerektiği hususu 04.01.2023 tarih ve 46368 sayılı yazımız ile tüm harcama birimlerine bildirilmiş ve gerekli uyarı yapılmıştır.
- Verilen Avansların Süresinde Mahsup Edilmemesi
Harcama yetkilisi mutemetlerinin aldıkları avansları en geç 1 ay içerisinde mahsup etmesi gerektiği hususu 04.01.2023 tarih ve 46368 sayılı yazımız ile tüm harcama birimlerine bildirilmiş ve gerekli uyarı yapılmıştır.
Ayrıca süresinde mahsup edilmediği belirlenen 2 avansla ilgili İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığımıza 04.01.2023 tarih ve 46375 sayılı yazı ile ayrıca bildirim yapılmış olup geç mahsuplara ilişkin 6183 SK'na göre gecikme zamları kişi borcu açılarak ilgililerden 31.01.2023 tarih ve 2023/640 no'lu yevmiye ile tahsil edilmiştir. İlgili mutemetler harcama dairesince uyarılmıştır.
- Harcama Yetkilisi Mutemedinin Şahsi Banka Hesabına Aktarma Yapmak Suretiyle Kredi Verilmesi
Ön Ödeme Usul ve Esasları konulu 55 Sıra No'lu Genel Tebliğ'de kredinin mutemetlere nakden verilmeyeceği veya mutemedin şahsi hesabına aktarılamayacağı belirtilmiştir. Aynı genel tebliğin ekinde yer alan Ek-2'deki PTT, DMO, KİK vb kurumlara açılan krediler ilgili kurumların hesabına aktarılmalıdır. Diğer krediler ise muhasebe birimi veya banka nezdinde açılmalıdır. Konuyla ilgili 04.01.2023 tarih ve 46368 sayılı yazımız ile harcama birimlerine uyarı ve bilgilendirme yapılmıştır.
- Bilimsel Araştırma Projeleri Kapsamında Verilen Bazı Avansların 160-İş Avans ve Kredileri Hesabına Kaydedilmesi
BAP kapsamında verilen avansların 160 hesaptan değil 162-Bütçe Dışı Avanslar hesabından açılması gerektiği 04.01.2023 tarih ve 46368 sayılı yazımız ile BAP birimine bildirilmiştir.
- Aralık Ayının 15 inde Yapılan Maaş ve Ücret Ödemelerinden Sonraki Yılın 1-14 Ocak Dönemine Karşılık Gelen ve Bütçe Dışı Avans Olarak Verilen kısmın Mahsubunun Geç Yapılması
Aralık ayının 15 inde yapılan maaş ve ücret ödemelerinden sonraki yılın 1-14 Ocak dönemine karşılık gelen ve bütçe dışı avans olarak verilen kısmın Mahsubunun en geç takip eden 15 Ocak tarihinde mahsup edilmesi gerektiği hususu 04.01.2023 tarih ve 46381 sayılı yazımız ile harcama birimlerine bildirilmiş ve tekrar edilmemesi için gerekli tedbirler alınmıştır.
- 333.14-Kapatılmayan Gönderme Emirleri Yardımcı Hesabına Kaydedilmesi Gereken Tutarların 333.02.99-Kişilere Ait Diğer Emanetler Yardımcı Hesabına Kaydedilmesi
Yapılan ödemelerden geri dönenlerin 333.14 yardımcı hesabına kaydedilmesi hususu 03.01.2023 tarih ve 46302 sayılı yazı ile muhasebe yetkilisine bildirilmiştir.

- 361-Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri Hesabında Bekletilen Tutarlar
Çeşitli nedenlerle (teşvikler, AGİ gibi nedenlerle) sosyal güvenlik kurumuna ödenemeyen kesintilerin nedenleri ilgili harcama biriminden araştırılarak mevzuatı uyarınca işlem yapılması hususunda 03.01.2023 tarih ve 46302 sayılı yazımız ile muhasebe yetkilisine gerekli uyarı yapılmıştır.
- 362-Fonlar veya Diğer Kamu İdareleri Adına Yapılan Tahsilat Hesabında Bekletilen Tutarlar
Çeşitli nedenlerle (teşvikler, AGİ gibi nedenlerle) sosyal güvenlik kurumuna ödenemeyen kesintilerin nedenleri ilgili harcama biriminden araştırılarak mevzuatı uyarınca işlem yapılması hususunda 03.01.2023 tarih ve 46302 sayılı yazımız ile muhasebe yetkilisine gerekli uyarı yapılmıştır.
- Fazla ve Yersiz Ödenen Ek Fiyat Farkı
İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığınca “36 Aylığına 2 adet Sürücüsüz ve Yakıtsız Araç Kiralama Hizmet Alımı” işine ait yapılan ek fiyat farkı ödemesinde KDV dahil 38.191,88- TL fazla ödeme yapıldığı belirlenmiştir. Denetimin devam ettiği esnada ilgili firmanın hakedişinden kesinti yapmak suretiyle (10.11.2022 tarihli ve 6256 numaralı yevmiye) fazla ödenen tutar tahsil edilmeye başlanmıştır. 04.01.2023 tarih ve 46375 sayılı yazı ile durum ilgili harcama birimi olan İdari ve Mali İşler Daire Başkanlığına bildirilmiş olup geriye kalan tutarlar ilgili firmadan 06.12.2022 tarihli ve 6943 numaralı yevmiye ile hakedişinden mahsup edilmek suretiyle ve 06.01.2023 tarihli ve 56 numaralı yevmiye ile nakden tahsil edilmiş olup fazla ödenen tutar tamamen geri alınmıştır.

Ön Mali Kontrole İlişkin Veriler

2021 yılında İdari Mali İşler Daire Başkanlığınca yapılan 1 adet ihale ve Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığınca yapılan 1 adet ihaleye ilişkin olarak ön mali kontrol işlemleri gerçekleştirilmiş olup, olumlu görüş verilmiştir.

2022 yılında ise İdari Mali İşler Daire Başkanlığınca yapılan 1 adet ihale ve Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığınca yapılan 1 adet ve Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığınca yapılan 1 adet ihaleye ilişkin olarak ön mali kontrol işlemleri gerçekleştirilmiş olup, olumlu görüş verilmiştir.

Kişi ve/veya İdarelerin Talep ve Şikayetleri

Kişi ve/veya idarelerden iç kontrol kapsamında herhangi bir şikayet alınmamıştır. Mali konularda danışma ve rehberlik anlamında gelen talepler anında değerlendirilmekte ve önlem alınmaya çalışılmaktadır. Kalite ve iç kontrol çalışmaları kapsamında eğitim ve çalışma toplantıları düzenlenmektedir. Ayrıca üniversitemizde Kalite ve Strateji Geliştirme Uygulama ve Araştırma Merkezi (KASGEM) koordinatörlüğünde sürdürülen kalite çalışmaları kapsamında YÖKAK dış değerlendirme süreci yürütülmektedir. Bu kapsamda dış değerlendirme ekibi tarafından tespit edilen üniversitemizin geliştirilmeye açık yönleriyle ilgili iyileştirme çalışmaları da iç kontrol sürecine katkı sağlamaktadır.

4-KONTROL SİSTEMİNİN GELİŞİMİ VE SONUÇ

Henüz birincisi hazırlanmış olan 2021-2022 Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planına göre üniversitemiz iç kontrol sisteminin kurulduğu, uygulamaların orta seviyenin biraz üzerinde olduğu ve geliştirilmesi gerektiği görülmektedir. Üniversitenin her geçen gün değişen ve büyüyen yapısıyla doğru orantılı olarak mevcut personelin iş yükü ve yoğunluğu da büyümekte olup çok sayıda görev ve sorumluluklar az sayıda personelle gerçekleştirilmeye çalışılmaktadır. İç kontrol çalışmalarının uyum içerisinde yapılabilmesi ve tüm personelin plana ilişkin farkındalığının artırılabilmesi için birim bazında bilgilendirme çalışmaları yapılarak bütüncül bir koordinasyonun sağlanması gerekmektedir.

2021-2022 Dönemi İç Kontrol Uyum Eylem Planında öngörülen eylemlerin gerçekleşme durumlarını gösteren eylem planı formatındaki tablolar rapor ekinde bulunmaktadır.

Söz konusu uyum eylem planıyla üniversitemiz genelinde; iç kontrolün farkındalığını artırmak amacıyla eğitimler düzenlenmiş, etik değerlerin bilinirliğine yönelik faaliyetler gerçekleştirilmiştir. Stratejik planın izleme ve değerlendirmesinin yapılması, faaliyet raporları, performans programları, bütçe gerçekleşme raporları, kurumsal mali durum ve beklentiler raporları ve diğer mali raporlamalarda verilerin tam ve doğru olmasına dikkat edilmektedir. Düzenlenen faaliyetlere ilişkin diğer tüm verilerin doğru ve zamanında derlenebilmesine yönelik çalışmalar yapılmaktadır. Bunu sağlamak üzere Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi kurulmuştur. Üniversitemizde misyon, vizyon ve organizasyon yapısının belirlenmesi, personel yeterliliği ile performanslarının artırılması ve değerlendirmesine yönelik çalışmalar, görev tanımları, görev dağılımları, faaliyetlere yönelik proseslerin, prosedürlerin, aş akış şemalarının ve diğer dokümantasyonların hazırlanması büyük ölçüde tamamlanmıştır. Personele ve hizmet verilenlere eşit ve adil davranılması ile fırsat eşitliği hususlarında sorun bulunmamaktadır. Risk ve fırsatların belirlenebilmesi için prosedür belirlenmiş ve birimler bazında % 50 ye yakın bir oranda Risk Analizi ve Değerlendirme Formları aracılığıyla riskler ve risklere karşı alınacak önlemler belirlenmiştir. Risklerin tespiti, analizi ve yıllık olarak değerlendirilmesiyle ilgili sorunlar bulunmaktadır. Kişisel verilerin korunması ve bilgi sistemlerinin güvenliğini ile sürekliliğini sağlamaya yönelik faaliyetler büyük ölçüde tamamlanmıştır. Bilişim yönetimi ile ilgili çalışmalar bilgi sistemlerinin çeşitliliği ve zorluğu nedeniyle istenen seviyede olmamakla birlikte konuyla ilgili çalışmalara devam edilmektedir. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesiyle ilgili yönerge hazırlanmış ve tüm birimlere duyurularak bu hususta farkındalık oluşturulmuştur. Üniversite içi yatay ve dikey iç iletişim, kayıt ve dosyalama sistemiyle ilgili sorun bulunmamakla birlikte e-arşiv ve merkezi kurum arşivi henüz oluşturulamamıştır. Üniversitemize üç adet iç denetçi kadrosu tahsis edilmiştir. Ama Cumhurbaşkanlığı Personel ve Prensipler Genel Müdürlüğüne iç denetçi kadrolarının kullanımına ilişkin izin verilmediği için iç denetçi ataması gerçekleştirilememiştir. İç denetim biriminin henüz oluşturulamaması iç kontrol sisteminde önemli bir eksiklik olarak karşımıza çıkmaktadır.

2023 – 2024 dönemi için hazırlanacak olan İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planıyla birlikte eksiklikler ve öngörülen eylemlerle ilgili birimler bazında çalışma yapılması planlanmaktadır.

2021-2022 İÇ KONTROL STANDARTLARINA UYUM EYLEM PLANI (İKUEP) DEĞERLENDİRME RAPORU EKİ

1- KONTROL ORTAMI

KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ

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	Gerçekleştirilen Faaliyetler ve Değerlendirmeler
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.	İç kontrol sistemi ve işleyişi üst yönetim tarafından sahiplenilmekte ve desteklenmektedir. İç kontrol sisteminin işleyişi ve bağlayıcılığı konusunda personelde bilgi ve eğitim eksikliği bulunmaktadır.	1.1.1.	İç kontrol sistemi ve işleyişi ile ilgili sunum hazırlanarak, bilgilendirmek ve farkındalık oluşturmak için üst yönetime sunum yapılacaktır.	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı (SGDB)	Personel Daire Başkanlığı Tüm birim yöneticileri	1-Sunum dökümanı 2- Eğitim	31.12.2021	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Sunum dökümanı hazırlanmıştır. (https://stratejedb.kayseri.edu.tr/EditorUpload/Files/f482d239-72d3-47e9-9dbd-a185b5618560.PDF)
			1.1.2.	Personelin farkındalığını artırmak ve bilgi eksikliğinin giderilmesi amacıyla eğitimler düzenlenecektir.						- Üst yönetime iç kontrol sunumu yapılmıştır. (https://stratejedb.kayseri.edu.tr/tr/haber-detay/4/2021-2022-ic-kontrol-standartlarina-uyum-eylem-planı-toplantısı) - Üniversite personeline iç kontrol eğitimi verilmiş ve İç Kontrol Uyum Eylem Planı (İKUEP) anlatılmıştır. (https://stratejedb.kayseri.edu.tr/tr/haber-detay/5/ic-kontrol-egitimi)
			1.1.3.	Hazırlanan sunum dökümanı Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı web adresinde yayımlanarak tüm personelin erişimine hazır hale getirilecektir.						SGDB web sayfasında hazırlanan sunum yayımlanarak tüm personellerin erişimine açılmıştır. (https://stratejedb.kayseri.edu.tr/EditorUpload/Files/f482d239-72d3-47e9-9dbd-a185b5618560.PDF)
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	İç kontrolün işlerliğini takip etmek üzere İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İYK) oluşturulmuştur. Üniversitemiz yöneticileri yürürlükteki mevzuat ve genel teamüller çerçevesinde kontrol faaliyetlerini sürdürmekte ve personeli yönlendirmektedir.	1.2.1.	Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı hazırlanacak ve tüm üniversite personellerine duyurularak, SGDB web adresinden erişime açılacaktır.	SGDB	Tüm birim yöneticileri	1- Uyum eylem planı 2- Toplantı tutanakları 3- Yıllık değerlendirme raporu	31.12.2021	devamında yılda en az bir defa	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.
			1.2.2.	İYK tarafından iç kontrol uyum eylem planıyla öngörülen eylemlerin gerçekleşmelerini yılda en az bir defa izleyecek, revizyon ihtiyaçlarını belirleyecek ve üst yönetime iç kontrolle ilgili bilgileri 1 yıllık dönemlerde raporlayacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu (İYK)	Üniversitemiz 2021-2022 İç Kontrol Uyum Eylem Planı (İKUEP) hazırlanarak yürürlüğe konulmuştur.				
										İKUEP kapsamında veriler toplanmış ancak raporlama yapılamamıştır. Eylem planı sonunda değerlendirme raporu hazırlanmıştır.

KOS 1.3	Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	<p>Üniversitemiz özelinde mevcut olan Etik Kurul ve Etik Uygunluk Yönergesi akademik çalışmalar, araştırmaları, anket vb dökümanları inceleme ve değerlendirmesini kapsamaktadır.</p> <p>Yükseköğretim Kurulu ve Kamu Görevlileri Etik Kurulu tarafından yükseköğretim kurumlarında etik değer ve ilkelerin yerleştirilmesi amacıyla "<i>Yükseköğretim Kurumları Etik Davranış İlkeleri</i>" yayımlanmıştır.</p> <p>Üniversitemiz özelinde personellere yönelik etik davranış ilkeleriyle ilgili yönerge vb düzenleme bulunmamaktadır.</p>	1.3.1.	KAYÜ Etik Davranış İlkeleri Yönergesi ve eki Personel Etik Sözleşmesi hazırlanacaktır.	Genel Sekreterlik	Tüm birim yöneticileri	1- Etik Davranış İlkeleri Yönergesi 2-Personel Etik Sözleşmesi 3-Eğitim	30.06.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Başkanlığımız tarafından KAYÜ İnsan Kaynakları Yönergesi ve eki "Kamu Görevlileri Etik Sözleşmesi" hazırlanmış olup, Üniversitemiz Senatosunun 04.11.2021 tarihli ve 2021.023.141 nolu kararıyla yürürlüğe girmiştir. https://kalitedosya.kayseri.edu.tr/YG-005%20%C4%B0dari%20Personel.%20S%C3%B6zle%C5%9Fmeli%20Personel%20ve%20S%C3%BCrekli%20%C4%B0C5%9F%C3%A7i%20Yetkinli%C4%9Fe%20Dayal%C4%B1%20Performans%20De%C4%9Ferlendirmesi%20Y%C3%B6nergesi.pdf
			1.3.2.	Hazırlanacak olan Personel Etik Sözleşmesi, tüm personele imzalatılarak özlük dosyalarında muhafaza edilmesi sağlanacaktır.	Personel Daire Başkanlığı					KAYÜ İnsan Kaynakları Yönergesi gereğince,25.11.2021 tarihli ve E.17650 sayılı yazımız ile "Kamu Görevlileri Etik Sözleşmesi"nin KAYÜ personelleri tarafından imzalanması sağlanmıştır.
			1.3.3.	Etik kuralların özümsemesini sağlamak üzere personele yönelik etik eğitimleri düzenlenecektir.	Personel Daire Başkanlığı					2022 yılı Hizmet içi Eğitim Programı kapsamında " <i>Kamu Etiği ve Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri</i> " konulu eğitim programı gerçekleştirilmiştir. https://personel.db.kayseri.edu.tr/i/5-2/hizmet-ici-egitim
KOS 1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	Üniversitemiz Stratejik Planı, İdare Faaliyet Raporları, Performans Programları, Mali Durum ve Beklentiler Raporları, Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporları ile mali tabloları SGDB web sitesinde yayımlanarak kamuoyuna sunulmaktadır. Ayrıca iç ve dış denetim için harcama belgeleri hazır bulundurulmaktadır. İhaleler ilanlarla ve ilgili dairelerin web adreslerinden yayımlanarak duyurulmaktadır.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	

KOS 1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.	Üniversitemiz personeli mevcut yasal düzenlemelere göre hizmetlerini sürdürmekte olup, adil ve eşit davranım konusunda herhangi bir olumsuzluk gözlenmemiştir. Tüm personel ve hizmet verilenler başvuru ve dilekçe hakkını kullanabilmekte bu bağlamda birim yöneticilerine talep, istek ve şikayetlerini iletebilmektedir.	1.5.1.	Tüm birimlerde "Kamu Hizmet Standartları" tabloları hazırlanacaktır/güncellenecektir.	Tüm birimler	Tüm birim yöneticileri	1- Kamu Hizmet Standartları Tabloları	30.06.2022	Mevcut uygulamalar makul güvence sağlamakla birlikte iyileştirme için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Üniversitemiz birimlerinde % 70 oranda hazırlanmış olup tamamlanması için yeni planda eylem öngörülmüştür.
		Ayrıca üniversitemiz internet sitesinde talep, istek ve şikayetlerin iletebildiği bir başvuru linkide bulunmaktadır. (https://bidbasvuru.kayseri.edu.tr/OnlineBasvuru/TalepOneri) Bu başvuru linkinin personel ve hizmet verilenlerce bilinirliğinin artırılması gerekmektedir.	1.5.2.	Talep, istek ve şikayetlerin iletebildiği üniversitemiz internet sitesinde bulunan başvuru linkinin (https://bidbasvuru.kayseri.edu.tr/OnlineBasvuru/TalepOneri) bilinirliğini artırmak için afiş ve broşürler hazırlanarak merkez ve ilçe yerleşkelerindeki uygun alanlara, ilan panolarına ve hizmet binalarına asılacaktır.	Kalite ve Strateji Uyg.Arş. Mrk. (KASGEM)	Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü	2-Afiş ve broşürler			Üniversitemiz tüm paydaşlarının talep, istek, öneri ve şikayetlerinin iletebildiği bir mekanizma oluşturulmuş ve tüm birimlerin web sayfalarına eklenmiştir. https://bkys.kayseri.edu.tr/editMemnuniyetYonetimi
KOS 1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	İdarenin faaliyetlerinin raporlandığı birim faaliyet raporları ve idare faaliyet raporlarında ilgili yetkililerin güvence beyanları ıslak imzalı olarak alınmaktadır. Stratejik plan ve performans programı verilerinin tutarlı ve doğru olması için SGDB tarafından kontroller yapılmakla birlikte verilerin sistemli bir şekilde toplanarak karşılaştırılabilmesi ve arşivlenerek kurum hafızası oluşması için yönetim bilgi sistemi ihtiyacı bulunmaktadır.	1.6.1.	Stratejik yönetim ve performans programı takip yönetim bilgi sistemi oluşturulacaktır.	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı (BİDB)	SGDB KASGEM	1-Yönetim Bilgi Sistemi	31.12.2022	Mevcut uygulamalar makul güvence sağlamakla birlikte iyileştirme için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Üniversitemiz tarafından uygulamaya başlanan BKYS ile stratejik yönetim ve performans programı, vb veriler bu sistemle takip edilecektir.
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.	2020-2024 Stratejik Plan kapsamında Üniversitemiz misyonu belirlenmiş olup, hem üniversite web sitesinde hem SGDB web sitesinde yayımlanmıştır. Tüm birimlere ve paydaşlara basılı ortamda dağıtılmış ve duyurusu yapılmıştır.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	

KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.	Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları kapsamında tüm birimler tarafından görev tanımları hazırlanmaktadır. Bazı birimlerde eksiklikler bulunmaktadır.	2.2.1.	Görev tanımlamaları ve iş akış şemaları yazılı olarak hazırlanacaktır/güncellenecektir. (Eylem 2.5.1. ile bağlantılı hazırlanacaktır.)	Tüm birimler	Tüm birim yöneticileri	1- Görev tanımları 2- İş akış şemaları	31.12.2021	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Görev tanımlamaları ve iş akış şemaları tüm birimlere yazılı olarak hazırlanıp birim web sitelerinde yayımlanmıştır.
KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.	Birimlerin çoğunda yazılı görev dağılımları olmakla birlikte eksiklikler ve güncelleme ihtiyaçları bulunmaktadır. ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları kapsamında eksiklikler tamamlanmakta ve güncelleme çalışmaları devam etmektedir.	2.3.1.	Yazılı görev dağılımları hazırlanacaktır/güncellenecektir. (Eylem 2.5.1. ile bağlantılı hazırlanacaktır.)	Tüm birimler	Tüm birim yöneticileri	1-Yazılı görev dağılımı	31.12.2021	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Yazılı görev dağılımları tüm birimlere hazırlanmış olup, personele tebliği gerçekleştirilmelidir.
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.	Üniversitemizin teşkilat şeması hazırlanmış olup web adresinde yayımlanmakta ve devamlı güncellenmektedir. Yasal sorumluluklar bazında birim görev dağılımları yapılmıştır. ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları kapsamında birimlerimizce organizasyon şeması ve görev dağılımları hazırlama çalışmaları devam etmektedir.	2.4.1.	Teşkilat şeması bulunmayan birimler hazırlayacak, mevcut teşkilat şemaları güncellenerek birim web adreslerinde yayımlanacaktır. Fonksiyonel görev dağılımları hazırlanacaktır/güncellenecektir.	Tüm birimler	Tüm birim yöneticileri	1- Teşkilat şeması 2-Yazılı görev dağılımı	31.12.2021	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Tüm birimlerin teşkilat şeması hazırlanmış ve web sitelerinde yayımlanmıştır.
KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.	Üniversitemiz ve birimlerimizin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumlulukların dağılımı resmi mevzuat çerçevesinde yürütülmektedir.	2.5.1.	Eylem 2.2.1. ve Eylem 2.3.1. de öngörülen görev tanımları ve görev dağılımları hesap verebilirlik ve sorumlulukları açıkça belirtecek şekilde yapılacaktır.	Tüm birimler	Tüm birim yöneticileri	1- Görev tanımları 2- Yazılı görev dağılımı	31.12.2021	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Görev tanımlamaları ve yazılı görev dağılımları tüm birimlere hazırlanmış olup, personele tebliği gerçekleştirilmelidir.
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	Kurumsal düzeyde, hassas görevlerin tepetine yönelik sistematik ve bütüncül bir çalışma yapılmamıştır.	2.6.1.	Üniversitemiz, birimler ve alt birimler düzeyinde hassas görevlerini belirleyip listelerini çıkaracaktır. Hassas görevlere ilişkin prosedürler tespit edilerek ilgili personele duyurulacaktır.	Tüm birimler	Tüm birim yöneticileri	1-Birim hassas görevler listesi 2-Her hassas görev için prosedürler	30.06.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Üniversitemiz birimlerinde % 64 oranında "Hassas Görevler Formu" hazırlanmış olup bu formda hassas görevlere ilişkin alınması gereken tedbirler belirlenmiştir. Tamamlanması için yeni planda eylem öngörülmüştür.

KOS 2.7	Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.	Resmi yazışmaların yapıldığı EBYS sistemine tüm personel tanımlı olup resmi yazı ile talep edilen işlerin süreç takibi bu sistem üzerinden yapılmaktadır. Bunun dışında her birim yöneticisi verilen görevlerin takibini kendi birimlerinde yasal mevzuat çerçevesinde yürütmektedir.	2.7.1.	Görevlerin yasal sürelerinde tamamlanarak herhangi bir yasal/mali yaptırımla karşılaşılması için standart iş takip çizelgeleri hazırlanacaktır.	Tüm birimler	Tüm birim yöneticileri	1-İş takip çizelgeleri	30.06.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Görevlerin sonucunu izlemeye yönelik farklı yöntemler uygulanmaktadır. Standart bir İş Takip Çizelgesi aracılığıyla takip edilmesi için yeni planda eylem öngörülmüştür.
KOS3	Personelin yeterliliği ve performansı: İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamak, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.									
KOS 3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	Üniversitemizin yeni teşkilatlanıyor olması nedeniyle hemen hemen tüm birimlerde personel ihtiyacı bulunmaktadır. Tahsis edilen kadrolar ve verilen atama izinleri kapsamında idarenin amaç, hedef ve öncelikleri gözönünde bulundurularak insan kaynakları yönetimi yürütülmektedir.	3.1.1.	Birimler stratejik amaç ve hedefleri doğrultusunda her yıl Personel Daire Başkanlığı ile koordineli olarak personel ihtiyacını tespit edecek, norm kadro çalışması ve birimlerden gelen talepler değerlendirilerek personelin birimlere dengeli dağılımları sağlanacaktır.	Genel Sekreterlik Personel Daire Başkanlığı	Tüm birimler	1-İhtiyaç analizleri	31.12.2022	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	KAYÜ İnsan Kaynakları Yönergesi gereğince; 07.12.2021 tarihli ve E.18344 sayılı yazımızla birimlerden idari personel ihtiyaçları soruldu, insan kaynakları planlama çalışmalarımız devam etmekte, Cumhurbaşkanlığına verilen kontenjanlar dahilinde ve birimlerimiz talepleri doğrultusunda personel alımları gerçekleştirilecek ve birimlere dağılımı yapılacaktır. Öte yandan; 2022 yılı akademik norm kadro planlaması web sayfamızda yayımlanmıştır.
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	Üniversitemiz yönetici ve personellerinin atanacakları görevle ilişkili olarak bilgi, deneyim ve yeteneğine göre görevlendirilmelerine dikkat edilmekle birlikte bilgilerini güncelleme ve liyakatlarını artırmak için sürekli eğitim faaliyetlerine ihtiyaç bulunmaktadır.	3.2.1.	Tüm birimlerin ihtiyaçları göz önünde bulundurularak hizmet içi eğitim programlarının hazırlanması sağlanacak, personelin niteliğini ve yeterliliğini artırmak için hizmet içi eğitim programları her yıl planlanarak yapılacaktır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm birimler	1-Hizmet içi eğitim	31.12.2022	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	KAYÜ Hizmet içi Eğitim Yönergesi gereğince Üniversitemiz birimlerinden eğitim talepleri istenmiş ve birimlerin talepleri doğrultusunda, 2021 yılı Hizmet içi Eğitim Planı hazırlanmıştır. 2021 yılı içerisinde Mesleki Gelişime yönelik 14 adet, 2022 yılı içerisinde 11 adet Hizmet içi Eğitim Programı düzenlenmiştir. Öte yandan, Üniversitemiz bünyesinde görev yapmakta olan akademik, idari, sözleşmeli ve sürekli işçi statüsünde bulunan tüm personel, Cumhurbaşkanlığı İnsan Kaynakları Ofisi Uzaktan Eğitim Kapısı Platformuna "Kullanıcı" olarak tanımlanmış olup, bu bağlamda Üniversitemiz personelinin kişisel gelişimine katkıda bulunmak, personelin kurum içi eğitimlere katılımını zamandan ve mekândan bağımsız bir şekilde desteklemek ve böylece günümüzün en değerli kaynağı olan zamanı en iyi şekilde değerlendirmelerini sağlamak amaçlanmıştır. https://personel.db.kayseri.edu.tr/tr/i/5-2/hizmet-ici-egitim

KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.	Üniversitemizde yürütülen görevlerde her pozisyon için gerekli eğitim şartlarını taşıyan nitelikli personelin çalıştırılmasına dikkat edilmektedir. Naklen atamalarda personellerin deneyimleri dikkate alınarak daha verimli olacağı birimlere görevlendirme yapılmaktadır.	3.3.1.	Birimlerde ihtiyaç duyulan personelin belirlenmesinde iş analizi dikkate alınarak, yeterli nitelik ve nicelikteki personelin birimlere dağıtılması sağlanacaktır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm birimler	1-İş analizleri 2-Hizmet içi eğitimler	31.12.2022	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Personel talepleri analiz edilerek verilen kadrolar ve kadro kullanım izinleri doğrultusunda görevlendirmeler yapılmaktadır.
			3.3.2.	Mesleki yeterliliği geliştirici ve değerlendirici eğitimler hazırlanacaktır.						Mesleki Gelişime yönelik 2021 yılında 14 adet, 2022 yılı içerisinde 11 adet Hizmet içi Eğitim Programı düzenlenmiştir. https://personel.db.kayseri.edu.tr/tr/i/5-2/hizmet-ici-egitim
KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.	Üniversitemizde personelin işe alımı ve diğer personel hareketleri ilgili personel mevzuatı (2547 sayılı Kanun, 657 sayılı Kanun ve ikincil düzenlemeler, vs.) çerçevesinde yerine getirilmektedir.	3.4.1.	Üniversitemiz personel istihdamında kariyer ve liyakat ilkeleri yürürlükteki personel mevzuatı çerçevesinde titizlikle uygulanacaktır.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm birimler	1-Atama İşlemleri 2-Sınavlar	31.12.2022	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Üniversitemiz personel istihdamında ilgili mevzuat hükümleri gereğince alım yapılmaktadır.
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	İdarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik personelin bilgi ve deneyimlerini artırma amaçlı hizmetçi eğitimler 2020 yılından itibaren düzenlenmeye başlamıştır.	3.5.1.	Birimlerden her yıl eğitim talepleri toplanarak eğitim ihtiyacı belirlenecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm birimler	1-Eğitim ihtiyaç analizleri 2-Hizmet içi eğitimler	31.12.2022	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Üniversitemiz birimlerinden eğitim talepleri istenmiş ve birimlerin talepleri doğrultusunda, 2021 ve 2022 yılı Hizmet İçi Eğitim Programları gerçekleştirilmiştir. https://personel.db.kayseri.edu.tr/tr/i/5-2/hizmet-ici-egitim
			3.5.2.	Eğitim programları ihtiyaca göre düzenlenecek ve yapılan eğitimlerin sayı ve niteliğini artırmaya yönelik çalışmalar yapılacaktır.						
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.	Performans değerlendirmelerine ilişkin genel yasal bir düzenleme mevcut olmadığından, personelin performans değerlendirilmesi yapılamamaktadır. Fakat, birim amirleri personele vermiş olduğu görevlerin sonuçlarını takip ederek veriler elde etmeye çalışmaktadır.	3.6.1.	Görev bazında objektif performans kriterleri belirlenmesi için sekreteryası Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından yürütülecek bir kurul/komisyon oluşturulacaktır.	Üst Yönetim	Tüm Birimler	1-Performans kriterleri belirleme kurulu/ komisyonu 2-Görev bazlı performans kriterleri	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	KAYÜ İdari Personel, Sözleşmeli Personel ve Sürekli İşçi Yetkinliğe Dayalı Performans Değerlendirme Yönergesi gereğince performans değerlendirme formlarının doldurulması istenmiştir. Ayrıca, anılan Yönerge gereğince her yıl birimlerimizden performans değerlendirme formlarını doldurması istenecektir. https://kalitedosya.kayseri.edu.tr/YG-005%20%C4%B0dari%20Personel,%20S%C3%B6zle%C5%9Fmeli%20Personel%20ve%20S%C3%BCrekli%20%C4%B0%C5%9F%C3%A7i%20Yetkinli%C4%9Fe%20Dayalı%C4%B1%20Performans%20De%C4%9Ferlendirme%20Y%C3%B6nergesi.pdf
			3.6.2.	Belirlenen performans kriterlerine göre personelin yılda bir değerlendirmesi yapılarak sonuçları ilgili personele bildirilecektir.	SGDB Tüm Birim Yöneticileri					

KOS 3.7	Performans değerlendirmesine göre performansını yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.	Performans değerlendirmelerine ilişkin genel yasal bir düzenleme mevcut olmadığından birim amirlerinin gözlemleri dışında performans değerlendirmesi yapılamamaktadır.	3.7.1.	3.6.1. eyleminde öngörülen görev bazlı performans kriterlerine göre performansı yetersiz görülen personelin performanslarını geliştirmeye yönelik eğitim faaliyetleri düzenlenecektir.	Personel Daire Başkanlığı					KAYÜ İdari Personel, Sözleşmeli Personel ve Sürekli İşçi Yetkinliğe Dayalı Performans Değerlendirme Yönergesinin ilgili maddeleri gereğince, performansı yetersiz görülen personelin gelişimine yönelik eğitim faaliyetleri düzenlenebilecektir. https://kalitedosya.kayseri.edu.tr/YG-005%20%4%B0dari%20Personel,%20S%20%3%B6zle%20%4%9Fmeli%20Personel%20ve%20%3BCrekli%20%4%B0%20%5%9F%20%4%A7i%20Yetkinli%20%4%9Fe%20Dayal%20%4%B1%20Performans%20De%20%4%9Ferlendirm e%20Y%20%3%B6nergesi.pdf
		657 sayılı DMK 64. ve 122. maddeleri ile 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanununun ek 4 üncü maddesi uyarınca akademik teşvik ödeneği dışında ödüllendirme mekanizması bulunmamaktadır. Hem akademik hem idari personelin motivasyonunun artırılması ve başarılarının teşvik edilmesi amacıyla özverili çalışmaları plaket ve teşekkür belgeleri ile ödüllendirilmektedir.	3.7.2.	Emsallerine göre yüksek performans gösteren personeli motive etmek ve ödüllendirmek için mevzuat çerçevesinde ödüllendirme mekanizmaları çalıştırılacaktır.	Üst Yönetim	Tüm birim yöneticileri	1- Eğitim 2-Plaket, Teşekkür Belgesi, Başarı Belgesi	31.12.2022	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	KAYÜ İdari Personel, Sözleşmeli Personel ve Sürekli İşçi Yetkinliğe Dayalı Performans Değerlendirme Yönergesinin ilgili maddeleri gereğince, değerlendirme sonucu ortalaması iki yıl üst üste 90 puan ve üzeri olan personelimiz atamaya yetkili amir tarafından imzalanan "Yüksek Performans Belgesi" ile ödüllendirilecektir. https://kalitedosya.kayseri.edu.tr/YG-005%20%4%B0dari%20Personel,%20S%20%3%B6zle%20%4%9Fmeli%20Personel%20ve%20%3BCrekli%20%4%B0%20%5%9F%20%4%A7i%20Yetkinli%20%4%9Fe%20Dayal%20%4%B1%20Performans%20De%20%4%9Ferlendirm e%20Y%20%3%B6nergesi.pdf
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.	Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere yükselme, özlük hakları, görevde yükselme ve atama işlemleri, 657 sayılı DMK, 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu, 2914 sayılı Yükseköğretim Personel Kanunu ve Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Ünvan Değişikliği Yönetmeliği çerçevesinde gerçekleştirilmekte olup, Personel Daire Başkanlığı web sayfasında duyurulmaktadır.	3.8.1.	İnsan kaynakları yönetimine ilişkin, personel istihdamı, üst görevlere atanma, eğitim v.b. önemli hususlar Personel Daire Başkanlığının web sayfasında yayımlanarak duyurulmaya devam edilecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm birim yöneticileri	1-İlanlar 2-Duyurular	Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağlamakla birlikte iyileştirme için ilgili eylem öngörülmüştür.	Akademik ve İdari Personel alım ilanları, hizmet içi eğitim faaliyetleri vs. Başkanlığımız web sayfasında güncel olarak duyurulmaktadır. https://personel.db.kayseri.edu.tr/

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.	"Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi" 27.05.2021 tarih ve 2021.013.096 sayılı senato kararı ile kabul edilerek yürürlüğe konulmuş olup tüm personele duyurulmuştur. Söz konusu yönergede imza ve onay mercileri belirlenmiştir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	"Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi" güncellenmek amacıyla yürürlükten kaldırılmıştır. Yeni planda gözönünde bulundurulacaktır.
KOS 4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.	"Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi"nde yetki devirleri esasları yazılı olarak belirlenmiş olup tüm personele duyurulmuştur.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	"Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi" güncellenmek amacıyla yürürlükten kaldırılmıştır. Yeni planda gözönünde bulundurulacaktır.
KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.	Yetki devri genel ilkeleri devredilen yetkilerin önemi ile uyumlu olarak belirlenmiş olup yapılan yetki devirlerinde hem yasal mevzuat hemde üniversitemiz yönergesi çerçevesinde devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olarak yapılmaktadır.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	"Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi" güncellenmek amacıyla yürürlükten kaldırılmıştır. Yeni planda gözönünde bulundurulacaktır.
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.	Üniversitemizde yetki devredilen personelin, görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip kişilerden seçilmesine dikkat edilmektedir. Yetki devri işlemleri, hiyerarşi ve risk faktörü gözönüne alınarak aynı düzey yetkililer arasından en uygun kişi veya kişilere yapılmaktadır.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	"Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi" güncellenmek amacıyla yürürlükten kaldırılmıştır. Yeni planda gözönünde bulundurulacaktır.
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.	Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi'nin 15. maddesinin (6). bendinde "Devredilen yetki devreden amirin gözetimi ve denetimi altında kullanılır. Yetki devri amirin sorumluluğunu ortadan kaldırmaz" hükmü bulunmaktadır. Yetki devredilen personel tarafından, yetkinin kullanımına ilişkin olarak sistematik bir biçimde bilgi verilmemekte; bilgi akışı yönerge hükmü çerçevesinde günlük ve şifahi olarak sürdürülmektedir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	"Kayseri Üniversitesi Elektronik Belge Yönetim Sistemi ve İmza Yetkileri Yönergesi" güncellenmek amacıyla yürürlükten kaldırılmıştır. Yeni planda gözönünde bulundurulacaktır.

2- RİSK DEĞERLENDİRME

KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ

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	Gerçekleştirilen Faaliyetler
RDS5	Planlama ve Programlama: İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmalı ve duyurmalı, faaliyetlerinin plan ve programlara uygunluğunu sağlamalıdır.									
RDS 5.1	İdareler, misyon ve vizyonlarını oluşturmak, stratejik amaçlar ve ölçülebilir hedefler saptamak, performanslarını ölçmek, izlemek ve değerlendirmek amacıyla katılımcı yöntemlerle stratejik plan hazırlamalıdır.	Üniversitemiz 2020-2024 dönemi Stratejik Planı hazırlanarak Rektörlük Makamının 26.11.2019 tarih ve E-5938 sayılı Onayları ile yürürlüğe konulmuştur. Üniversitemiz birimlerine ait Birim Stratejik Planları da hazırlanmıştır.	5.1.1.	2020-2024 Dönemi Stratejik Planı 6 aylık aylık dönemlerde izlemeye ve yıllık dönemlerde değerlendirmeye tabi tutulmaktadır. Değişen koşullara ve gelişmelere bağlı olarak gerek kurum düzeyinde gerekse birimler düzeyinde gerekli güncellemeler yapılması sağlanacaktır.	- Strateji Geliştirme Kurulu -Stratejik Planlama Ekibi - SGDB - KASGEM	Tüm Birimler	1-Stratejik Plan 2- 6 Aylık İzleme Raporları 3-Yıllık Değerlendirme Raporları	Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağlamakla birlikte iyileştirme için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Mevcut durum ve öngörülen eylemler sürekli olarak gözden geçirilerek gerekli güncellemeler sağlanmaktadır. https://kalite.kayseri.edu.tr/tr/i/27-1/kayu-stratejik-plan-izleme-raporlari
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	SBB' nin belirlemiş olduğu kriterler çerçevesinde her yıl performans programı hazırlanmakta ve üçer aylık dönemlerde gerçekleştirmeler takip edilerek program bütçe sistemine girilmektedir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.	Üniversitemiz bütçe teklifleri stratejik plan çerçevesinde kurumun amaç ve hedefleriyle uyumlu olarak mevzuata uygun bir şekilde hazırlanmakta ve Cumhurbaşkanlığı SBB'ye sunulmaktadır.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	Faaliyetler yürürlükteki mevzuat çerçevesinde yürütülmektedir. Faaliyetler, birim faaliyet raporları ve kurum faaliyet raporu ile raporlanmaktadır. Ancak faaliyetlerin stratejik plan ve performans programına uygunluğunu kontrol eden bir mekanizma bulunmamaktadır.	5.4.1.	Faaliyetlerin mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu takip etmek üzere 6 aylık dönemler itibarıyla değerlendirme toplantıları yapılacak ve toplantıda belirlenen hususlar tutanak altına alınarak SGDB'na iletilecektir.	Tüm Birim Yöneticileri	SGDB	1- 6 aylık değerlendirme toplantıları ve toplantı tutanakları	Sürekli	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Yıllık faaliyet raporları şeklinde hazırlanmıştır.

RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.	Üniversitemizin 2020-2024 Stratejik Planı hazırlanarak yürürlüğe konulmuştur. Birim stratejik planları hazırlanmıştır. Bazı birim stratejik planlarında belirlenen birime özgü amaç ve hedeflerin üniversitenin amaç ve hedefleriyle uyumunun sağlanması için güncelleme çalışmaları devam etmektedir.	5.5.1.	Birim yöneticileri birim stratejik planlarında belirledikleri birimlerine özgü amaç ve hedeflerini kontrol ederek idarenin amaç ve hedefleriyle uyumlu olacak şekilde güncellenmesini sağlayacaktır.	Tüm Birim Yöneticileri	SGDB KASGEM	1- Birim stratejik planları 2- Personel Tebliğ/ Tebellüğ Belgeleri	31.12.2021	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Birim stratejik planları şeklinde hazırlanmıştır.
			5.5.2.	Belirlenen birime özgü amaç ve hedefler personele duyurulacaktır.						
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.	Üniversitenin 2020-2024 Stratejik Planında belirlenen hedeflere ulaşmada kullanılan performans göstergelerinin bazılarında ölçme zorlukları yaşanmaktadır.	5.6.1.	Üniversitenin stratejik planında hedefler ve performans göstergelerinde güncellemeye gidilecektir.	SGDB KASGEM	Tüm Birimler	1-Güncellenen üniversite ve birim stratejik planları	31.12.2021	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Yeni hazırlanan stratejik planda hedeflerin spesifik, ölçülebilir olması hususu dikkate alınarak hazırlanacaktır.
		Birimlerin belirlediği bazı amaç ve hedeflerin ise spesifik, ölçülebilir ve ulaşılabilir olmadığı görülmektedir.	5.6.2.	Birim stratejik planlarında belirlenen hedef ve performans göstergelerinin spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olması için gerekli güncellemeler yapılacaktır.						
RDS6	Risklerin belirlenmesi ve değerlendirilmesi: İdareler, sistemli bir şekilde analizler yaparak amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini engelleyebilecek iç ve dış riskleri tanımlayarak değerlendirmeli ve alınacak önlemleri belirlemelidir.									
RDS 6.1	İdareler, her yıl sistemli bir şekilde amaç ve hedeflerine yönelik riskleri belirlemelidir.	KAYÜ 2020-2024 Stratejik Planı'nda hedeflere ilişkin riskler ve kontrol faaliyetleri belirlenmiştir. Ancak her yıl sistemli bir şekilde riskler belirlenmemektedir.	6.1.1.	Üniversitemizde çalışmaları başlatılan ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi kapsamında "Risk ve Fırsatların Belirlenmesi Prosedürü" hazırlanacaktır. Bu prosedüre bağlı olarak her birim amaç ve hedeflerine yönelik riskleri tespit edecektir.	Kurum Kalite Komisyonu Birim Kalite Komisyonları KASGEM	SGDB	1-ISO 9001:2015 Risk ve Fırsatların Belirlenmesi Prosedürü 2- Tespit edilen riskler	31.12.2021 devamında her yıl	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Birimlerde %48 oranında Risk Analizi ve Değerlendirme Formları hazırlanmış ve riskler belirlenmiştir. 16 birim eylemi gerçekleştirilmemiştir. Yeni eylem planında tamamlanması için eylem öngörülmektedir.
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.	Stratejik Plan Yıllık Değerlendirme çalışmaları kapsamında amaç ve hedeften sapmalar ve nedenleri değerlendirilmektedir. Ancak hem kurum hem birim bazında sistemli bir risk analizi çalışması yapılmamaktadır.	6.2.1.	Üniversitemizde çalışmaları başlatılan ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi "Risk ve Fırsatların Belirlenmesi Prosedürü" kapsamında risklerin gerçekleşme olasılıkları ve muhtemel etki düzeyleri belirlenerek önem düzeyleri ortaya konulacak ve önceliklendirilecektir.	Kurum Kalite Komisyonu Birim Kalite Komisyonları KASGEM	SGDB	1-Kurum risk analiz raporları 2-Birim risk analiz raporları	31.12.2021 devamında her yıl	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Birimlerde %48 oranında Risk Analizi ve Değerlendirme Formları hazırlanmış ve riskler belirlenmiştir. Ama yıllık değerlendirme yapılmamıştır. Yeni eylem planında dikkate alınacaktır.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.	KAYÜ 2020-2024 Stratejik Planı'nda hedeflere ilişkin risklere karşı kontrol faaliyetleri belirlenmiş olmasına rağmen herhangi bir eylem planı bulunmamaktadır.	6.3.1.	Üniversitemizde çalışmaları başlatılan ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi "Risk ve Fırsatların Belirlenmesi Prosedürü" kapsamında tespit edilen ve önceliklendirilen risklerin nasıl ele alınacağı belirlenecektir.	Kurum Kalite Komisyonu Birim Kalite Komisyonları KASGEM	SGDB	1- Kurum Risk Değerlendirme Eylem Planları 2- Birim Risk Değerlendirme Eylem Planları	31.12.2021 devamında her yıl	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Birimlerde %48 oranında Risk Analizi ve Değerlendirme Formları hazırlanmış ve riskler belirlenmiştir. Bu formalarda riskler alınacak önlemler belirlenmiştir. Yeni dönemde BKYS sistemi ile uyumlu şekilde riskler ve alınacak önlemler takip edilecektir.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ

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	Gerçekleştirilen Faaliyetler
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, örnekleme yoluyla kontrol, karşılaştırma, onaylama, raporlama, koordinasyon, doğrulama, analiz etme, yetkilendirme, gözetim, inceleme, izleme v.b.) belirlenmeli ve uygulanmalıdır.	Mali açıdan kontroller 5018 sayılı KMYKK, İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği ve KAYÜ Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi kapsamında yürütülmektedir. Ayrıca üniversitemizde çalışmaları başlatılan ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi" kapsamında iş akış süreçleri hazırlanmaktadır. İş akış süreçlerinde kontrol aşamaları belirlenmektedir.	7.1.1.	ISO 9001:2015 "Kalite Yönetim Sistemi" kapsamında "Risk Tabanlı Proses Yönetimi" ile faaliyet ve riskler sürekli gözden geçirilerek kontrol edilecek ve raporlanacaktır.	SGDB Tüm birimler	Birim Yöneticileri	1-Ön Mali Kontrol Görüş Yazıları 2-Kontrol ve Risk Değerlendirme Raporları	- Sürekli - Her Yıl	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Birimlerde %48 Risk Analizi ve Değerlendirme Formları hazırlanmış ve riskler belirlenmiştir. Bu formlarda riski giderme yöntemleri, alınacak önlemler, sorumlular, termin tarihleri belirlenmiştir. Yeni dönemde BKYS sistemi ile uyumlu şekilde riskler ve alınacak önlemler takip edilecektir.
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.	Mali açıdan; Ödenek tahsisi ve bütçe kontrolü SGDB Bütçe Birimi tarafından, ödeme emri ön mali kontrol işlemleri harcama birimleri ve limit üstü işlemlerde SGDB İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Birimi tarafından, ödeme esnasında SGDB Muhasebe Birimi tarafından kontroller yapılmaktadır. İşlem sonrası kontroller SGDB tarafından raporlama suretiyle yapılmaktadır. Tüm bu aşamalarda görülen eksiklikler tamamlanmakta ve gerekli düzeltme kayıtları yapılmaktadır. Ayrıca üniversitemizde çalışmaları başlatılan ISO 9001:2015 kalite çalışmaları kapsamında tüm faaliyetlerle ilgili standart işlem süreçleri hazırlanmaktadır.	7.2.1. 7.2.2. 7.2.3.	4734 sayılı KİK 62/ı maddesi gereğince 21/f ve 22/d kapsamındaki alımlarda %10 limit aşımını takip etmek amacıyla doğrudan temin takip mekanizması oluşturularak uygulamaya konulacaktır. Üniversitemiz stratejik planındaki amaç ve hedeflerin gerçekleştirilmesinin ve performans programı verilerinin izleme, kayıt ve takibinin yapılabilmesi amacıyla Strateji ve Performans Veri Sistemi oluşturulacaktır. Kontrol faaliyetlerine ilgili işlemlere iş akış şemalarında yer verilecektir.	SGDB SGDB Tüm Birimler	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı Bilgi İşlem Daire Başkanlığı KASGEM	1-Doğrudan Temin Takip Mekanizması (Veri Toplama, Yazılım vb) 1-Yazılım	31.12.2022 31.12.2022 30.06.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	4734 sayılı KİK 62/ı maddesi gereğince 21/f ve 22/d kapsamındaki alımlarda %10 limit aşımını takip süreci halihazırda manuel ortamda İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol Şube Müdürlüğüne yürütülmektedir. Üniversitemizce kullanılmaya başlanan Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi ile veri sistemi daha etkin hale getirilecek olup, bu konuda çalışmalar devam etmektedir. Tüm birimlerin iş akış şemaları hazırlanmış olup, web sitelerinde yayımlanmıştır.

KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamaktadır.	Üniversitemiz taşınır kayıtları "Taşınır Mal Yönetmeliği" hükümleri gereğince tutulmaktadır. Taşınmaz malların envanteri "Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik" hükümleri doğrultusunda tutulmaktadır. Hukuki problemler nedeniyle henüz kaydı yapılamayan taşınmazlar bulunmaktadır. Yıllarında harcama birimlerince varlıkların sayımı ve muhasebe kayıtlarıyla uyumu sağlanmaktadır. Ancak yıl içerisinde taşınır ve taşınmazların sistematik takibini sağlayacak bir kontrol ortamı bulunmamaktadır.	7.3.1.	Taşınırın kullanıcılarına zimmetlenmesi ve ortak kullanım alanlarındaki taşınırın istek yapan birim yetkilisinin ve/veya varsa ortak kullanım alanı sorumlusunun imzası alınmak suretiyle "Dayanıklı Taşınır Listeleri" tamamlanacaktır.	Tüm Birimler	SGDB	1-Zimmet Fişleri 2-Dayanıklı Taşınır Listeleri	31.12.2021	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için iyileştirme amacıyla ilgili eylemler öngörülmüştür.	Taşınırın kullanıcılarına zimmetlenmesi ve ortak kullanım alanlarında "Dayanıklı Taşınır Listesi" eksik olan birimler bulunmaktadır. Taşınır Mal Yönetmeliği hükümleri ile ilgili tüm birimlere 08.12.2022 tarih ve E.35621633-809.99-44420 sayılı talimat yazısı ile gerekli bilgilendirme yapılmıştır. Tamamlanması için yeni planda eylem öngörülmektedir.
			7.3.2.	Kullanılmaz hale gelme, yok olma, sayım noksanı veya hurdaya ayırma nedeniyle çıkış işlemlerinde "Taşınır Mal Yönetmeliği" hükümlerinin eksiksiz uygulanması ve muhasebe kayıtlarından usulünce düşülmesinin sağlanması için birimlere uyarıcı talimat yazıları yazılacaktır.	SGDB	Tüm Birimler	1-Talimat Yazıları 2-Kayıttan Düşme Teklif ve Onay Tutanakları			Taşınır Mal Yönetmeliği hükümleri ile Tüm Birimlere 08.12.2022 tarih ve E.35621633-809.99-44420 sayılı talimat yazısı ile gerekli bilgilendirme yapılmıştır
			7.3.3.	Yeni edinilen veya üniversitemize yeni tahsis edilen taşınmazların envanter kayıtlarının "Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik" hükümleri doğrultusunda tutulması, takibinin yapılması ve muhasebe kayıtları için SGDB'na bildirilmesi için ilgili birime uyarıcı talimat yazıları yazılacaktır.	SGDB	Yapı İşleri ve Teknik Daire Başkanlığı	3-Talimat Yazıları 4-Taşınmaz Envanter Kayıt Formları			Taşınmaz Envanter Kaydına İlişkin ilgili Daire Başkanlığına 30.11.2020 tarih ve 7533 sayılı yazı ile 22.12.2022 tarih ve 45297 sayılı yazılar yazılmıştır
			7.3.4.	Harcama birimlerinde yıl içerisinde en az 1 defa ve yıl sonunda "Sayım Tutanağı" düzenlenerek depo, ofis ve ortak kullanım alanlarındaki mevcut taşınırın kontrol edilmesi sağlanacaktır.	Tüm Birimler	SGDB	1-Sayım Tutanakları			31.12.2021 devamında her 6 ayda bir
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.	Kontroller mevcut kamu personeli ve birim amirleri tarafından yapılmaktadır. Dolayısıyla herhangi bir ek maliyet söz konusu değildir. Farklı bir kontrol yönteminin benimsenmesi halinde fayda/maliyet analizine dikkat edilecektir.						Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.		
KFS8	Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi: İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlama, güncelleme ve ilgili personelin erişimine sunma.									
KFS 8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlenmelidir.	Üniversitemiz bazı birimlerinde faaliyetler ile mali karar ve işlemler hakkında süreçler ve iş akış şemaları oluşturulmuş olmakla birlikte eksiklikler bulunmaktadır. Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları başlatılmıştır. Bu doğrultuda kalite el kitabı, prosedürler, prosesler, yönetim dökümanları, organizasyon şemaları, talimatlar, risk analizleri, iş akış süreçleri belirlenme ve hazırlanma çalışmaları devam etmektedir.	8.1.1.	Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları başlatılmıştır. Bu kapsamda faaliyetler ile mali karar ve işlemlerle ilgili yazılı prosedürler ve iş akış şemaları hazırlanmaktadır. Mevcut olanlar bahsi geçen Kalite Yönetim Sistemi formatına uygun olarak güncellenecektir.	SGDB İMİDB Yapı İşleri ve Tek.Daire Başkanlığı Diğer Tüm Birimler	KASGEM	1-Yazılı Prosedürler 2-İş Akış Şemaları	31.12.2021	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Prosedürler ve İş Akış Şemaları KASGEM kalite çalışmaları doğrultusunda tüm birimlerce hazırlanmış olup, web sitelerinde yayımlanmıştır.

KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamaktadır.	Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları başlatılmıştır. Bu doğrultuda kalite el kitabı, prosedürler, prosesler, yönetim dokümanları, organizasyon şemaları, talimatlar, risk analizleri, iş akış süreçleri belirlenme ve hazırlanma çalışmaları devam etmektedir.	8.2.1.	Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları başlatılmıştır. Bu kapsamda faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin prosedürleri ve iş akış şemaları işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılmasını kapsayacak şekilde hazırlanacaktır.	Tüm Birimler	KASGEM	1-Yazılı Prosedürler 2-İş Akış Şemaları	31.12.2021	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Prosedürler ve İş Akış Şemaları KASGEM kalite çalışmaları doğrultusunda tüm birimlerde hazırlanmış olup, web sitelerinde yayımlanmıştır.
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.	Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları başlatılmıştır. Bu doğrultuda kalite el kitabı, prosedürler, prosesler, yönetim dokümanları, organizasyon şemaları, talimatlar, risk analizleri, iş akış süreçleri belirlenme ve hazırlanma çalışmaları devam etmektedir.	8.3.1.	Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları başlatılmıştır. Bu kapsamda faaliyetler ile mali karar ve işlemlerin prosedürleri ve iş akış şemaları anlaşılabilir bir şekilde hazırlanarak kurum ve birim web adreslerinden kolaylıkla ulaşılabilmesi sağlanacaktır.	Tüm Birimler	SGDB İMİDB BİDB KASGEM	1-Yazılı Prosedürler 2-İş Akış Şemaları 3-Web adresleri	31.12.2021	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	Prosedürler ve İş Akış Şemaları KASGEM kalite çalışmaları doğrultusunda tüm birimlerde hazırlanmış olup, web sitelerinde yayımlanmıştır.
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.	Yürürlükteki mevzuat çerçevesinde her faaliyet veya mali karar ve işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrolü görevleri farklı kişiler eliyle yürütülmektedir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanmadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	Üniversitemiz yöneticileri görevler ayrılığı ilkesine uygun hareket etmeye özen göstermekte ve gerekli önlemleri almaktadır.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
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.	Yürürlükteki mevzuat çerçevesinde gerek EBYS üzerinden gerekse mali işlemlerde mutemet-gerçekleştirme görevlisi-(ön mali kontrole tabi işlemlerde SGDB)-harcama yetkilisi-muhasebe yetkilisi işlem ve prosedürlerde gerekli kontrolleri yapmaktadır.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
KFS 10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemekte ve hata, yanlışlık ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermektedir.	10.2.1.	Üniversitemizde ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları başlatılmıştır. Bu kapsamda prosedürlerin oluşturulması ve iş akış şemalarının/talimatların süreç kontrolünü sağlayacak şekilde hazırlanacaktır. Hata ve yanlışlıkların yoğunlaştığı iş ve işlemler tespit edilerek hizmetçi eğitimler düzenlenecektir.	Tüm Birimler Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	1-Yazılı Prosedürler 2-Talimatlar 3-Hizmetçi eğitimler	31.12.2021 31.12.2021 Sürekli	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için iyileştirme amacıyla ilgili eylemler öngörülmüştür.	Hata ve usulsüzlüklerin en aza indirilmesi amacıyla görev tanımlamaları, iş akış şemaları ve düzenli kontroller yapılmaktadır. Yöneticiler sorumlulukları altındaki iş ve işlemlerle ilgili gerekli talimatları vermekte, gerekirse soruşturma süreçleri işletilmekte ve hata/usulsüzlükleri minimize etmeye çalışmaktadır.

KFS11 Faaliyetlerin sürekliliği:İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almaldır.											
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.	Hangi iş ve işlemlerden kimlerin sorumlu olduğu, geçici ve sürekli görevden ayrılmalarda yerine bakacak personeller birimlerimizce belirlenmiştir. ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi Kapsamında personel görev tanımlamalarında görev dağılımları ve yerine bakacak personeller belirlenmiştir.	11.1.1.	3.1.1. eyleminde idarenin amaç ve hedefleri doğrultusunda personel ihtiyacı ve personelin dengeli dağılımının sağlanması öngörülmüştür. Faaliyetlerin sürekliliğini sağlamak üzere ilgili birimlerce personel talepleri Personel Daire Başkanlığına iletilecektir.	Tüm birim yöneticileri	Personel Daire Başkanlığı	1-Personel Talepleri	Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	Faaliyetlerin sürekliliğini sağlamak için personel yetersizliğini gidermek amacıyla kadro imkanları dahilinde personel alımları ve görevlendirmeler yapılmaktadır.	
			11.1.2.	Yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem ve mevzuat değişikliği gibi durumlarda hizmet içi eğitimler düzenlenecektir.	Personel Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	2-Hizmetiçi eğitimler				Yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem ve mevzuat değişikliği gibi durumlarda gerekli hizmet içi eğitimler düzenlenmektedir.
KFS 11.2	Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.	Vekaleten görevlendirmeler mevzuatta belirtilen usullere göre yapılmaktadır.						Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye 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.	Görevinden ayrılan personel yasal mevzuatın öngördüğü işleyişi gerçekleştirerek görevinden ayrılmakta olup, ayrılan personelin yürüttüğü iş ve işlemlere ilişkin raporlama yapılmamaktadır.	11.3.1.	Birimlerce, görevinden ayrılan personelin yürüttüğü görevin önemlilik derecesine göre gerekli belgeleri de içerecek şekilde göreviyle ilgili raporlar hazırlatılıp yerine görevlendirilen personele teslim edilmesi yöneticiler tarafından sağlanacaktır.	Tüm birim yöneticileri	Personel Daire Başkanlığı SGDB	1-Rapor ve tutanaklar	Sürekli	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Görev devir formu oluşturulmuştur. Ancak uygulamada bu formun yaygın olarak kullanılmadığı görülmektedir. Yeni planda görev devir formlarının kullanımı için eylem öngörülmüştür. https://kalite.kayseri.edu.tr/tr/i/42-1/formlar	
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.	Üniversitemiz iş ve işlemleri esnasında birçok iç ve dış bilgi sistemi kullanılmaktadır. Dış sistemler YÖK,SBB, HMB gibi kurumların merkezi sistemleridir. Bu dış sistemlerde süreklilik ve güvenilirlik ilgili kurumlar tarafından sağlanmaktadır. Üniversitemiz iç sistemlerine yönelik sürekliliği ve güvenilirliği sağlayacak yazılı olarak belirlenmiş kontrol mekanizmaları, kontrol prosedürleri bulunmamaktadır.	12.1.1.	Öncelikle üniversitemizde kullanılmakta olan bilgi sistemlerinin envanteri çıkarılacaktır.	BİDB	Tüm Birimler	1-Bilgi Sistemleri Envanteri 2-Güvenlik Politikaları Dökümanları 3-Kontrol Dökümanları	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Birimimizde GPL envanter yazılımı kullanılarak kurum içerisindeki bütün bilişim malzemeleri kayıt altına alınmıştır.	
			12.1.2.	Bilgi sistemlerinin güvenlik kontrollerinin nelerden oluşması gerektiği bakımından güvenlik politikalarının oluşturularak bu kontrollerin yapılması sağlanacaktır.						Çalışmalar başlanmış olup süreç devam etmektedir.	
			12.1.3.	Her sistem için sistem yazılımlarının kontrolleri, erişim kontrolleri, güvenlik programlaması ve planlaması, öngörülemeyen bir durumun oluşması halinde önemli ve hassas verilerin korunması için kontrol dökümanları ve mekanizmaları geliştirilecektir.						ISO 27001 kapsamında çalışmaları başlanmış olup, gerekli güvenlik prosedürleri hazırlanarak yayımlanacaktır.	

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.	Mevcut bilgi sistemlerine erişim, veri ve bilgi girişi konusunda yetkili personellere gerekli yetkilendirmeler yapılmış olmakla birlikte hata ve usulsüzlüklerin tespit edilmesi, önlenmesi ve düzeltilmesini sağlayan mekanizmalarda eksiklikler bulunmaktadır. Bazı bilgi sistemlerinin log kayıt mekanizmalarında eksiklikler bulunmaktadır.	12.2.1.	Bilgi sistemlerinin alt yapılarının güncellenmesi sağlanacaktır.	BİDB	Tüm Birimler	1-Yazılım güncellemeleri 2-Kontrol ve denetim raporlaması	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Bilgi sistemlerinin alt yapılarının güncellenmesi sürekli çıkan açıklar ve yenilemeler ölçüsünde gerçekleştirilmektedir.
			12.2.2.	Bilgi sistemlerinin hata ve usulsüzlerin tespit edilebilmesi, önlenmesi ve düzeltilmesini olanaklı kılaacak rapor üretebilmesi sağlanacaktır.						Üniversitemiz personel ve öğrencilerin hata ve usulsüzlükleri bildirebilmesi için https://bkys.kayseri.edu.tr/editMemnuniyetYonetimi adresinde Memnuniyet Yönetim Sistemi kullanılmaya başlanmıştır.
KFS 12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.	Bilgi sistemleri mekanizmaları bütünü kapsayacak ve birbiriyle etkileşimi sağlayacak şekilde oluşturulmamıştır.	12.3.1.	Manuel yapılabilen veri aktarımı işlemlerinin otomatize edilerek entegre halde çalışması sağlanacaktır.	BİDB	Tüm Birimler	1- KÜYS Projesi 2-Sistem Entegrasyon Yazılımları	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Öğrenci Bilgi Sistemi YÖKSİS arasındaki veri aktarımı otomatik şekilde yapılmaktadır. Diğer bilgi sistemlerinden mümkün olanların veri aktarımlarının otomatik olarak yapılabilmesi için çalışmalar devam etmektedir.
		Bazı bilgi sistemleri arasında manuel olarak veri aktarımı yapılabilmektedir.	12.3.2.	"Kağıtsız Üniversite Yönetim Sistemi" (KÜYS) projesinin tamamlanması sağlanacaktır.						Tamamlanma aşamasına gelmiştir.
		Üniversitemizde bilgi sistemlerinin bazılarının yönetişimini sağlayacak "Kağıtsız Üniversite Yönetim Sistemi" (KÜYS) çalışmaları devam etmektedir.	12.3.3.	Yeni oluşturulacak bilgi sistemlerinin mevcut sistemlere entegre olarak geliştirilmesi sağlanacaktır.						Hali hazırda kullanılmakta olan Uzaktan Eğitim Sistemi (alms.kayseri.edu.tr) ile Öğrenci Bilgi Sistemi arasında entegrasyon çalışması süreci devam etmektedir. Ayrıca Öğrenci Bilgi Sistemi ve EBYS arasındaki entegrasyon çalışması tamamlanmıştır.

4- BİLGİ VE İLETİŞİM

KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ

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	Gerçekleştirilen Faaliyetler
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.	Üniversitemizde EBYS, ULAKBİM internet ağı, kurum ve birim web sayfaları, Webex Meeting, IP telefon hatları, tüm kurum personellerinin ve öğrencilerin resmi uzantılı mail adresleri, öğrencilerin sorunlarının çözümü için canlı destek hattı, toplu SMS bilgilendirme sistemi ve mezun bilgi sistemi ile yatay-dikey iç ve dış iletişim sağlanabilmektedir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.	Mevcut donanım, yazılım ve bilgi sistemleriyle yönetici ve personeller gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmektedir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	Üniversitemiz faaliyetleriyle ilgili üretilen faaliyet raporları, bütçe raporları, mali tablo ve raporlar ile mevzuat gereği düzenlenen diğer belge ve raporlarda bilgilerin doğru, eksiksiz, şeffaf, sade ve anlaşılabilir olmasına dikkat edilmektedir. Birim düzeyindeki raporlamalarda ve veri toplama aşamalarında bilgilerin doğru ve eksiksiz olmasında sorunlar yaşanmaktadır.	13.3.1.	Birimlerden istenen verilerde ve birim raporlamalarında bilgilerin doğru ve eksiksiz olmasını sağlamak için uyarı yazıları yazılacaktır.	SGDB	Tüm Birimler	1-Uyarı yazıları	31.12.2021	Mevcut uygulamalar makul güvence sağlamakla birlikte iyileştirme için ilgili eylem öngörülmüştür.	Belirli periodlarla tüm birimlere istenen verilerle alakalı yazılar yazılmakta olup bu yazılarda bildirilen verilerin doğru ve tam olması hususu belirtilmektedir. Ayrıca Üniversitemizce satın alınan Bütünlük Kalite Yönetim Sistemi ile veri sistemi daha etkin hale getirilecek olup, bu konuda çalışmalar devam etmektedir.
BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.	Faaliyet Raporları, Performans Programları, Bütçe Gerçekleşme Raporları ve mali tablolar SGDB web sayfasından yasal sürelerinde yayımlanmakta ve üst yönetime sunulmaktadır. Ayrıca bütçe uygulamaları E-Bütçe sistemi üzerinden yürütülmekte ve birimlerin yetkilileri tarafından hem E-Bütçe hemde MYS sistemi üzerinden gerekli bilgilere ulaşabilmektedir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	

BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	Üniversite birimlerinde kullanılmakta olan iç ve dış yönetim bilgi sistemleri ihtiyaç duyulan bilgileri ve raporlamaları sağlayabilmektedir. Ancak stratejik plan ve performans programı verilerinin toplanması, sınıflandırılması, muhafaza edilmesi ve raporlanmasıyla ilgili yönetim bilgi sistemi ihtiyacı bulunmaktadır.	13.5.1.	Eylem planının 7.2.2. maddesinde de öngörülen Strateji ve Performans Veri Sistemi oluşturulacaktır.	SGDB	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı KASGEM	1-Yazılımlı	31.12.2022	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Üniversitemizce kullanılmaya başlanan Bütünleşik Kalite Yönetim Sistemi ile veri sistemi daha etkin hale getirilecek olup, bu konuda çalışmalar devam etmektedir.
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.	Üniversitemiz misyon,vizyon ve amaçları 2020-2024 Stratejik Plan'ıyla birlikte belirlenmiş olup plan kitap halinde basılarak tüm birimlere dağıtılmıştır. Bu misyon,vizyon ve amaçlar doğrultusunda yöneticilerin beklentileri her düzeyde toplantılarla personellere bildirilmektedir. Düzenli olarak üst yönetim akademik birim yöneticileri ve daire başkanlarıyla istişare ve değerlendirme toplantıları düzenlenmektedir.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	Personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmeleri için tüm iletişim kanalları açıktır. Tüm personellerin ilk kademe yöneticileri ve üst yönetimle yüz yüze görüşme ve toplantılarda değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilme imkanı bulunmaktadır. Personel görüşlerinin alınması amacıyla personel memnuniyet anketleri düzenlenmektedir. Ayrıca üniversitemiz internet sitesinde talep, istek ve şikayetlerin iletebildiği bir başvuru linkide bulunmaktadır. (https://bidbasvuru.kayseri.edu.tr/OnlineBasvuru/TalepOneri)							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	Üniversitemiz kalite çalışmaları kapsamında öneri, istek, talep ve şikayetlerini iletebildiği bir "memnuniyet yönetim sistemi" oluşturulmuştur. Diğer iletişim kanalları (şifalı görüşme, dilekçe hakkı) açık olmakla birlikte bu sistem aracılığıyla da tüm paydaşlar öneri, istek, talep ve şikayetlerini bildirebilmektedir.
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.	İdare Faaliyet Raporları, Performans Programları, Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme Raporları, Yatırım İzleme ve Değerlendirme Raporları, Aylık ve Yıllık Mali Tablolar yasal sürelerinde hazırlanarak SGDB web sayfasından kamuoyuna açıklanmaktadır.							Süreklili	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye 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 KMYKK gereğince üniversitemiz bütçesinin ilk altı aylık uygulama sonuçları ve ikinci altı aya ilişkin beklenti ve hedeflerini içeren Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu düzenli şekilde hazırlanmakta ve SGDB web sayfasından kamuoyuna açıklanmaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.	5018 sayılı KMYKK gereğince üniversitemiz İdare Faaliyet Raporu tüm faaliyetleri kapsayacak şekilde hazırlanmakta ve SGDB web sayfasından kamuoyuna açıklanmaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye 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.	Birim faaliyet raporları, stratejik plan ve performans programı veri takipleri ile diğer faaliyetlerle ilgili raporlamalarda SGDB ve diğer birimlerce gerekli bilgilendirmeler yapılmaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
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.	Üniversitemizde kayıt ve depolama için EBYS sistemi kullanılmaktadır. Tüm gelen ve giden evraklar EBYS sistemine aktarılmakta, yazışmalar bu sistem üzerinden yapılmakta, kayıt altına alınmakta ve standart dosya planına göre elektronik olarak dosyalanmaktadır. Gerekli durumlarda (gizli, özel yazılar gibi) birimler fiziki dosyalama yapmaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.	Kayıt ve dosyalama sistemi resmi yazışma kurallarına, standart dosya planlamasına uyumlu hale getirilmesi için sürekli güncel halde tutulmaktadır. Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi Başkanlığına belirlenen EYP 2.0 (Elektronik Yazışma Paketi) standartlarına uygun olarak sistemimiz güncellenmektedir. Yönetici ve ilgili personeller yetkileri dahilinde kayıt ve dosyalamalara ulaşabilmektedir.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	

BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.	Kayıt ve dosyaların yapıldığı EBYS sistemine ilgili kullanıcılar kullanıcı adı ve şifre ile erişim sağlamaktadır. Üçüncü şahısların ilgili evraklara erişimi sözkonusu değildir. Birim yöneticileri imza güvenliğini sağlamak için TÜBİTAK Kamu Sertifikasyon Merkezi tarafından sağlanan e-imzaları kullanmaktadır. Kullanılan sistemlerin güvenliğini sağlamak üzere güvenlik duvarı, antivirüs yazılımları ve IPS sistemleri kullanılmaktadır. Ayrıca sistemler üzerinde log kayıtları tutulmakta ve analiz edilmektedir.	15.3.1.	KVKK kapsamındaki kişisel verilerin ilgililerin izni dışında kullanılmasına yönelik çalışmalar yapılacaktır.	BİDB	Tüm Birimler	1-Aydınlatma metni 2- Güvenlik politikaları	31.12.2021	Mevcut uygulamalar kısmen makul güvence sağladığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	KVKK envanterleri tüm birimlerden resmi yazı ile toplanarak VERBİS bilgi sistemine sistemine işlenmiştir. Ayrıca üniversitemiz genel aydınlatma metni oluşturularak https://kvkk.kayseri.edu.tr/tr/i/3-1/aydinlatma-metinleri sayfasında yayınlanmıştır.
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.	Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi Başkanlığınca belirlenen EYP 2.0 (Elektronik Yazışma Paketi) standartlarına uygun olarak sistemimiz güncellenmekte ve standartlara uygunluğu sağlanmaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.	Gelen ve giden tüm evraklar zamanında EBYS'ye kaydedilmekte, standart dosya planlamasına ve konularına göre sınıflandırılarak ilgili birimlere iletilmektedir. EBYS sistemi günlük olarak yedeklenmekte ve muhafaza altına alınmaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.	Yazışmalar EBYS sistemi üzerinden yürütülmekte ve yedeklemesi günlük olarak yapılmaktadır. Ancak tüm üniversiteyi kapsayacak merkezi E-Arşiv bulunmamaktadır. Kayseri Üniversitesi Arşiv Yönergesi bulunmaktadır. Bazı idari birimler dışında tüm birimlerin kendi iş ve işlemleriyle ilgili birim arşivleri bulunmaktadır. Söz konusu yönergede merkez kurum arşivi tanımlanmış ve öngörülmüştür. Ancak fiili olarak merkez kurum arşivi oluşturulamamıştır.	15.6.1.	Tüm birimlerin bilgi ve belgelerinin elektronik ortamda korunması, sınıflandırılması ve arşivlenmesini sağlayacak bir e-arşiv sistemi oluşturulacaktır.	BİDB	Tüm Birimler	1- E-Arşiv Sistemi	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	E-Arşiv sistemi ile ilgili çalışmalara başlanmış olup süreç devam etmektedir. Yeni planda eylem olarak öngörülmektedir.
			15.6.2.	Merkez kurum arşivi fiili olarak oluşturulacaktır.	Kütüphane ve Dok. Daire Başkanlığı	Tüm Birimler	2-Merkez Kurum Arşivi			Yer belirlenmesi yapılmış olup, fiilen hizmete alınmamıştır. Yeni planda eylem olarak öngörülmektedir.
			15.6.3.	Arşiv belgesi ve arşivlik belgelerin seçimi, ayrımı, birim arşivinde ve merkez kurum arşivinde saklanmasını içeren ISO 9001:2015 Kalite Yönetim Sistemi çalışmaları kapsamında prosedürler hazırlanacaktır.	Kütüphane ve Dok. Daire Başkanlığı	KASGEM	3-Arşivleme Prosedürü			Kütüphane Arşiv Yönetimi Prosesi hazırlanmış olup KASGEM web sitesinde yayımlanmıştır. Diğer dokümantasyonların hazırlanması için yeni planda eylem öngörülmektedir.

BİS16 Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmaktadır.										
BİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	657 Sayılı Devlet Memurları Kanunu, 3071 Sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun, 3628 Sayılı Mal Bildiriminde Bulunulması, Rüşvet ve Yolsuzluklarla Mücadele Kanunu, 4483 Sayılı Memurlar ve Diğer Kamu Görevlilerinin Yargılanması Hakkında Kanun, 4982 Sayılı Bilgi Edinme Hakkı Kanunu, 5176 Sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, 5237 Sayılı Türk Ceza Kanunu ile Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik, Devlet Memurları Disiplin Yönetmeliği, Kayseri Üniversitesi Sürekli İşçi Disiplin Yönergesi, Sözleşmeli Personel Çalıştırılmasına İlişkin Esaslar, Yukarıda sayılan mevzuat hükümleri ile hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmiş olup işlemler sözkonusu mevzuat çerçevesinde yürütülmektedir. Üniversitemizin ayrıca belirlemiş olduğu bir düzenleme bulunmamaktadır.	16.1.1.	Yasal mevzuatla belirlenmiş olan yöntemlerin personele duyurulması için tüm birimlere resmi yazı yazılacaktır.	Hukuk Müşavirliği	Tüm Birimler	1-Resmi Yazı	31.12.2021	Mevcut uygulamalar makul güvence sağlamakla birlikte iyileştirme için ilgili eylem öngörülmüştür.	Kayseri Üniversitesi Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesine Dair Yönerge üniversitemiz senatosunun 18.01.2022 tarihli ve 01 sayılı toplantısında alınan 2022.001.003 nolu karar ile yürürlüğe konulmuş olup 07.02.2022 tarih ve 23290 sayılı yazı ile tüm birimlere bildirilmiştir. Sözkonusu yönerge üniversitemiz web sayfasında "Yönergeler" bölümünde yayımlanmıştır.
BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.	Yöneticiler bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmakta, yasal mevzuat çerçevesinde gerekli olması halinde ilgili makamlara bildirim yapılmaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırıcı bir muamele yapılmamalıdır.	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personellere haksız ve ayırıcı bir muamele yapılmamaktadır.						Sürekli	Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye gerek bulunmamaktadır.	

5- İZLEME

KAYSERİ ÜNİVERSİTESİ

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	Gerçekleştirilen Faaliyetler
İS17	İç kontrolün değerlendirilmesi: İdareler iç kontrol sistemini yılda en az bir kez değerlendirmelidir.									
İS 17.1	İç kontrol sistemi, sürekli izleme veya özel bir değerlendirme yapma veya bu iki yöntem birlikte kullanılarak değerlendirilmelidir.	<p>Üniversitemiz iç kontrol işlemleri 5018 sayılı KMYKK ve alt mevzuatı çerçevesinde gerçekleştirme görevlileri, harcama yetkilileri ve muhasebe yetkilisi tarafından yapılan kontroller, SGDB tarafından yapılan kontroller ve raporlamalar yoluyla yürütülmektedir. Ayrıca KAYÜ Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi kapsamında ön mali kontrol işlemleri yürütülmektedir.</p> <p>Bu iç kontrol uyum eylem planı üniversitemizin ilk uyum eylem planı olup yürürlüğe girmesinin ardından sürekli izleme yöntemiyle yılda en az bir defa izleme yapılarak değerlendirilecektir.</p>	17.1.1.	"İç Kontrol Uyum Eylem Planı" yılda en az bir defa izlenerek değerlendirilecektir.	SGDB	Tüm Birimler	1-İç Kontrol Uyum Eylem Planı Değerlendirme Raporları	31.12.2021 devamında yılda en az bir kez	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	<p>Sürekli izleme yöntemiyle mali işlemler kanun ve yönetmelikler çerçevesinde sürdürülmektedir. Ön mali kontroller yapılmaktadır.</p> <p>İç kontrol uyum eylem planı yıllık gerçekleştirmeleri izlenmiş ama raporlama eylem planı sonunda yapılmıştır.</p>
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmemiştir.	17.2.1.	Üniversitemiz bünyesinde oluşturulan " <i>Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu</i> " ve " <i>İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu</i> " tarafından yılda en az bir defa değerlendirme yapılarak sürekli izleme yöntemiyle eksikliklerin belirlenmesi ve gerekli önlemlerin alınması sağlanacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	İç Denetim Birimi	1-İç Kontrol Uyum Eylem Planı Değerlendirme Raporları	31.12.2021 devamında yılda en az bir kez	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	İç kontrol uyum eylem planı yıllık gerçekleştirmeleri izlenmiş ama raporlama eylem planı sonunda yapılmıştır. Tamamlanmayan eylemler tespit edilmiş ve yeni planlamada tamamlanması için eylemler öngörülmüştür.
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.	Üniversitemiz bünyesinde "Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu" ve "İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu" idari ve akademik birimleri temsil edecek şekilde oluşturulmuştur.							Mevcut uygulamalar makul güvence sağladığı için yeni bir eylem veya düzenlemeye 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.	Üniversitemiz 18.05.2018 tarihinde yayımlanan 7141 sayılı kanun ile kurulmuştur. Bu iç kontrol uyum eylem planı üniversitemizin ilk uyum eylem planıdır. Üniversitemizde henüz İç Denetim Birimi oluşturulmadığı için iç denetim raporu düzenlenmemiştir. Üniversitemizde henüz dış denetim gerçekleştirilmemiştir.	17.4.1.	İç kontrolün değerlendirmesini ve uyum eylem planının değerlendirilmesini yapacak olan grup ve kurulda rektör yardımcısı, genel sekreter, dekan, daire başkanı, fakülte sekreteri, yüksekokul sekreteri, şube müdürü gibi tüm birimleri temsil eden yöneticiler bulunmaktadır. Ayrıca öğrenci ve personeller gibi diğer paydaşların talep ve şikâyetleri ile ileride iç denetim ve dış denetim raporlarında değerlendirmede dikkate alınacaktır.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	SGDB	1-İç Kontrol Uyum Eylem Planı Değerlendirme Raporları	31.12.2021 devamında yılda en az bir kez	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	İç kontrolün değerlendirilmesini ve uyum eylem planının değerlendirilmesini yapacak olan grup ve kurulda rektör yardımcısı, genel sekreter, dekan, daire başkanı, fakülte sekreteri, yüksekokul sekreteri, şube müdürü gibi tüm birimleri temsil eden yöneticiler bulunmaktadır. Dış denetimlerde yapılan tespitler, bu tespitlere yönelik yapılan işlemler ve alınan önlemlerde raporda belirtilmiştir.İç denetim birimi henüz oluşmadığı için iç denetim sonuçları mevcut değildir.
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	Bu iç kontrol uyum eylem planı üniversitemizin ilk uyum eylem planıdır. Üniversitemizde henüz İç Denetim Birimi oluşturulmadığı için iç denetim raporu düzenlenmemiştir. Henüz iç kontrolün değerlendirilmesiyle ilgili bir çalışma, raporlama ve eylem planı yapılmamıştır.	17.5.1.	İç kontrol uyum eylem planının değerlendirmelerinin yapılması ve iç denetim biriminin oluşturulmasından sonra yapılacak incelemeler sonucunda alınması gereken önlemler belirlenerek bir sonraki uyum eylem planında bu hususlara yer verilecektir.	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	SGDB İç Denetim Birimi	1-İç Kontrol Uyum Eylem Planı	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	Yapılan değerlendirmeler ve raporlama sonucunda yeni İKUEP hazırlanmıştır.
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.	Üniversitemiz 18.05.2018 tarihinde yayımlanan 7141 sayılı kanun ile kurulmuştur. İç denetim faaliyetlerini başlatmak ve iç denetçi alınabilmesi amacıyla Hazine ve Maliye Bakanlığı İç Denetim Koordinasyon Kurulu ve ilgili diğer kurumlardan 08.01.2020 tarih ve E.49 sayılı, 06.07.2020 tarih ve E.749 sayılı, 08.10.2020 tarih ve E.1167 sayılı ile 25.02.2021 tarih ve E.2900 sayılı yazılarımız ile 3 adet iç denetçi kadrosu talebinde bulunulmuştur. İşlemler devam etmekte olup henüz kadro tahsisi gerçekleştirilmemiştir.	18.1.1.	Kadro ihdas ve tahsis işlemlerinin tamamlanmasının ardından iç denetçi atamaları yapılacaktır.	Üst Yönetim	Personel Daire Başkanlığı	1-Atama	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylemler öngörülmüştür.	8.10.2021 tarihli ve 31642 sayılı Resmî Gazete ile 3 adet kontenjan tahsis edilmiştir. Atamaların yapılabilmesi için Cumhurbaşkanlığı Personel ve Prensipier Genel Müdürlüğünün kadro kullanım izni beklenmektedir. Bu nedenle henüz İç Denetim Birimi kurulamamıştır.
			18.1.2.	Atama işlemlerinin ardından İç Denetim Biriminin oluşmasıyla birlikte İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından belirlenen standartlara uygun olarak denetim faaliyetleri yürütülecektir.	İç Denetim Birimi		2-İç Denetim Raporu			
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	Henüz iç denetçi atanmadığı ve iç denetim yapılmadığı için herhangi bir eylem planı hazırlanmamıştır.	18.2.1.	Yapılacak denetimler sonucunda alınması gereken önlemleri içeren eylem planları hazırlanacak ve gereğinin yapılması için takip edilecektir.	İç Denetim Birimi	SGDB	Eylem Planı	31.12.2022	Yeterli makul güvence sağlanmadığı için ilgili eylem öngörülmüştür.	İç denetim birimi henüz kurulmadığı için iç denetim gerçekleştirilememiştir. Gerekli görülen durumlarda Rektör onayı ile komisyonlar kurularak incelemeler yaptırılmış ve bu incelemeler sonucu gerekli tedbirler alınmıştır.



www.kayseri.edu.tr