



ERCIYES ÜNİVERSİTESİ

2023 - 2024

İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI

Kısaltmalar

BİDB	: Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
BKMYS	: Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi
BYHİM	: Basın Yayın ve Halkla İlişkiler Müdürlüğü
CBDDO	: Cumhurbaşkanlığı Dijital Dönüşüm Ofisi
EBYS	: Elektronik Belge Yönetim Sistemi
ERİMER	: Erciyes İletişim Merkezi
HMB	: Hazine ve Maliye Bakanlığı
HM	: Hukuk Müşavirliği
İDB	: İç Denetim Başkanlığı
İKİYK	: İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu
İKUEP	: İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı
İSGM	: İş Sağlığı ve Güvenliği Müdürlüğü
MYS	: Muhasebe Yönetim Sistemi
ÖİDB	: Öğrenci İşleri Daire Başkanlığı
PDB	: Personel Daire Başkanlığı
RSB	: Risk Strateji Belgesi
SGDB	: Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
YİM	: Yazı İşleri Müdürlüğü
YÖKAK	: Yükseköğretim Kalite Kurulu



İÇİNDEKİLER

Yönetici Sunuşu	4
İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu	5
İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu	6
İç Kontrol Standartları.....	7
1. Kontrol Ortamı	7
2. Risk Değerlendirme	14
3. Kontrol Faaliyetleri	16
4. Bilgi ve İletişim	21
5. İzleme	26





REKTÖR'ÜN SUNUŞU

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu ile kamuda mali yönetim ve kontrol sistemi bütünüyle değiştirilerek, uluslararası standartlara ve Avrupa Birliği Normlarına uygun hale getirilmesi amaçlanmıştır. Kamu mali yönetim ve kontrol sistemini yeniden düzenleyen 5018 sayılı Kanun, kamu idarelerinde iç kontrol sistemlerinin kurulmasını ve bunun bir unsuru olarak da idarelerin yönetim sorumluluğu çerçevesinde iç kontrol faaliyet ve süreçlerinin tasarlanıp uygulanmasını öngörmektedir. 5018 sayılı Kanunun 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.

Üniversitemizde iç kontrol sistemini kurmak amacıyla 2015 yılından itibaren bugüne kadar üç kez İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı hazırlanmıştır. Üniversitemizde kamu iç kontrol standartlarına uyumu sağlamak, bilgi sistemlerinin kullanımına ağırlık vermek ve bir önceki eylem planında gerçekleştirilemeyen eylemleri gerçekleştirmek üzere 2023-2024 yıllarını kapsayan "Erciyes Üniversitesi İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı" hazırlanmıştır. Bu plan, Üniversitemizin mevcut durumu; Kamu İç Kontrol Standartları Tebliğinde belirlenen Kontrol Ortamı, Risk Değerlendirme, Kontrol Faaliyetleri, Bilgi ve İletişim, İzleme bileşenleri standart ve genel şartlarına uyumunu sağlamak üzere Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu tarafından hazırlanmıştır. Hazırlanan bu plan, İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından gözden geçirilerek onaylanmıştır.

2023-2024 yıllarını kapsayan "İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı" ile birimlerimizin faaliyetlerini, yasal mevzuat çerçevesinde daha iyi yerine getirmeleri ve 5018 sayılı Kanun ile hedeflenen şeffaflık, hesap verebilirlik, kaynakların etkili ve ekonomik kullanımı gibi temel değerlerin gerçekleşmesi hedeflenmektedir. Bu Planın hazırlanmasında emeği geçenlere ve bu planın uygulanmasına katkı veren birimlere içtenlikle teşekkür ederim.

Bir arada ve birlikte yol alarak başaracağız...

Prof. Dr. Fatih ALTUN
Rektör

İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI

İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu

ADI - SOYADI	BİRİMİ / GÖREVİ
Prof. Dr. Fatih ALTUN	Rektör (Başkan)
Prof. Dr Oktay ÖZKAN	Rektör Yardımcısı
Prof. Dr. Hakan POYRAZOĞLU	Rektör Yardımcısı
Prof. Dr. Sultan TAŞCI	Rektör Yardımcısı
Prof. Dr. İbrahim NARİN	Genel Sekreter V.
Prof. Dr. Hüseyin Sinan TOPÇUOĞLU	Dış Hekimliği Fakültesi
Prof. Dr. Özen TOK	Edebiyat Fakültesi
Prof. Dr. Oya LEVENDOĞLU	Güzel Sanatlar Fakültesi
Prof. Dr. Nafiz KAHRAMAN	Havacılık ve Uzay Bilimleri Fakültesi
Prof. Dr. Hakan AYDIN	İletişim Fakültesi
Prof. Dr. Ahmet Alper ÖNER	Mühendislik Fakültesi
Prof. Dr. Mürüvvet BAŞER	Sağlık Bilimleri Fakültesi
Prof. Dr. Cemal Alper KEMALOĞLU	Tıp Fakültesi
Prof. Dr. Ali ÜNLÜKARA	Ziraat Fakültesi
Prof. Dr. Demet ÜNALAN	Halil Bayraktar Sağlık Hizmetleri Meslek Yüksekokulu
İbrahim KAYNAK	İç Denetim Birimi Başkanı

İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu

ADI - SOYADI	BİRİMİ / GÖREVİ
Prof. Dr. Sultan TAŞCI	Rektör Yardımcısı / Başkan
Prof. Dr. İbrahim NARİN	Genel Sekreter V.
Prof. Dr. Yasemin YAVUZ	İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi / Öğretim Üyesi
Prof. Dr. Salime MUCUK	Sağlık Bilimleri Fakültesi / Öğretim Üyesi
Prof. Dr. Sinem KULLUK	Mühendislik Fakültesi / Öğretim Üyesi
Prof. Dr. Barış ERGEN	Mimarlık Fakültesi / Öğretim Üyesi
Dr. Öğr. Üyesi Özlem İLBASMIŞ HIZLISOY	Hukuk Fakültesi / Öğretim Üyesi
Dr. Öğr. Üyesi Mehmet UMUR	Turizm Fakültesi / Öğretim Üyesi
Ali İhsan YILDIZ	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Daire Başkanı
Adem KURNAZ	İç Denetim Birimi Başkanlığı / İç Denetçi
Yusuf GÖNÜLAL	İç Denetim Birimi Başkanlığı / İç Denetçi
Emel DEMİR	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Mali Hizmetler Uzmanı
Dönüş DURAN	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Programcı
Mehmet SUNA	Personel Daire Başkanlığı
Kerim MALKOÇ	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı
Aydın İSTEMİ	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı / Mali Hizmetler Uzmanı

İÇ KONTROL STANDARTLARI

1- KONTROL ORTAMI

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4982 sayılı Kanun 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği Üst Yöneticiler için İç Kontrol Rehberi 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md.10) 5176 Sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Kamu Görevlileri Etik Rehberi Kamu Görevlileri Etik Kurulu İlke Kararları Kamu İdarelerinde Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Esaslarına Dair Genel Yönetmelik Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği Etik kurallara ilişkin düzenlemeler Kamu Hizmet Standartları Kamu Hizmet Envanteri	KOS 1.1.1	Her yıl Ocak ayı içinde "Yönetim Kararlılık Beyanı"nın yayımlanması	SGDB		Yönetim Kararlılık Beyanı	Ocak 2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 1.1.2	İç Kontrol sistemi hakkında hazırlanan Kamu İç Kontrol Rehberi ve ilgili dokümanların Üniversite Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı web sitesinde iç kontrol sekmesine eklenmesi	SGDB	BDB	İç Kontrol Sekmesi	Mayıs 2023	
			KOS 1.1.3	"Risk Yönetimi ve İç Kontrol" alanlarında Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden farkındalık eğitimleri alınması	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim Onayı Katılımcı Listeleri Katılım Logları	Ağustos 2023	
			KOS 1.1.4	Farkındalığı artırmak için düzenli aralıklarla risk ve iç kontrole ilişkin akademik ve idari personele bilgilendirici e-posta gönderilmesi	BDB	SGDB	Konuyla ilgili E-posta	Nisan-Eylül 2023	
KOS 1.2	İdarenin yöneticileri iç kontrol sisteminin uygulanmasında personele örnek olmalıdır.	Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Esaslarına Dair Genel Yönetmelik Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği Etik kurallara ilişkin düzenlemeler Kamu Hizmet Standartları Kamu Hizmet Envanteri	KOS 1.2.1	Yönetici pozisyonunda olan personelin tarafından iç kontrol uygulaması ile ilgili olarak Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden farkındalık eğitimlerini alınması	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim Onayı Hizmet İçi Eğitim Planı Eğitim Programı Katılımcı Listeleri	Ağustos 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 1.2.2	Yönetici pozisyonunda olan Üniversite personeline iç kontrol uygulaması ile ilgili olarak yetkin olan akademisyenler tarafından çevrimiçi veya yüzyüze farkındalık eğitimlerinin verilmesi	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim Onayı Hizmet İçi Eğitim Planı Eğitim Programı Eğitimci Listesi Katılımcı Listeleri	Ağustos 2023	
KOS 1.3	Etik kurallar bilinmeli ve tüm faaliyetlerde bu kurallara uyulmalıdır.	MEVCUT DURUM: ERÜ Etik Davranış İlkeleri ve Etik Üst Kurul Yönergesi ERÜ 2022-2026 Stratejik Planı ERÜ 2023 Yılı Performans Programı Üniversite ve Birim İdare Faaliyet Raporları İç Kontrol Güvence Beyanı ERÜ 2023 Yılı Mali Durum ve Beklentiler Raporu ERÜ Kalite El Kitabı Akademik ve İdari Personel Memnuniyet Anketleri	KOS 1.3.1	Etik Kuralların web sayfasında yayımlanması ve kurum e-postası ile duyurulması	PDB	ERÜ Kalite Komisyonu	PDB Web sayfası Konuyla ilgili E-posta	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 1.3.2	Uzaktan Eğitim Kapısı üzerinden online "Etik Eğitimi" alınması	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim Onayı Hizmet İçi Eğitim Planı Eğitim Programı Katılımcı Listeleri	Eylül 2023	

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 1.4	Faaliyetlerde dürüstlük, saydamlık ve hesap verebilirlik sağlanmalıdır.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu 4982 sayılı Kanun 4734 sayılı Kamu İhale Kanunu 4735 sayılı Kamu İhale Sözleşmeleri Kanunu 3071 sayılı Dilekçe Hakkının Kullanılmasına Dair Kanun İç Kontrol ve Ön Mali Kontrolle İlişkin Usul ve Esaslar Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği Üst Yöneticiler için İç Kontrol Rehberi 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu (md.10) 5176 Sayılı Kamu Görevlileri Etik Kurulu Kurulması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri İle Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Kamu Görevlileri Etik Rehberi Kamu Görevlileri Etik Kurulu İlke Kararları Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Kamu Hizmetlerinin Sunumunda Uyulacak Usul ve Esaslara İlişkin Yönetmelik Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Esaslarına Dair Genel Yönetmelik Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği Etik kurallara ilişkin düzenlemeler Kamu Hizmet Standartları Kamu Hizmet Envanteri							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
KOS 1.5	İdarenin personeline ve hizmet verilenlere adil ve eşit davranılmalıdır.		KOS 1.5.1	Akademik, idari personel ve öğrenci memnuniyet anketlerinin yapılması	Genel Sekreterlik	ERÜ Kalite Komisyonu	Akademik - İdari Personel - Öğrenci Memnuniyet Anketi Raporu	Ağustos 2023	
			KOS 1.5.2	Memnuniyeti Anketi Raporları dikkate alınarak ilgili alanlara yönelik Kalite Komisyonu Sürekli İyileştirme Çalışma Grubu tarafından eylem / faaliyet planı hazırlanması	ERÜ Kalite Komisyonu	Tüm Birimler	Memnuniyet Eylem / Faaliyet Planı	Ekim 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 1.5.3	Görev tanımları ve iş akış süreçlerinin yapılması / güncellenmesi	Genel Sekreterlik SGDB	Tüm Birimler	ERÜ Süreç Yönetim Sistemi	Temmuz 2023	
KOS 1.6	İdarenin faaliyetlerine ilişkin tüm bilgi ve belgeler doğru, tam ve güvenilir olmalıdır.	MEVCUT DURUM: ERÜ Etik Davranış İlkeleri ve Etik Üst Kurul Yönergesi ERÜ 2022-2026 Stratejik Planı ERÜ 2023 Yılı Performans Programı Üniversite ve Birim İdare Faaliyet Raporları İç Kontrol Güvence Beyanı ERÜ 2023 Yılı Mali Durum ve Beklentiler Raporu ERÜ Kalite El Kitabı Akademik ve İdari Personel Memnuniyet Anketleri							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.

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
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Kılavuzu 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Hassas Görev Belirleme Broşürü MEVCUT DURUM: ERÜ 2022-2026 Stratejik Planı ERÜ Misyon ve Vizyonu Üniversite ve Birim İdare Faaliyet Raporu							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
KOS 2.2	Misyonun gerçekleştirilmesini sağlamak üzere idare birimleri ve alt birimlerince yürütülecek görevler yazılı olarak tanımlanmalı ve duyurulmalıdır.		KOS 2.2.1	Birimlerin komisyonları aracılığı ile faaliyet alanlarının belirlenmesi	Tüm Birimler		Birim Faaliyet Alanları Görev Tanımları	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 2.2.2	Personel görev tanımları ve iş akış süreçlerinin belirlenmesi /güncellenmesi	Tüm Birimler		Görev Tanımları ve İş Akış Süreçleri	Temmuz 2023	
KOS 2.3	İdare birimlerinde personelin görevlerini ve bu görevlere ilişkin yetki ve sorumluluklarını kapsayan görev dağılım çizelgesi oluşturulmalı ve personele bildirilmelidir.		KOS 2.3.1	Birim tanımlı süreçlerinin (yönerge, usul esaslar vb) ve görev dağılım çizelgelerinin güncellenmesi	Tüm Birimler		Görev Dağılım Çizelgeleri Birim Tanımlı Süreçleri	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 2.4	İdarenin ve birimlerinin teşkilat şeması olmalı ve buna bağlı olarak fonksiyonel görev dağılımı belirlenmelidir.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 2.5	İdarenin ve birimlerinin organizasyon yapısı, temel yetki ve sorumluluk dağılımı, hesap verebilirlik ve uygun raporlama ilişkisini gösterecek şekilde olmalıdır.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
KOS 2.6	İdarenin yöneticileri, faaliyetlerin yürütülmesinde hassas görevlere ilişkin prosedürleri belirlemeli ve personele duyurmalıdır.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun, 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Kamu İdarelerinde Stratejik Planlamaya İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Kılavuzu 1 Sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi Hassas Görev Belirleme Broşürü MEVCUT DURUM: ERÜ 2022-2026 Stratejik Planı ERÜ Misyon ve Vizyonu Üniversite ve Birim İdare Faaliyet Raporu	KOS 2.6.1	Hassas Görev Prosedürünün oluşturulması	SGDB Hassas Görev Komisyonu		Hassas Görev Prosedürü	Ekim 2023	
			KOS 2.6.2	Hassas Görev Prosedürünün ilgili personel ile paylaşılması ve web ortamından duyurulması	SGDB	PDB	SGDB Web Sayfası	Ekim 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 2.6.3	Hassas görevlerin etkinliğinin sağlanmasına yönelik kontrollerin işlem süreçlerine eklenmesi	Tüm Birimler	SGDB	Güncellenmiş İş Akış Süreçleri	Kasım 2023	
KOS 2.7	Her düzeydeki yöneticiler verilen görevlerin sonucunu izlemeye yönelik mekanizmalar oluşturmalıdır.		KOS 2.7.1	Birim yöneticisine ait işlerin takibinin kolaylaştırılması amacıyla yıllık birim iş planlarının hazırlanması	Tüm Birimler	SGDB	Birim Yıllık İş Planları	Haziran 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

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
KOS3	Personelin yeterliliği ve performansı: İdareler, personelin yeterliliği ve görevleri arasındaki uyumu sağlamalı, performansın değerlendirilmesi ve geliştirilmesine yönelik önlemler almalıdır.								
KOS 3.1	İnsan kaynakları yönetimi, idarenin amaç ve hedeflerinin gerçekleşmesini sağlamaya yönelik olmalıdır.	MEVZUAT: 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Personel Kanunu 124 Sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 29. maddesi 4857 İş Kanunu ve 5434 sayılı Emekli Sandığı Kanunu Kamu Görevlerine İlk Defa Atanacaklar İçin Yapılacak Sınavlar Hakkında Genel Yönetmelik Özürlülerin Devlet Memurluğuna Alınma Şartları ile Yapılacak Merkezi Sınav ve Kura Usulü Hakkında Yönetmelik Aday Memurların Yetiştirilmelerine İlişkin Genel Yönetmelik Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Esaslarına Dair Genel Yönetmelik Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği YÖKAK Yönetmeliği 190 Sayılı Genel Kadro ve Usulü Hakkında Kanun Hükmünde Kararname Özel Güvenlik Hizmetlerine Dair Kanun Sürekli İşçilere Disiplin Cezası Uygulanmasına İlişkin İşyeri İç Usul Yönetmeliği	KOS 3.1.1	İnsan Kaynakları Yönetim Sisteminin geliştirilmesine yönelik çalışmalar yapılması	PDB	Tüm Birimler	Üniversite Yıllık Plan PDB İdare Faaliyet Raporu	Aralık 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 3.1.2	Performans Değerlendirme ve Ödül Sistemi ile birimler için belirlenen hedeflerin gerçekleştirilme durumlarının izlenmesi	PDB	Tüm Birimler	PDB İdare Faaliyet Raporu	Aralık 2023	
KOS 3.2	İdarenin yönetici ve personeli görevlerini etkin ve etkili bir şekilde yürütebilecek bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.		KOS 3.2.1	Acil Durum Koordinasyon Kurulu kurulması	Üst Yönetim	Tüm Birimler	Acil Durum Koordinasyon Kurulu	Mayıs 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 3.2.2	Herhangi bir afet, acil durum ve/veya salgına karşı iş sürekliliğine ilişkin Acil Durum Eylem Planı hazırlanması	İSGM Sivil Savunma Uzmanlığı	SGDB PDB	Acil Durum Eylem Planı	Temmuz 2023	
			KOS 3.2.3	Acil Durum Eylem Planı kapsamında birimlerde farkındalığın artırılması için Acil Durum Broşürü hazırlanması	İSGM Sivil Savunma Uzmanlığı	SGDB PDB	Acil Durum Broşürü	Ağustos 2023	
			KOS 3.2.4	Hedef ve Yetkinlik Bazlı Performans Değerlendirme Sistemi ile birim/unvan bazında personelin yetkinliklerinin değerlendirilmesi	PDB	Tüm Birimler	Performans Değerlendirme Analiz Raporu PDB İdare Faaliyet Raporu	Aralık 2023	
			KOS 3.2.5	Yöneticilere yönelik Uzaktan Eğitim Kapısı'nda "Yönetim ve Organizasyon Eğitimi" düzenlenmesi	PDB	Birim Yöneticileri	Eğitim Katılım Listeleri	Aralık 2023	
KOS 3.3	Mesleki yeterliliğe önem verilmeli ve her görev için en uygun personel seçilmelidir.		KOS 3.3.1	İnsan Kaynakları Yetkinlik Analizi çalışması yapılması	PDB	Tüm Birimler	İnsan Kaynakları Yetkinlik Analiz Raporu	Kasım 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 3.4	Personelin işe alınması ile görevinde ilerleme ve yükselmesinde liyakat ilkesine uyulmalı ve bireysel performansı göz önünde bulundurulmalıdır.		KOS 3.4.1	3.1.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi	PDB	Tüm Birimler	Üniversite Yıllık Plan PDB İdare Faaliyet Raporu	Kasım 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 3.4.2	Kadro durumuna göre Görevde Yükseltme Sınavı yapılması	PDB	ERSEM	Görevde Yükseltme Sınav Sonuçları	Aralık 2023	

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama	
KOS 3.5	Her görev için gerekli eğitim ihtiyacı belirlenmeli, bu ihtiyacı giderecek eğitim faaliyetleri her yıl planlanarak yürütülmeli ve gerektiğinde güncellenmelidir.	MEVZUAT: 657 sayılı Devlet Memurları Kanunu 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2914 sayılı Personel Kanunu 124 Sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 29. maddesi 4857 İş Kanunu ve 5434 sayılı Emekli Sandığı Kanunu Kamu Görevlerine İlk Defa Atanacaklar İçin Yapılacak Sınavlar Hakkında Genel Yönetmelik Özürlülerin Devlet Memurluğuna Alınma Şartları ile Yapılacak Merkezi Sınav ve Kura Usulü Hakkında Yönetmelik Aday Memurların Yetiştirilmelerine İlişkin Genel Yönetmelik Kamu Kurum ve Kuruluşlarında Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Esaslarına Dair Genel Yönetmelik Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumları Personeli Görevde Yükselme ve Unvan Değişikliği Yönetmeliği YÖKAK Yönetmeliği	KOS 3.5.1	Hizmet İçi Eğitim İhtiyaç Analizi çalışması yapılması	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim İhtiyaç Analizi Anketi	Mayıs 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.	
			KOS 3.5.2	Yıllık hizmet içi eğitim planlaması	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim Katılım Listeleri	Aralık 2023		
KOS 3.6	Personelin yeterliliği ve performansı bağlı olduğu yöneticisi tarafından en az yılda bir kez değerlendirilmeli ve değerlendirme sonuçları personel ile görüşülmelidir.		KOS 3.6.1	Görev bazlı personel performans değerlendirme kriterleri belirlenerek personele duyurulması	PDB	Tüm Birimler	Konuyla ilgili e-posta	Aralık 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.	
			KOS 3.6.2	Başarı Teşvik ve Ödül Sistemi Yönergesi ile performans değerlendirmelerinin yapılması	PDB	Tüm Birimler	Performans Değerlendirme Sistemi	Aralık 2023		
KOS 3.7	Performans değerlendirmesine göre performansı yetersiz bulunan personelin performansını geliştirmeye yönelik önlemler alınmalı, yüksek performans gösteren personel için ödüllendirme mekanizmaları geliştirilmelidir.		KOS 3.7.1	3.1.1’de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi	PDB	Tüm Birimler	Performans Değerlendirme Sistemi	Aralık 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.	
KOS 3.8	Personel istihdamı, yer değiştirme, üst görevlere atanma, eğitim, performans değerlendirmesi, özlük hakları gibi insan kaynakları yönetimine ilişkin önemli hususlar yazılı olarak belirlenmiş olmalı ve personele duyurulmalıdır.									Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı/ Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
KOS 4	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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun 3046 sayılı Bakanlıkların Kuruluş ve Görev Esasları Hakkında Kanun 2547 Yükseköğretim Kanunu İdarelerin Teşkilat Yapılarını Düzenleyen Mevzuat İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Harcama Yetkilileri Hakkında Genel Tebliğ 659 Sayılı Genel Bütçe Kapsamındaki Kamu İdareleri ve Özel Bütçeli İdarelerde Hukuk Hizmetlerinin Yürütülmesine İlişkin Kanun Hükmünde Kararname MEVCUT DURUM: ERÜ EBYS ve İmza Yetkilileri Yönergesi ERÜ Süreç Yönetim Sistemi	KOS 4.1.1	Süreç formları ve iş akış sürecindeki işlemlere ilişkin eğitim videosu hazırlanması	SGDB	Tüm Birimler	İş Akış Süreci Eğitim Videosu Süreç Hazırlama Kılavuzu	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 4.1.2	Süreç formları ve iş akış süreçlerinin güncellenmesi	SGDB	Tüm Birimler	ERÜ Süreç Yönetim Sistemi	Temmuz 2023	
KOS 4.2	Yetki devirleri, üst yönetici tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde devredilen yetkinin sınırlarını gösterecek şekilde yazılı olarak belirlenmeli ve ilgililere bildirilmelidir.		KOS 4.2.1	ERÜ EBYS ve İmza Yetkilileri Yönergesinin güncellenmesi	Genel Sekreterlik	Yönerge-Yönetmelik Komisyonu (İdari Hizmetler)	ERÜ EBYS ve İmza Yetkilileri Yönergesi (2023)	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KOS 4.2.2	İlgililere Yönergenin e-posta ve EBYS ile duyurulması	Genel Sekreterlik	Bilgi İşlem Daire Başkanlığı	Yönerge e-posta ve EBYS	Temmuz 2023	
KOS 4.3	Yetki devri, devredilen yetkinin önemi ile uyumlu olmalıdır.		KOS 4.3.1	4.2.1'deki Yönerge güncelleme çalışmasında bu şarta ilişkin hususa da yer verilmesi	Genel Sekreterlik	Yönerge-Yönetmelik Komisyonu (İdari Hizmetler)	ERÜ EBYS ve İmza Yetkilileri Yönergesi (2023)	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 4.4	Yetki devredilen personel görevin gerektirdiği bilgi, deneyim ve yeteneğe sahip olmalıdır.		KOS 4.4.1	4.2.1'deki Yönerge güncelleme çalışmasında bu şarta ilişkin hususa da yer verilmesi	Genel Sekreterlik	Yönerge-Yönetmelik Komisyonu (İdari Hizmetler)	ERÜ EBYS ve İmza Yetkilileri Yönergesi (2023)	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KOS 4.5	Yetki devredilen personel, yetkinin kullanımına ilişkin olarak belli dönemlerde yetki devredene bilgi vermeli, yetki devreden ise bu bilgiyi aramalıdır.		KOS 4.5.1	4.2.1'deki Yönerge güncelleme çalışmasında bu şarta ilişkin hususa da yer verilmesi	Genel Sekreterlik	Yönerge-Yönetmelik Komisyonu (İdari Hizmetler)	ERÜ EBYS ve İmza Yetkilileri Yönergesi (2023)	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

2- RİSK DEĞERLENDİRME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı / Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
RDS5	Planlama ve Programlama:İdareler, faaliyetlerini, amaç, hedef ve göstergelerini ve bunları gerçekleştirmek için ihtiyaç duydukları kaynakları içeren plan ve programlarını oluşturmali 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.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.2	İdareler, yürütecekleri program, faaliyet ve projeleri ile bunların kaynak ihtiyacını, performans hedef ve göstergelerini içeren performans programı hazırlamalıdır.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Kamu İdareleri İçin Stratejik Planlama Kılavuzu Üniversiteler İçin Stratejik Planlama Rehberi Stratejik Planlama İçin Analiz ve Yöntemler Rehberi Performans Programı Hazırlama Rehberi Yılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu Program Bütçe Rehberi Program Bütçe Esaslarına Göre Performans Programı İzleme Rehberi Performans Denetimi Rehberi Orta Vadeli Program, Orta Vadeli Mali Plan, Bütçe Çağrısı 2023- 2025 Dönemi Bütçe Hazırlama Rehberi							
RDS 5.3	İdareler, bütçelerini stratejik planlarına ve performans programlarına uygun olarak hazırlamalıdır.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
RDS 5.4	Yöneticiler, faaliyetlerin ilgili mevzuat, stratejik plan ve performans programıyla belirlenen amaç ve hedeflere uygunluğunu sağlamalıdır.	MEVCUT DURUM: RDS 5.5. ERÜ 2022-2026 Stratejik Planı ERÜ 2023 Yılı Performans Programı RDS 5.6. ERÜ 2022-2026 güncellenen stratejik planında spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli hedefler belirlenmiştir.	RDS 5.4.1	Birimde yürütülen faaliyetlerin envanterinin çıkarılması / güncellenmesi	Tüm Birimler	SGDB	Faaliyet Envanteri	Ocak 2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDS 5.4.2	Birim faaliyetlerinin stratejik planda ve performans programında belirtilen amaç ve hedefler ile ilişkilendirilmesi	Tüm Birimler	SGDB	Faaliyet - Stratejik Plan ve Performans Programı İlişkilendirme Tablosu	Ocak 2024	
RDS 5.5	Yöneticiler, görev alanları çerçevesinde idarenin hedeflerine uygun özel hedefler belirlemeli ve personeline duyurmalıdır.		RDS 5.5.1	Birimlerce, görev alanları çerçevesinde stratejik planda ve performans programında belirtilen amaç ve hedeflerle uyumlu, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir özel hedeflerin belirlenmesi ve personeline duyurulması	Tüm Birimler	SGDB	Birim Strateji Eylem Planı	Ocak 2024	
RDS 5.6	İdarenin ve birimlerinin hedefleri, spesifik, ölçülebilir, ulaşılabilir, ilgili ve süreli olmalıdır.								RDS 5.5.1 de öngörülen eylem bu şart için makul güvence sağladığından eylem öngörülmemiştir.

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
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun (md. 63, 64) İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar, Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi Kamu İdarelerince Hazırlanacak Faaliyet Raporları Hakkında Yönetmelik "Risk Yönetimi ve İç Kontrol Dönüşüm Projesi" kapsamında yapılan eğitim ve sunumlar	RDS 6.1.1	İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu tarafından ERÜ Risk Strateji Belgesinin (RSB) hazırlanarak yürürlüğe konulması	Üst Yönetim İKİYYK	SGDB	Risk Strateji Belgesi	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			RDS 6.1.2	ERÜ Risk Yönetim Sisteminin bilgi teknolojileri destekli olarak yürütülmesi için ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Sisteminde modül açılması	Üst Yönetim BİDB	SGDB, Kurumsal Veri Koordinatörlüğü	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Risk Yönetim Modülü	Aralık 2023, 2024	
			RDS 6.1.3	İdare risk koordinatörü, birim ve alt birim risk koordinatörlerinin belirlenmesi	Üst Yönetim	Tüm Birimler	Görevlendirme Onayları	Temmuz 2023	
			RDS 6.1.4	Birim ve alt birim risk koordinatörlerine risk yönetim sürecindeki görev yetki ve sorumluluklarına ilişkin eğitim verilmesi	Üst Yönetim İKİYYK	ERÜ Eğitim Komisyonu SGDB PDB	Eğitim Videoları Eğitim Katılım Listeleri	Aralık 2023	
			RDS 6.1.5	Risk Yönetim Sisteminin işleyişine ilişkin eğitim broşürlerinin ve bilgilendirme videolarının hazırlanması	Üst Yönetim İKİYYK	SGDB PDB BYHİM	Eğitim Broşürleri Eğitim Videoları	Aralık 2023	
			RDS 6.1.6	Risklerin belirlenmesi, değerlendirilmesi ve kayıt altına alınmasının sağlanması için birim ve alt birim düzeyinde çalıştaylar düzenlenmesi	Tüm Birimler	SGDB	Risk Oylama Formları Risk Kayıt Formları Konsolide Risk Raporu	Aralık 2024	
RDS 6.2	Risklerin gerçekleşme olasılığı ve muhtemel etkileri yılda en az bir kez analiz edilmelidir.		RDS 6.2.1	İdare, birim ve alt birim düzeyinde risklerin etki ve olasılıklarının yılda en az bir kez değerlendirilmesi	Tüm Birimler	SGDB	Risk Oylama Formları Risk Kayıt Formları Konsolide Risk Raporu	Aralık 2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
RDS 6.3	Risklere karşı alınacak önlemler belirlenerek eylem planları oluşturulmalıdır.		RDS 6.3.1	RSB'de belirtilen risk iştahına göre, risklere karşı verilecek cevapların (kabul et, kontrol et, devret, kaçın), alınacak önlemlerin belirlenmesi ve eylem planlarının oluşturulması	Tüm Birimler	SGDB	Risk Yönetim Eylem Planları	Aralık 2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

3- KONTROL FAALİYETLERİ

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
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun 659 sayılı KHK İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Taşınır Mal Yönetmeliği (32.md.) Harcama Belgeleri Yönetmeliği Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelik Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Tahsis ve Devri Hakkında Yönetmelik Yükseköğretim Kalite Güvencesi ve Yükseköğretim Kalite Kurulu Yönetmeliği YÖKAK Kurum İç Değerlendirme Hazırlama Kılavuzu MEVCUT DURUM: ERÜ Kalite El Kitabı	KFS 7.1.1	İdare, birim ve alt birim düzeyindeki riskler için kontrol strateji ve yöntemlerinin belirlenmesi/güncellenmesi	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Risk Yönetim Sistemi Modülü	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 7.1.2	ISO 9001 Kalite Yönetim Sistemi (KYS) standardının sağlanmasına yönelik çalışmaların yürütülmesi	ERÜ Kalite Komisyonu	Tüm Birimler	ISO 9001 KYS Dokümanları	Aralık 2023-2024	
KFS 7.2	Kontroller, gerekli hallerde, işlem öncesi kontrol, süreç kontrolü ve işlem sonrası kontrolleri de kapsamalıdır.		KFS 7.2.1	KFS 7.1.1’de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi (Birimlerde tanımlanan iş süreçleri için kontrol noktaları ve kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi)	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Süreç Yönetim Sistemi Modülü (Süreç Formları ve İş Akışları)	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 7.3	Kontrol faaliyetleri, varlıkların dönemsel kontrolünü ve güvenliğinin sağlanmasını kapsamalıdır.		KFS 7.3.1	Taşınır kayıt yetkilileri ve taşınır kontrol yetkililerine varlıkların dönemsel kontrolü ve güvenliği konularında eğitimlerin verilmesi	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim Onayı Hizmet İç Eğitim Planı Eğitim Programı Katılımcı Listeleri	Ağustos 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 7.3.2	Varlıkların dönemsel kontrollerini sağlamaya yönelik sayım ve kontrol çizelgelerinin oluşturulması	Tüm Birimler	Genel Sekreterlik Özel Kalem SGDB	Sayım ve Kontrol Çizelgeleri	Aralık 2023-2024	
KFS 7.4	Belirlenen kontrol yönteminin maliyeti beklenen faydayı aşmamalıdır.		KFS 7.4.1	KFS 7.1.1. ve KFS 7.2.1’de öngörülen eylemler gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi (Belirlenen kontrol yöntemlerinde fayda-maliyet dengesinin gözetilmesi)	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Risk Yönetim Sistemi ve Süreç Yönetim Sistemi Modülleri	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

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
KFS8	Prosedürlerin belirlenmesi ve belgelendirilmesi: İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri için gerekli yazılı prosedürleri ve bu alanlara ilişkin düzenlemeleri hazırlamalı, güncellemeli ve ilgili personelin erişimine sunmalıdır.								
KFS 8.1	İdareler, faaliyetleri ile mali karar ve işlemleri hakkında yazılı prosedürler belirlenmelidir.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun 657 sayılı Kanun Birim ve İdare Faaliyet Raporları Performans Programı HMB Yetki ve İmza Devri Yönergesi İhale Mevzuatı Muhasebe Yönetmelikleri Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği Taşınır Mal Yönetmeliği Yükseköğretim Kalite Güvencesi ve Yükseköğretim Kalite Kurulu Yönetmeliği YÖKAK Kurum İç Değerlendirme Hazırlama Kılavuzu MEVCUT DURUM: SGDB Ön Mali Kontrol İşlemleri Yönergesi hazırlanmış olup mali karar ve işlemlerde uygulanmaktadır. Diğer idari faaliyetler için ilgili yönetmelik ve prosedürler mevcuttur.	KFS 8.1.1	KOS 4.1.2'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta düzenlemelere de yer verilmesi	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Süreç Yönetim Sistemi Modülü (Süreç Formları ve İş Akışları)	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 8.1.2	Birim faaliyetleri ile mali karar ve işlemlerde hazırlanan yönergeler ve iç genelgeler çerçevesinde yazılı prosedürlerin uygulanmasına devam edilmesi	Üst Yönetim Yönerge Yönetmelik Komisyonu Tüm Birimler	Üst Yönetim Genel Sekreterlik	Yönergeler Yazılı Prosedürler/ Dokümanlar	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 8.2	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, faaliyet veya mali karar ve işlemin başlaması, uygulanması ve sonuçlandırılması aşamalarını kapsamalıdır.		KFS 8.2.1	KOS 4.1.2'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta düzenlemelere de yer verilmesi	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Süreç Yönetim Sistemi Modülü (Süreç Formları ve İş Akışları)	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 8.3	Prosedürler ve ilgili dokümanlar, güncel, kapsamlı, mevzuata uygun ve ilgili personel tarafından anlaşılabilir ve ulaşılabilir olmalıdır.		KFS 8.3.1	Birimlerin, belirlenen prosedürler ve ilgili dokümanların güncelliğini, mevzuata uygunluğunu, anlaşılabilirliğini ve ulaşılabilirliğini sağlamaya devam ederek belirlenen prosedürleri gözden geçirmesi, ilgili dokümanları basılı ve elektronik ortamda güncelleme işlemini sürdürmesi	Tüm Birimler Yönerge Yönetmelik Komisyonu	SGDB BİDB	Birim Web Sayfaları Basılı/Elektronik Dokümanlar	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

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
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun İhale Mevzuatı 657 sayılı Kanun İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslar Merkezi Yönetim Harcama Belgeleri Yönetmeliği Harcama Yetkilileri Hakkında 1 ve 2 nolu Tebliğler Yükseköğretim Kalite Güvencesi ve Yükseköğretim Kalite Kurulu Yönetmeliği YÖKAK Kurum İç Değerlendirme Hazırlama Kılavuzu	KFS 9.1.1	KOS 4.1.2'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi (İş süreçleri ve iş akışlarındaki görev dağılımının görevler ayrılığı ilkesi göz önünde bulundurulacak şekilde belirlenmesi/güncellenmesi)	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Süreç Yönetim Sistemi Modülü (Süreç Formları ve İş Akışları)	Temmuz 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 9.2	Personel sayısının yetersizliği nedeniyle görevler ayrılığı ilkesinin tam olarak uygulanamadığı idarelerin yöneticileri risklerin farkında olmalı ve gerekli önlemleri almalıdır.	MEVCUT DURUM: KFS 9.1: MYS, BKMYS ve EBYS kapsamında yürütülen faaliyetlerin ve mali işlemlerin onaylanması, uygulanması, kaydedilmesi ve kontrol edilmesi aşamaları farklı kişilerin yetki ve sorumlulukları kapsamındadır.							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun 657 sayılı Kanun 659 sayılı KHK 2489 sayılı Kefalet Kanunu Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği Resmî Yazışmalarda Uygulanacak Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Yönetmelik Yükseköğretim Kalite Güvencesi ve Yükseköğretim Kalite Kurulu Yönetmeliği YÖKAK Kurum İç Değerlendirme Hazırlama Kılavuzu	KFS 10.1.1	KFS 7.1.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi (Birimlerde tanımlanan iş süreçleri için yöneticilerin gerçekleştireceği kontrollere ilişkin kontrol noktaları ve kontrol faaliyetlerinin belirlenmesi)	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Süreç Yönetim Sistemi Modülü (Süreç Formları ve İş Akışları)	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 10.2	Yöneticiler, personelin iş ve işlemlerini izlemeli ve onaylamalı, hata ve usulsüzlüklerin giderilmesi için gerekli talimatları vermelidir.	MEVCUT DURUM: ERÜ Kalite El Kitabı	KFS 10.2.1	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi kapsamında geliştirilecek olan Personel Modülü aracılığıyla yöneticilerin iş ve işlemleri elektronik ortamda izlemesi, onaylaması ve gerekli talimatları vermesinin sağlanması	Üst Yönetim	Tüm Birimler	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Personel Modülü	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

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
KFS11	Faaliyetlerin sürekliliği:İdareler, faaliyetlerin sürekliliğini sağlamaya yönelik gerekli önlemleri almalıdır.								
KFS 11.1	Personel yetersizliği, geçici veya sürekli olarak görevden ayrılma, yeni bilgi sistemlerine geçiş, yöntem veya mevzuat değişiklikleri ile olağanüstü durumlar gibi faaliyetlerin sürekliliğini etkileyen nedenlere karşı gerekli önlemler alınmalıdır.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun 657 sayılı Kanun Kurumlar Arası Geçici Görevlendirme Yönetmeliği 6085 sayılı Sayıştay Kanunu Devlet Memurlarının Çekilmelerinde Devir ve Teslim Süreleri Hakkında Yönetmelik Muhasebe Yetkililerinin Eğitimi Sertifika Verilmesi ile Muhasebe Yetkililerinin Çalışma Esas ve Usulleri Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği (md. 520, 521) Taşınır Mal Yönetmeliği Hassas Görev Broşürü 2547 sayılı Yükseköğretim Kanunu 2809 sayılı Yükseköğretim Kurumları Teşkilat Kanunu 124 sayılı Yükseköğretim Üst Kuruluşları ile Yükseköğretim Kurumlarının İdari Teşkilatı Hakkında Kanun Hükmünde Kararname Üniversitelerde Akademik Teşkilat Yönetmeliği	KFS 11.1.1	Faaliyetlerin sürekliliğini güvence altına almak için İş Sürekliliği Planlarının oluşturulması	Tüm Birimler	SGDB	İş Sürekliliği Planları	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 11.2	Gerekli hallerde usulüne uygun olarak vekil personel görevlendirilmelidir.	MEVCUT DURUM: ERÜ Kalite El Kitabı	KFS 11.2.1	KOS 2.6.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi (Hassas görevler için vekil personel görevlendirmelerinin yazılı olarak yapılması)	Tüm Birimler		Görevlendirme Yazıları	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 11.2.2	KOS 2.3.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi (Görev dağılım çizelgelerindeki her bir görev için asil ve yedek personelin belirlenmesi)	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Personel Modülü Görev Dağılım Çizelgeleri	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
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.		KFS 11.3.1	KOS 2.3.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi (Görev dağılım çizelgelerinde personelin görevden ayrılması durumunda sunması gereken bilgi ve belgelerin tanımlanması)	Tüm Birimler	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - Personel Modülü Görev Dağılım Çizelgeleri	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

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
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.	MEVZUAT: CBDDO Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Yükseköğretim Kalite Güvencesi ve Yükseköğretim Kalite Kurulu Yönetmeliği YÖKAK Kurum İç Değerlendirme Hazırlama Kılavuzu	KFS 12.1.1	Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak gerekli kontrollerin yazılı olarak tanımlanması ve mevcut prosedürlerin güncellenmesi	BİDB		Bilgi Yönetimi Politikaları Bilgi Güvenliği Prosedürleri	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 12.1.2	Siber güvenlik testlerinin düzenli bir şekilde yapılarak bilgi güvenliği için gerekli önlemlerin alınması	BİDB		Siber Güvenlik Testleri	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 12.1.3	BİDB personeline bilgi güvenliği ile ilgili eğitimlerin verilmesi	PDB	ERÜ Eğitim Komisyonu	Eğitim Onayı Hizmet İçi Eğitim Planı Eğitim Programı Katılımcı Listeleri	Ağustos 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
KFS 12.2	Bilgi sistemine veri ve bilgi girişi ile bunlara erişim konusunda yetkilendirmeler yapılmalı, hata ve usulsüzlüklerin önlenmesi, tespit edilmesi ve düzeltilmesini sağlayacak mekanizmalar oluşturulmalıdır.	MEVCUT DURUM: ERÜ Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Politikası ERÜ Bilgi Sistemleri Genel Kullanım Politikası ERÜ İnternet Güvenliği Politikası ERÜ Parola Politikası ERÜ E-Posta Güvenliği Politikası ERÜ Gizlilik ve Çerez Politikası ERÜ Temiz Masa Temiz Ekran Politikası ERÜ SMS Hizmeti Kullanım Politikası Ulaknet Kullanım Politikası							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
KFS 12.3	İdareler bilişim yönetişimini sağlayacak mekanizmalar geliştirmelidir.	KFS 12.1: Bilgi sistemlerinin sürekliliğini ve güvenilirliğini sağlayacak teknik kontroller periyodik olarak yapılmaktadır. KFS 12.3: Bilgi sistemlerinin geliştirilmesi ve güncellenmesinde ilgili tüm kullanıcıların katılımı sağlanmaktadır.	KFS 12.3.1	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi ile ilgili çalışmaların stratejik plandaki yıllık hedefleri sağlayacak şekilde yürütülmesi	BİDB	Tüm Birimler	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 12.3.2	ISO/IEC 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi standardının devamlılığının sağlanmasına ilişkin çalışmaların yürütülmesi	BİDB	Tüm Birimler İDB	ISO/IEC 27001 BGYS Dokümanları	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			KFS 12.3.3	CBDDO Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberindeki güvenlik tedbirlerinin alınması ve gerekli çalışmaların yapılması	BİDB	Tüm Birimler	CBDDO Yıllık Denetim Dokümanları	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

4- BİLGİ VE İLETİŞİM

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol Standardı ve Genel Şartı	Mevcut Durum	Eylem Kod No	Öngörülen Eylem veya Eylemler	Sorumlu Birim veya Çalışma Grubu Üyeleri	İşbirliği Yapılacak Birim	Çıktı / Sonuç	Tamamlanma Tarihi	Açıklama
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.	MEVZUAT: İdarelerin Teşkilat Yapılarını Düzenleyen Mevzuat Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Birim ve İdare Faaliyet Raporu ve İç Kontrol Güvence Beyanları Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hk.Yönetmelik Kesin Hesap Kanunu Cumhurbaşkanlığı Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi Tübitak Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Kılavuzu E-bütçe, KBS, MYS gibi uygulamalarla üretilen İdare Bütçesi Raporları	BİS 13.1.1	Üst yönetimin, birim yöneticileri ile sistematik toplantılar yaparak birimlerle ilgili iş ve süreçler hakkında bilgi alışverişinde bulunulması	Üst Yönetim	Tüm Birimler	Toplantı Tutanakları	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			BİS 13.1.2	Birim yöneticilerinin birimdeki idari personel ile aylık toplantılar yaparak birimle ilgili iş ve süreçler hakkında bilgi alışverişinde bulunulması	Tüm Birimler	-	Birim Toplantı Tutanakları	2023-2024	
			BİS 13.1.3	ERİMER'in iç ve dış iletişimde aktif olarak kullanımının sağlanması	Üst Yönetim	YİM BİDB Tüm Birimler	ERİMER	Aralık 2023	
BİS 13.2	Yöneticiler ve personel, görevlerini yerine getirebilmeleri için gerekli ve yeterli bilgiye zamanında ulaşabilmelidir.		BİS 13.2.1	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi (Personel Bilgi Sistemi Modülü, Öğrenci Bilgi Sistemi Modülü, EBYS Modülü vb.) aracılığıyla görevlerin yerine getirilebilmesi için gerekli bilgiye ulaşılmasının sağlanması	Üst Yönetim	Tüm Birimler	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS 13.3	Bilgiler doğru, güvenilir, tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmalıdır.	MEVCUT DURUM: ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi ERÜ 2023-2026 Stratejik Planı ERÜ 2023 Stratejik Eylem Planı ERÜ İç Kontrol Uyum Eylem Planı ERÜ Kalite El Kitabı Akademik ve İdari Personel Memnuniyet Anketleri ERÜ Etik Davranış İlkeleri ve Etik Üst Kurul Yönergesi BİS 13.1: Üniversite web sayfaları ve iletişim formları ile etkili ve sürekli bilgi paylaşımı sağlanmaktadır. EBYS ve kurumsal e-posta sistemi iletişim kanalı olarak kullanılmaktadır. Üniversite bünyesinde Bilgi Edinme Birimi kurulmuş ve iyileştirme-geliştirme çalışmalarına devam etmektedir. BİS 13.2: ERÜ Süreç Yönetim çalışmaları yapılmaktadır.	BİS 13.3.1	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi aracılığıyla çeşitli iş süreçlerinden üretilen bilgilerin tam, kullanışlı ve anlaşılabilir olmasının sağlanması	Üst Yönetim BİDB BYHİM	Tüm Birimler	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			BİS 13.3.2	Tüm akademik ve idari birimlerin web sayfalarının güncelliğinin sağlanması	Tüm Birimler	BİDB ERÜ Kalite Komisyonu	Birim Web Sayfaları	Aralık 2023-2024	
			BİS 13.3.3	Kurumsal Veri Yönetimi ve Analitiği Koordinatörlüğü tarafından birimlere veri toplama, hazırlama, depolama ve raporlama gibi konularda eğitimlerin verilmesinin sağlanması	Kurumsal Veri Yönetimi ve Analitiği Koordinatörlüğü	ERÜ Eğitim Komisyonu Tüm Birimler	Eğitim Videoları Eğitim Katılım Listeleri Bilgi Dökümanları	Aralık 2023-2024	
BİS 13.4	Yöneticiler ve ilgili personel, performans programı ve bütçenin uygulanması ile kaynak kullanımına ilişkin diğer bilgilere zamanında erişebilmelidir.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmüştür.

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
BİS 13.5	Yönetim bilgi sistemi, yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgileri ve raporları üretebilecek ve analiz yapma imkanı sunacak şekilde tasarlanmalıdır.	MEVZUAT: İdarelerin Teşkilat Yapılarını Düzenleyen Mevzuat Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Genelgesi Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları ile Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Birim ve İdare Faaliyet Raporu ve İç Kontrol Güvence Beyanları Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hk.Yönetmelik Kesin Hesap Kanunu Cumhurbaşkanlığı Bilgi ve İletişim Güvenliği Rehberi Tübitak Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Kılavuzu E-bütçe, KBS, MYS gibi uygulamalarla üretilen İdare Bütçesi Raporları	BİS 13.5.1	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi kapsamında yürütülecek iş süreçleri için yönetimin ihtiyaç duyduğu gerekli bilgi ve raporların üretilmesinin sağlanması	Üst Yönetim	Tüm Birimler	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi'nde Üretilen Bilgi ve Raporlar	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			BİS 13.5.2	ERİMER aracılığıyla istek, şikayet ve önerilerin elektronik ortamda aylık analiz edilmesi ve yıllık raporlanmasının sağlanması	Üst Yönetim	YİM BİDB Tüm Birimler	ERİMER	Aralık 2023-2024	
BİS 13.6	Yöneticiler, idarenin misyon, vizyon ve amaçları çerçevesinde beklentilerini görev ve sorumlulukları kapsamında personele bildirmelidir.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
BİS 13.7	İdarenin yatay ve dikey iletişim sistemi personelin değerlendirme, öneri ve sorunlarını iletebilmelerini sağlamalıdır.	MEVCUT DURUM: ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi ERÜ 2023-2026 Stratejik Planı ERÜ 2023 Stratejik Eylem Planı ERÜ İç Kontrol Uyum Eylem Planı ERÜ Kalite El Kitabı Akademik ve İdari Personel Memnuniyet Anketleri ERÜ Etik Davranış İlkeleri ve Etik Üst Kurul Yönergesi BİS 13.1: Üniversite web sayfaları ve iletişim formları ile etkili ve sürekli bilgi paylaşımı sağlanmaktadır. EBYS ve kurumsal e-posta sistemi iletişim kanalı olarak kullanılmaktadır. Üniversite bünyesinde Bilgi Edinme Birimi kurulmuş ve iyileştirme-geliştirme çalışmalarına devam etmektedir. BİS 13.2: ERÜ Süreç Yönetim çalışmaları yapılmaktadır.	BİS 13.7.1	ERİMER aracılığıyla tüm personelin istek, öneri ve sorunlarını elektronik ortamda iletebilmesinin ve takip edilmesinin sağlanması	Üst Yönetim YİM	BİDB Tüm Birimler	ERİMER Raporları	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			BİS 13.7.2	EBYS'nin tüm personele tanımlanmasının ve aktif kullanımının sağlanması	BİDB YİM PDB	Tüm Birimler	EBYS Kullanıcı Tanımlamaları	Aralık 2023-2024	
			BİS 13.7.3	EBYS üzerinden gelen yazılar konusunda kullanıcıların anlık bilgilendirilmesi (e-posta)	BİDB YİM	Tüm Birimler	EBYS e-postaları	Aralık 2023-2024	

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
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kanun Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Kamu İdarelerince Hazırlanacak Stratejik Planlar ve Performans Programları İle Faaliyet Raporlarına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Kesin Hesap Kanunu Kamu İdarelerinin Kesin Hesaplarının Düzenlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik Kurumsal Mali Durum ve Beklentiler Raporu Dönemsel Bütçe Raporları ve Mali Tablolar Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme Raporları MEVCUT DURUM: ERÜ Kalite El Kitabı ERÜ 2022 yılı Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme Raporu ERÜ 2023 Performans Raporu ERÜ 2023 Performans Programı ERÜ İç Denetim Birimi Raporları ERÜ Birim İç Değerlendirme Raporu (BİDR) ERÜ Birim İzleme Raporu (BİR) ERÜ Birim Ar-Ge Performans Raporu	BİS 14.1.1	Tüm birimlerin, Strateji Eylem Planı kapsamında birim faaliyetlerini güncelleyerek web sayfalarında yayınlamasının sağlanması	Tüm Birimler	SGDB	Birim Strateji Eylem Planı	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS 14.2	İdareler, bütçelerinin ilk altı aylık uygulama sonuçları, ikinci altı aya ilişkin beklentiler ve hedefler ile faaliyetlerini kamuoyuna açıklamalıdır.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şartta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
BİS 14.3	Faaliyet sonuçları ve değerlendirmeler idare faaliyet raporunda gösterilmeli ve duyurulmalıdır.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şartta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
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.		BİS 14.4.1	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi Personel Bilgi Sistemi Modülü-İş Takibi aracılığıyla hazırlanması gereken raporlar hakkında bilgilendirme yapılarak izleme ve takibinin sağlanması	Üst Yönetim	Tüm Birimler	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi- Personel Bilgi Sistemi Modülü	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

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
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.	MEVZUAT: Devlet Arşiv Hizmetleri Hakkında Yönetmelik EBYS Standart Dosya Planı 6698 sayılı Kişisel Verilerin Korunması Kanunu Resmi Yazışmalarda Uygulanacak Esas ve Usuller Hakkında Yönetmelik Elektronik Belge Standartları Genelgesi 2005/7 Sayılı Standart Dosya Planı MEVCUT DURUM: ERÜ Kalite El Kitabı ERÜ Görev Tanımları ve İş Akış Süreçleri	BİS 15.1.1	Erciyes Üniversitesi Arşiv Yönergesinin hazırlanması	Üst Yönetim	Kurumsal Veri Yönetimi ve Analitiği Koordinatörlüğü	Arşiv Yönergesi	Aralık 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			BİS 15.1.2	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemine ait EBYS Modülü ile ilgili bilgilendirme ve eğitim toplantılarının düzenlenmesi	Üst Yönetim	BİDB	Bilgilendirme Toplantıları, Eğitim Programları	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS 15.2	Kayıt ve dosyalama sistemi kapsamlı ve güncel olmalı, yönetici ve personel tarafından ulaşılabilir ve izlenebilir olmalıdır.		BİS 15.2.1	Geçmişe ait birimlerde bulunan evrakların önceliklendirilerek, digitale aktarım planlamalarının birimler bazında yapılması.	Üst Yönetim	Tüm Birimler	Öncelik Raporları (Arşiv Yönergesi)	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			BİS 15.2.2	Fiziki ortamda bulunan birimlerin arşivleme sistemlerin kontrol edilerek doğru şekilde arşivlenmesinin sağlanması	Üst Yönetim	Tüm Birimler	Arşiv Özet Raporları	Aralık 2023-2024	
BİS 15.3	Kayıt ve dosyalama sistemi, kişisel verilerin güvenliğini ve korunmasını sağlamalıdır.		BİS 15.3.1	Kayıtların tutulduğu fiziksel arşiv mekânlarının standartlara uygun hâle getirilerek yetkisiz erişimlerin engellenmesi	Üst Yönetim	Tüm Birimler	Arşiv Yönergesi	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS 15.4	Kayıt ve dosyalama sistemi belirlenmiş standartlara uygun olmalıdır.								Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
BİS 15.5	Gelen ve giden evrak zamanında kaydedilmeli, standartlara uygun bir şekilde sınıflandırılmalı ve arşiv sistemine uygun olarak muhafaza edilmelidir.		BİS 15.5.1	BİS 15.1.1'de hazırlanması önerilen Arşiv Yönergesinde bu düzenlemeye yer verilmesi	Üst Yönetim	Tüm Birimler	Arşiv Yönergesi	Aralık 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS 15.6	İdarenin iş ve işlemlerinin kaydı, sınıflandırılması, korunması ve erişimini de kapsayan, belirlenmiş standartlara uygun arşiv ve dokümantasyon sistemi oluşturulmalıdır.		BİS 15.6.1	Cumhurbaşkanlığı Uzaktan Eğitim Kapısı aracılığıyla "Arşiv Mevzuatı ve Arşiv Bilinci" eğitiminin Tüm Birimlere verilmesinin sağlanması	Eğitim Komisyonu	Tüm Birimler	Eğitim Katılım Raporları	Aralık 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

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
BİS16	16. Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirilmesi:İdareler, hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların belirlenen bir düzen içinde bildirilmesini sağlayacak yöntemler oluşturmalıdır.								
BİS 16.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim yöntemleri belirlenmeli ve duyurulmalıdır.	MEVZUAT: 657 sayılı Kanun, 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 Kanunu 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 2577 sayılı İdari Yargılama Usulü Kanunu Devlet Memurlarının Şikayet ve Müracaatları Hakkında Yönetmelik Kamu Görevlileri Etik Davranış İlkeleri ile Başvuru Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik MEVCUT DURUM: ERÜ Kalite El Kitabı Bilgi Edinme Başvuruları CİMER Başvuruları	BİS 16.1.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukların bildirim usul ve esaslarını içeren yönerge hazırlanarak tüm personele duyurulması	Üst Yönetim	Yönerge-Yönetmelik Komisyonu İDB	Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi Yönergesi	Mayıs 2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS 16.2	Yöneticiler, bildirilen hata, usulsüzlük ve yolsuzluklar hakkında yeterli incelemeyi yapmalıdır.		BİS 16.2.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzluklarla ilgili olarak hazırlanacak yönergede bildirimlerin incelenmesine yönelik usul ve esasların düzenlenmesi	Üst Yönetim	Yönerge-Yönetmelik Komisyonu İDB	Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi Yönergesi	Mayıs 2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
BİS 16.3	Hata, usulsüzlük ve yolsuzlukları bildiren personele haksız ve ayırmacı bir muamele yapılmamalıdır.		BİS 16.3.1	Hata, usulsüzlük ve yolsuzluklarla ilgili olarak hazırlanacak yönergede bildirimde bulunan personelin korunmasına yönelik maddelerin düzenlenmesi	Üst Yönetim	Yönerge-Yönetmelik Komisyonu İDB	Hata, Usulsüzlük ve Yolsuzlukların Bildirilmesi Yönergesi	Mayıs 2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

5- İZLEME

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol+B3:K14l 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
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.	MEVZUAT: İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik İç Denetim Raporları Dış Denetim Raporları MEVCUT DURUM: ERÜ 2022 yılı Stratejik Plan İzleme ve Değerlendirme Raporu ERÜ 2023 Performans Raporu ERÜ 2023 Performans Programı ERÜ İç Denetim Birimi Raporları ERÜ Birim İç Değerlendirme Raporu (BİDR) ERÜ Birim İzleme Raporu (BİR) ERÜ Birim Ar-Ge Performans Raporu İS 17.2015-2016, 2017-2018, 2019-2020 dönemini kapsayan yıllara ilişkin İKUEP (İç Kontrol Uyum Eylem Planı) hazırlanmış izleme yapılamamıştır.	İS 17.1.1	İç kontrol sisteminin bütün olarak izlenmesi, değerlendirmesi ve sonuçlarının raporlanması aşamalarında kullanılacak anket/sorgu formu ve rapor formatını gösterir izleme ve değerlendirme rehberinin hazırlanması	Tüm Birimler	SGDB	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Rehberi	Aralık 2023	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			İS 17.1.2	Birimlerde 6 ayda bir iç kontrol değerlendirme toplantısı yapılması	İKİYK	SGDB Tüm Birimler	Toplantı Tutanağı	Temmuz 2023-2024 Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			İS 17.1.3	Yıl sonlarında İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporunun hazırlanarak İKİYK'nın uygun görüşüyle üst yönetime sunulması	SGDB	İKİYK	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			İS 17.1.4	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sisteminde, İç Kontrol Sistemi Genel Değerlendirme Modülünün açılması	BİDB	SGDB	ERÜ Kurumsal Entegre Bilgi Yönetim Sistemi - İç Değerlendirme Modülü		Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
İS 17.2	İç kontrolün eksik yönleri ile uygun olmayan kontrol yöntemlerinin belirlenmesi, bildirilmesi ve gerekli önlemlerin alınması konusunda süreç ve yöntem belirlenmelidir.		İS 17.2.1	İS 17.1.1'de öngörülen eylem gerçekleştirilirken bu şarta yönelik düzenlemelere de yer verilmesi	SGDB	SGDB	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Rehberi	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
İS 17.3	İç kontrolün değerlendirilmesine idarenin birimlerinin katılımı sağlanmalıdır.		İS 17.3.1	Birimlerce Durum Tespit Raporu düzenlenmesi	Tüm Birimler	SGDB	Durum Tespit Raporu	Temmuz 2023-2024 Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			İS 17.3.2	SGDB'nın koordinatörlüğünde; İç Kontrol Sorgu Formu her yılın Aralık ayı içerisinde birimlere gönderilerek doldurulması	Tüm Birimler	SGDB	Sorgu Formu	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.

Standart Kod No	Kamu İç Kontrol+B3:K141 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
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.	MEVZUAT: İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole ilişkin Usul ve Esaslar Strateji Geliştirme Birimlerinin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik İç Denetim Raporları Dış Denetim Raporları	İS 17.4.1	SGDB’nin koordinatörlüğünde birimler tarafından Sorgu Formuna verilen cevaplar konsolide edilerek İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu hazırlanması	SGDB	İKİYK	İç Kontrol Sistemi Değerlendirme Raporu	Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
İS 17.5	İç kontrolün değerlendirilmesi sonucunda alınması gereken önlemler belirlenmeli ve bir eylem planı çerçevesinde uygulanmalıdır.	MEVCUT DURUM: İS 17.2015-2016, 2017-2018, 2019-2020 dönemini kapsayan yıllara ilişkin İKUEP (İç Kontrol Uyum Eylem Planı) hazırlanmış izleme yapılamamıştır.	İS 17.5.1	Altı ayda bir İS 17.1.2 ve 17.3.1’de öngörülen eylemlerle birlikte yürütülmesinin sağlanması	Tüm Birimler	SGDB	Sürekli İyileştirmeye Yönelik Eylem Planları	Temmuz 2023-2024 Aralık 2023-2024	Mevcut durumda belirtilen düzenlemeler bulunmakla birlikte bu şart için makul güvence sağlanmasını teminen eylem öngörülmüştür.
			İS 17.5.2	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporunda alınması gereken önlemler için eylem planı oluşturulması	SGDB	İKİYK	İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu	Aralık 2023-2024	Her yıl İS 17.1.3’de öngörülen eylemlerle birlikte yürütülecektir. İç Kontrol İzleme ve Değerlendirme Raporu eylem planlarını da içerecek şekilde hazırlanacaktır”
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.	MEVZUAT: 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik Kamu İç Denetim Standartları Kamu İç Denetim Genel Tebliği Kamu İç Denetim Rehberi Kamu BT Denetimi Rehberi Performans Denetimi Rehberi							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.
İS 18.2	İç denetim sonucunda idare tarafından alınması gerekli görülen önlemleri içeren eylem planı hazırlanmalı, uygulanmalı ve izlenmelidir.	MEVCUT DURUM: İç Denetim Otomasyon Yazılımı Erciyes Üniversitesi İç Denetim Yönergesi İç Denetim Kalite Güvence Ve Geliştirme Programı İS 18.1 Üniversitede İç Denetim Başkanlığı 2007 yılında kurulmuş olup iç denetim faaliyetleri yıllık çalışma programı çerçevesinde yürütülmektedir. İS 18.2 Denetim sonucunda hazırlanan raporlar üst yönetime sunulmakta ve üst yönetim vasıtasıyla ilgili birimlere iletilmektedir.İç denetim birimince izleme yapılmaktadır.							Mevcut durumda belirtilen mevzuat bu şarta yönelik makul güvence sağladığı için eylem öngörülmemiştir.

KÜNYE

Erciyes Üniversitesi gerekli hallerde her türlü değişikliği yapma hakkına sahiptir.

Katalogda yer alan bilgiler Erciyes Üniversitesi Rektörlüğü'nün izni ile kullanılabilir yahut çoğaltılarak dağıtılabilir. Erciyes Üniversitesi 2023 - 2024 İç Kontrol Standartları Uyum Eylem Planı, Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı tarafından hazırlamıştır.

YAZIŞMA ADRESİ

Erciyes Üniversitesi Rektörlüğü 38039 Melikgazi/Kayseri

Tel: +90 352 207 66 66 Fax: +90 352 437 49 36

www.erciyes.edu.tr

YAYIN SORUMLUSU / EDITÖR

Daire Başkanı Ali İhsan YILDIZ

e-posta: aiyildiz@erciyes.edu.tr

TASARIM / DİZGİ

Bilgisayar İşletmeni Müge YEĞEN

Basın Yayın ve Halkla ilişkiler Müdürlüğü

e-posta: basinyayin@erciyes.edu.tr

Rapor İçerik Hazırlama:

Programcı Dönüş DURAN

e-posta: otend@erciyes.edu.tr

<http://strateji.erciyes.edu.tr/>





ERCİYES ÜNİVERSİTESİ

2023 - 2024

İÇ KONTROL STANDARTLARI UYUM EYLEM PLANI